

~ CAPAUDIT ~
COMMISSARIAT AUX COMPTES
AUDITS ET CONSEILS

VERTE VALLEE

Vallée de Grand Rivière
97119 VIEUX-HABITANTS

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE

Exercice clos le 31 décembre 2020

VERTE VALLEE

Protection et valorisation de la vallée Grand Rivière

ASSOCIATION LOI 1901

Vallée de Grand Rivière

97119 VIEUX-HABITANTS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 13 juillet 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association VERTE VALLEE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport et présentant un total de bilan de 3 338 211 €, des produits d'exploitation de 2 743 650 € et un résultat déficitaire de 374 384 €.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la remarque faite en page 8 des comptes annuels et les points exposés dans l'annexe aux comptes annuels au paragraphe « Faits caractéristiques et significatifs intervenus au cours de l'exercice » à la page 29 et notamment ceux concernant :

- La restructuration
- Le financement des opérations

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 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 les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les prestations ACI d'un montant de 420 015,60 €
- Les aides aux postes CDDI qui s'élèvent à la somme de 1 215 981,43 €

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.

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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

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

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

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

Fait à Baillif, le 26 juin 2022

CAPAUDIT

PO/ **Le Commissaire aux comptes**
Société de Commissariat aux Comptes

ZI des Pères Blancs – 97123 BAILLIF

Tél : 0590 99 73 64 – Fax : 0590 32 15 37

Email : capodit@orange.fr

P/O CAPAUDIT

G. BIBRAC

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION VERTE VALLEE CONSOLIDE
VALLEE DE GRANDE RIVIERE
97119 VIEUX HABITANTS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020



SOMMAIRE

Sommaire

Etats financiers.....	4
Bilan.....	5
Bilan.....	6
information de la direction aux lecteurs	8
Détail du bilan actif.....	9
Détail du bilan passif.....	13
Bilan Association comparatif.....	15
Compte de résultat.....	16
Compte de Résultat	17
Compte de Résultat comparatif	19
Détail du compte de résultat	20
resultats par etablissement.....	24
Soldes Intermédiaires de Gestion	25
Annexe	26
descriptif de L'objet social	27
description de la nature et du perimetre des activites ou missions sociales realises	27
une description des moyens mise en oeuvre.....	27
Principes comptables, méthodes d'évaluation	28
faits caracteristiques et significatifs intervenus au cours de l'exercice ou de la cloture jusqu'à la date d'approbation de comptes	29
Variation des fonds propres associatifs.....	30
Acquisitions des Immobilisations.....	31
Immobilisations et amortissements	32
Ventilation de l'effectif de l'association	33
les departs en retraite.....	34
les plus hauts salaires.....	34
Charges à Payer.....	35
Produits et avoirs à recevoir.....	36
Charges et Produits Constatés d'Avance	37
Charges et produits exceptionnels	38
Transfert de charges.....	39
Etat des Echéances des Créances et Dettes	40
Tableau de suivi des subvention d'exploitation.....	41
Provisions Inscrites au Bilan	42
Emplois et Ressources	43
Capacité d'autofinancement.....	44

ETATS FINANCIERS

Bilan

BILAN

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	7 009	7 009		
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires	92 842	92 609	233	2 418
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 009	6 009		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	157 038	157 038		
Constructions	329 630	232 459	97 171	104 012
Installations techniques, mat. et outillage indus.	835 105	672 261	162 844	206 967
Autres immobilisations corporelles	887 018	812 569	74 449	103 215
Immobilisations corporelles en cours	5 980		5 980	5 980
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	2 800		2 800	2 800
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 827		9 827	8 802
Total I	2 333 258	1 979 954	353 304	434 196
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours	52 601		52 601	73 545
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances cits., adhr., usagers et cpt. Rattachés	389 709	10 245	379 464	403 035
Autres créances	2 050 991		2 050 991	1 988 484
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	472 510		472 510	673 171
Charges constatées d'avance	29 341		29 341	22 715
Total II	2 995 152	10 245	2 984 907	3 160 950
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 328 410	1 990 199	3 338 211	3 595 146

Rubriques

Montant brut

Montant net N

Engagements reçus

Legs nets à réaliser :

Acceptés par les organismes stat. compétents ;

Autorisés par l'organisme de tutelle ;

Dons en nature restant à vendre.

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	100 958	100 958
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autre		
Report à nouveau	(41 535)	
Excédent ou déficit de l'exercice	(374 384)	(41 535)
Situation nette (sous total)	(314 962)	59 422
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	262 992	304 422
Provisions réglementées		
Total I	(51 970)	363 844
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	861 623	643 646
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	451 602	579 134
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 975 641	1 982 032
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	101 285	26 479
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	30	10
Total IV	3 390 181	3 231 301
Ecart de conversion (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 338 211	3 595 146

INFORMATION DE LA DIRECTION AUX LECTEURS

Les états du détail bilan actif et passif tel que transmis ne correspondent pas à la nomenclature du régime « association ». Cependant, les données présentées permettent une lecture du détail par compte.

Des corrections sont prévues avec la maintenance du logiciel EBP Etat financiers pour la sortie des prochains comptes annuels.

DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019	Variation	
	12	12	Montant	%
Frais de développement				
20300000 Frais de recherche et de développement	7 009	7 009		
28030000 Frais de recherche et de développement	(7 009)	(7 009)		
Concessions, brevets et droits similaires	233	2 418	(2 186)	-90,38
20500000 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	92 842	92 842		
28050000 AMORT CONCESSIONS ET DROITS SIMILA	(92 609)	(90 423)	(2 186)	-2,42
Autres immobilisations incorporelles				
20800000 Autres immobilisations incorporelles	6 009	6 009		
28080000 AMORT.AUTRES IMMO.INCORP	(6 009)	(6 009)		
Terrains				
21210000 PLANTATION CAFEIER	122 407	122 407		
21220000 PLANTATION CACAOYERS	12 503	12 503		
21230000 PLANTATION ARBRE FRUITIER	9 547	9 547		
21240000 PLANTATION ANTHURIUM	12 581	12 581		
28121000 AMORT CAFEIER	(122 407)	(122 407)		
28122000 AMORT CACAOYER	(12 503)	(12 503)		
28123000 AMORT PLANTATION ARBRE FRUITIER	(9 547)	(9 547)		
28124000 AMORT PLANT.ANTHURIUM	(12 581)	(12 581)		
Constructions	97 171	104 012	(6 841)	-6,58
21300000 CONSTRUCTIONS		79 220	(79 220)	-100,00
21310000 Bâtiments	79 220		79 220	
21400000 Constructions sur sol d'autrui	161 777	161 777		
21410000 MAISON DE L'ASSOCIATION	88 633	88 633		
28130000 AMORT CONSTRUCTIONS	(79 220)	(79 220)		
28140000 AMORT CONSTRUCTIONS SOL D'AUTRUI	(64 606)	(57 765)	(6 841)	-11,84
28141000 AMORT CONSTRUC SUR SOL D'AUTRUI	(88 633)	(88 633)		
Installations techniques, matériels et out. Industriels	162 844	206 967	(44 123)	-21,32
21510000 Installations complexes spécialisées	4 421	4 421		
21534000 INSTALLATION SPECIFIQUE SUR SOL AUTRUI	63 189	63 189		
21540000 Matériel industriel	764 555	780 040	(15 485)	-1,99
21544000 MATÉRIEL INDUSTRIEL FINANCE PAR VV	2 940	2 940		
28151000 AMORT MAT PEDAGOGIQUE	(4 421)	(4 421)		
28153400 AMOR.INSTAL SPEC SOL	(63 189)	(63 189)		
28154000 AMORTISSEMENT MAT INDUSTRIEL	(604 650)	(576 013)	(28 638)	-4,97
Autres immobilisations corporelles	74 449	103 215	(28 766)	-27,87

Rubriques	01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019	Variation	
	12	12	Montant	%
21810000 Installations générales, agencements, aménagements divers	261 091	259 691	1 400	,54
21820000 Matériel de transport	336 509	336 509		
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	219 564	219 564		
21840000 Mobilier	69 855	70 613	(758)	-1,07
28181000 AMOR.AGEN.INST AME.DIVERSE	(195 269)	(182 806)	(12 463)	-6,82
28182000 AUTRE IMMOBILISATION CORPORELLE	(335 843)	(329 959)	(5 884)	-1,78
28183000 AMORTISSEMENT MAT INFO	(212 148)	(202 480)	(9 668)	-4,77
28184000 AMORT.MOBILIER	(69 309)	(67 917)	(1 392)	-2,05
Immobilisations en cours	5 980	5 980		
23100000 Immobilisations corporelles en cours	5 980	5 980		
Autres titres immobilisés	2 800	2 800		
27180000 TITRES IMMOBILISES	2 800	2 800		
Autres immobilisations financières	9 827	8 802	1 025	11,64
27500000 Dépôts et cautionnements versés	9 827	8 802	1 025	11,64
Actif immobilisé	353 304	434 196	(80 892)	-18,63
En cours de production de biens	11 765	6 604	5 161	78,15
33100000 Produits en cours	11 765	6 604	5 161	78,15
Stocks de produits intermédiaires et finis	31 388	57 492	(26 104)	-45,40
35500000 Produits finis	31 388	57 492	(26 104)	-45,40
Stocks de marchandises	9 449	9 449		
37000000 STOCK MARCHANDISES	9 449	9 449		
Avances et acomptes versés sur commandes	6 709	3 769	2 939	77,98
40910000 FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM	6 709	3 769	2 939	77,98
Clients et comptes rattachés	379 464	403 035	(23 571)	-5,85
41100000 DÉBITEURS	263 040	380 141	(117 101)	-30,80
41600000 CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	10 245	22 183	(11 938)	-53,82
41810000 CLIENT FACTURE A ETABLIR	116 424	22 894	93 530	408,55
49100000 Dépréciations comptes de clients	(10 245)	(22 183)	11 938	53,82
Autres créances	2 044 282	1 984 715	59 567	3,00
42500000 Personnel - Avances et acomptes	11 857	11 982	(125)	-1,04
42700000 Personnel - Oppositions		1 106	(1 106)	-100,00
43830000 AIDE REGIONALE A L APPRENTISSAGE		4 075	(4 075)	-100,00
43870000 Produits à recevoir	14 510	9 253	5 257	56,82
43871000 AIDE REGIONALE APPRENTI A RECEVOIR	4 609	4 609		
44110000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	48 379	48 379		
44170210 SUBV. CONSEIL GENERAL Panier Pays		2 000	(2 000)	-100,00
44170600 SUBVENTION REGION	47 022	304 754	(257 732)	-84,57
44170800 SUBVENTION FSE	1 233 197	843 666	389 531	46,17

Rubriques		01/01/2020	01/01/2019	Variation	
		31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
		12	12		
44170900	ETAT- PREFECTURE SUB A REC	13 919	13 919		
44172000	ETAT-ADEME SUB A REC	75 493	62 913	12 580	20,00
44400000	ETAT-IMPOTS SUR LES BENEFICES		22 117	(22 117)	-100,00
44566000	TVA DEDUCT./ABS		606	(606)	-100,00
44566100	TVA DEDUCTIBLE	396	49	347	712,33
44567000	CREDIT DE TVA A REPORTER	598	598		
44571200	TVA collectée DOM 2.10%	755	876	(121)	-13,82
44586000	Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	11	24	(13)	-54,02
44870000	produit à recevoir	17 185	17 185		
46730000	SARL IFEC	311 342	263 345	47 997	18,23
46747100	AUTRES COMPTES DEBITEURS CREDIT	132	132		
46750000	AUTRES COMPTE DEB/CRE DIV		555	(555)	-100,00
46760000	VVF A MTS	96 559	52 185	44 374	85,03
46765000	SAS MTS CHEZ VV SIEGE	36 905	5 427	31 478	580,05
46770000	SAS SYNERGIE CARAIBE	523	334	189	56,46
46771000	Compte créé durant l'import	466	466		
46792000	CDDI A RECEVOIR	75 693	242 649	(166 956)	-68,81
46870000	Produits à recevoir	54 732	71 512	(16 780)	-23,46
Disponibilités		472 510	673 171	(200 661)	-29,81
51110000	Coupons échus à l'encaissement	4 940	7 625	(2 685)	-35,22
51120000	Chèques à encaisser	1 383	6 185	(4 802)	-77,63
51150000	CB à encaisser		52	(52)	-100,00
51210000	CAM SIEGE	823		823	
51220000	CAM EIEV	7 348	143 970	(136 622)	-94,90
51231000	CEPAC TH	11 086	15 704	(4 618)	-29,40
51232000	CEPAC EIEV	18 075	14 037	4 038	28,77
51232100	CEPAC VVF	33 806	13 238	20 568	155,37
51233000	CEPAC GANB	186 384	102 154	84 230	82,45
51234000	CEPAC ACI GRIVELIERE	68 648	78 339	(9 691)	-12,37
51235100	CEPAC GRIVELIERE ANIMA	30 845	35 230	(4 385)	-12,45
51236000	CEPAC AGRIVALLEE	58 378		58 378	
51236200	CAISSE D'EPARGNE AGRIVALLEE		58 432	(58 432)	-100,00
51238100	CAM ACI POLE AGRICOLE GRIVELIERE	2 209	2 226	(17)	-,78
51239000	CEPAC ACI MENUISERIE		15 280	(15 280)	-100,00
51240000	CAM GRIVELIERE ANIMA	4 013	2 455	1 558	63,47
51250000	CAM TH	367	5 996	(5 630)	-93,89
51251000	CE GARANT ACI POLE AGRICOLE	20 248	140 817	(120 569)	-85,62
51270000	CRED AGRI SIEGE CSL	13 921	26 871	(12 951)	-48,19
51271000	CE SIEGE LIVRET	6 019	480	5 539	1 153,98
51290000	CAM GANB	158		158	
53000000	Caisse	3 411	2 939	472	16,07
53100000	Caisse siège social	438	1 130	(692)	-61,23
53200000	CAISSE DOLLAR	10	10		
Charges constatées d'avance		29 341	22 715	6 626	29,17
48600000	Charges constatées d'avance	29 341	22 715	6 626	29,17

Actif circulant & charges constatées d'avance	2 984 907	3 160 950	(176 043)	-5,57
TOTAL GÉNÉRAL	3 338 211	3 595 146	(256 934)	-7,15

DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019	Variation	
	12	12	Montant	%
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	100 958	100 958		
10200000 Fonds Associatif	100 958	100 958		
Report à nouveau	(41 535)		(41 535)	
11010000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR	196 295		196 295	
11910000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEUR	(237 831)		(237 831)	
Résultat de l'exercice	(374 384)	(41 535)	(332 849)	-801,36
Subventions d'investissement	262 992	304 422	(41 430)	-13,61
13110000 SUBVENTION EQUIP VV SIEGE/CH EC	223 679	228 169	(4 490)	1,97
13111000 SUBVENTION FDI	6 379	6 379		
13160100 SUB INV GANB PROJ 2017 2018	40 000	40 000		
13170000 SUB.EQUIP GANB 2006	614 547	614 547		
13910000 SUB D EQUI VV SIEGE/CH EC		(46 237)	46 237	100,00
13910000 SUB D EQUI VV SIEGE/CH EC	(67 280)		(67 280)	
13911000 SUBVENTION FDI VIRE AU CPTÉ		(6 379)	6 379	100,00
13911000 SUBVENTION FDI VIRE AU CPTÉ	(6 379)		(6 379)	
13960100 SUBV.D'INV GANB PROJ 2017 2018		(18 891)	18 891	100,00
13960100 SUBV.D'INV GANB PROJ 2017 2018	(28 825)		(28 825)	
13970000 SUB INV GANB 2006		(513 165)	513 165	100,00
13970000 SUB INV GANB 2006	(519 129)		(519 129)	
Capitaux propres	(51 970)	363 844	(415 814)	-114,28
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	861 623	643 646	217 977	33,87
51210000 CAM SIEGE		20 924	(20 924)	-100,00
51235000 CEPAC SIEGE	541 528	325 942	215 586	66,14
51236500 CE DAILLY A UTILISE	290 837	290 837		
51239000 CEPAC ACI MENUISERIE	29 258		29 258	
51290000 CAM GANB		5 396	(5 396)	-100,00
54100000 REGIE		546	(546)	-100,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 176	556	1 620	291,35
41910000 CLTS AV.ACPT RECUS S/COMM	2 176	556	1 620	291,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	451 602	579 134	(127 533)	-22,02
401CRÉDITEURS401Créditeurs	390 844	563 579	(172 735)	30,65
40810000 FOURN. FACTURE NON PARVE	60 758	15 555	45 203	790,60
Dettes fiscales et sociales	1 975 591	1 982 032	(6 391)	-,32
42100000 Personnel - Rémunérations dues	2 989	152 867	(149 878)	-98,04
42200000 Comités d'entreprises, d'établissement	10 432	22 512	(12 080)	53,66
42700100 OPPOSITION GUIARBOYE GUY	2		2	
42700200 OPPOSITION LAINEZ H	352		352	
42700500 OPOSITION SABAS F	43		43	

Rubriques	01/01/2020 31/12/2020 12	01/01/2019 31/12/2019 12	Variation	
			Montant	%
42820000 PROVISION POUR CONGE PAYE	131 362	63 515	67 847	106,82
43100000 Sécurité sociale	281 687	67 145	214 542	319,52
43110000 CGSS MORATOIRE	975 289	1 088 955	(113 666)	-10,44
43720000 Mutuelle	557	556	1	,18
43731000 CGRR	77 573	7 861	69 712	886,79
43731100 MORATOIRE CGRR	168 950	227 481	(58 531)	-25,73
43780000 Autres organismes sociaux	1 708	1 601	107	6,69
43820000 PROV SUR CH CP	21 200	12 658	8 542	67,49
43860000 Autres charges à payer		8 743	(8 743)	-100,00
44170400 SUB FSE CONSTATEE D'AVANCE	194 262	194 262		
44170500 SUB REGION CONSTATEE D'AVANCE	5 363	26 861	(21 498)	-80,04
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE 5(IMPOTS SUR LE REVENU)	379	284	95	33,62
44400000 ETAT-IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 903		1 903	
44551100 TVA à décaisser en France	7 933		7 933	
44571000 TVA COLLECTEE		21 245	(21 245)	-100,00
44571100 TVA COLLECTEE 8.50%	6 207		6 207	
44585000 TVA A ENCAISSER 8.5		7 101	(7 101)	-100,00
44585100 TVA A ENCAISSER 2.1		131	(131)	-100,00
44587000 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir		1 794	(1 794)	-100,00
44720000 REGION SUBVENTION A RESTI	13 010	13 010		
44820000 CHARGES FISCALES SUR CP	3 161	1 210	1 952	161,29
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	63 375	54 339	9 036	16,63
44880000 AGEFIPH	7904	7904		
Autres dettes	99 109	25 923	73 187	282,32
411CRÉDITEURS411Créditeurs	2 451	6 181	(3 729)	-60,34
46700000 DEBITEUR CREDITEUR DIVERS	3 165	3 165		
46710000 DEBITEUR CREDITEUR DIVRES	1 632	868	765	88,11
46731000 COTISATION	190	10	180	1 800,00
46732000 ICFC	217	217		
46750000 AUTRES COMPTE DEB/CRE DIV	10 635		10 635	
46761000 EIEV VERS IFEC	19 952		19 952	
46766000 LIAISON ACI GRIV ET ACI BIOVAL	30 372		30 372	
46793000 DIECCTE -ACT PART	30 495		30 495	
46860000 Charges à payer		15 482	(15 482)	-100,00
Produits constatés d'avance	30	10	20	200,00
48700000 Produits constatés d'avance	30	10	20	200,00
Total des dettes & comptes de régularisation	3 390 181	3 231 301	158 880	4,93
TOTAL GÉNÉRAL	3 338 211	3 595 146	(256 934)	-7,16

BILAN ASSOCIATION COMPARATIF

Actif

Rubriques		% du poste	% de l'actif		% du poste	% de l'actif
Immobilisations incorporelles	233	0%	0%	2 418	1%	0%
Immobilisations corporelles	340 444	96%	10%	420 175	97%	12%
Immobilisations financières	12 627	4%	0%	11 602	3%	0%
Actif immobilisé	353 304	100%	11%	434 196	100%	12%
Stocks	52 601	2%	2%	73 545	2%	2%
Créances	2 430 455	82%	73%	2 391 519	76%	67%
Disponibilités	472 510	16%	14%	673 171	22%	19%
Actif circulant	2 955 566	100%	89%	3 138 235	100%	88%
Comptes de régularisation	29 341	0%	0%	22 715	0%	0%
TOTAL ACTIF	3 338 211		100%	3 595 146		100%

Passif

Rubriques		% du poste	% du passif		% du poste	% du passif
Fonds propres	59 422	114%	2%	100 958	28%	3%
Résultat de l'exercice	(374 384)	720%	-11%	(41 535)	-11%	-1%
Autres fonds associatifs	262 992	506%	8%	304 422	84%	8%
Capitaux propres	(51 970)	100%	-2%	363 844	100%	10%
Fonds dédiés			0%			0%
Provisions pour risques et charges			0%			0%
Emprunts et dettes financières	861 623	25%	26%	643 646	20%	18%
Autres dettes	2 528 528	75%	76%	2 587 645	80%	72%
Dettes	3 390 151	100%	102%	3 231 291	100%	90%
Comptes de régularisation passif	30	100%	0%	10	100%	0%
TOTAL PASSIF	3 338 211		100%	3 595 146		100%

Compte de résultat

Les données financières sont exprimées en milliers d'euros (M€) sauf indication contraire.

COMPTÉ DE RESULTAT

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Cotisations	110	100
Ventes de biens et services		
Vente de biens	42 079	56 808
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	797 715	815 035
dont parrainages		
Production stockée	(20 943)	(22 665)
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 624 897	1 357 159
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		
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	304 854	1 796 595
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	48	31
Total (I)	2 743 760	4 003 062
Participations	105	1 776
Autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés	26	814
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)	130	2 591
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	57 582	483 777
Produits exceptionnels sur opérations en capital	41 430	53 307
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total (III)	99 012	537 084
Total des produits (I+II+III)	2 842 903	4 542 736
Solde débiteur - Déficit	370 307	36 457
Total général	3 213 210	4 579 193
Achats de marchandises	22 682	25 399
Variation de stocks		1 757
Autres achats et charges externes	523 275	1 223 285
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	45 870	46 034
Salaires et traitements	2 086 432	2 311 740
Charges sociales	257 369	442 822
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	80 083	91 937
Dotations aux provisions		

Report en fonds dédiés		
Autres charges	3 892	8 365
Total (I)	3 019 603	4 151 339
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	51 557	87 715
Différences négatives de change	547	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)	52 104	87 715
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	136 451	340 139
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 052	
Total (III)	141 503	340 139
Participation salariés aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)	4 077	5 078
Total des charges (I+II+III)	3 213 210	4 579 193
Solde créditeur = Excédent		
Total général	3 213 210	4 579 193

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
MONTANT TOTAL DES RESSOURCES		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
MONTANT TOTAL DES EMPLOIS		

COMPTES DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Cotisation	110	100	10
Vente de biens	42 079	56 808	(14 728)
Ventes de prestations de service	792 715	815 035	(22 320)
Production stockée	(20 943)	(22 665)	1 722
Production immobilisée			
Produits de tiers financeurs	1 624 897	1 357 159	267 738
Ressources liées à la générosité du public			
Contributions financières			
Reprise sur provisions, amortissements et transfert de charge	304 854	1 796 595	(1 491 740)
Utilisation des fonds dédiés			
Autres produits	48	31	17
Produits d'exploitation	2 743 760	4 003 062	(1 259 302)
Achats de marchandises (et droits de douanes)	22 682	25 399	(2 717)
Variations de stock de marchandises		1 757	(1 757)
Autres achats et charges externes	523 275	1 223 285	(700 010)
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	45 870	46 034	(163)
Salaires et traitements	2 086 432	2 311 740	(225 308)
Charges sociales	257 369	442 822	(185 453)
Dotations aux amortissements et provisions	80 083	91 937	(11 854)
Report en fonds dédiés			
Autres charges	3 892	8 365	(4 473)
Charges d'exploitation	3 019 603	4 151 339	(1 131 736)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(275 843)	(148 277)	(127 565)
Produits financiers	130	2 591	(2 460)
Produits exceptionnels	99 012	537 084	(438 072)
Charges financières	52 104	87 715	(35 611)
Charges exceptionnelles	141 503	340 139	(198 637)
Impôt sur les bénéfices	4 077	5 078	(1 001)
BÉNÉFICE OU PERTE	(374 384)	(41 535)	(332 849)

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019	Variation	
	12	12	Montant	%
Ventes de marchandises	42 079	56 808	(14 728)	-25,93
70700000 Ventes de marchandises	42 079	56 808	(14 728)	25,93
Production vendue de services	792 715	815 035	(22 320)	-2,74
70600000 Prestations de services	213 032	496 162	(283 129)	57,06
70610000 PRESTATIONS ACIS	420 015	10 936	409 079	3 740,53
70611000 PRESTATIONS DE SERVICES		995	(995)	-100,00
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.		632	(632)	-100,00
70820000 VENTE DE PLANTE 2.1%	9 478	2 938	6 540	222,56
70830000 LOCATIONS DIVERSES		1 239	(1 239)	-100,00
70870000 VENTES DE PRODUITS AGRICOLES	22 855	23 986	(1 131)	-4,71
70880000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.		400	(400)	-100,00
70885000 FRAIS DE GESTION SUR AUTRES SOC	127 334	277 747	(150 413)	-54,15
Chiffres d'affaires nets	834 794	871 842	(37 048)	-4,25
Production stockée	(20 943)	(22 665)	1 722	7,60
71330000 Variation des en-cours de production de biens	(6 604)		(6 604)	
71331000 STOCK Produits en cours	11 765	2 728	9 037	331,31
71350000 Variation des stocks de produits	(26 104)	(25 393)	(711)	-2,80
Subventions d'exploitation	408 915	1 357 159	(948 243)	-69,87
74016000 SUBVENTION REGION		768 598	(768 598)	-100,00
74018000 SUBVENTION FSE	389 531	531 469	(141 938)	-26,71
74020000 SUBVENT* SIGAPAG		1 530	(1 530)	-100,00
74022000 ADEME SUB A RECEVO R	19 384	55 563	(36 178)	-65,11
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	304 854	1 796 595	(1 491 740)	-83,03
78174000 REPRISE DEP ACTIFS CIRCUL CREANCES	11 938		11 938	
79100000 Transferts de charges d'exploitation	73 723	121 895	(48 172)	-39,52
79120000 TRANSF CHARGES REMB CDDI		1 381 136	(1 381 136)	-100,00
79130000 TRANSF CH MISE A DISPO PERSO	65 736	293 564	(227 828)	-77,61
79140000 CHOMAGE PARTIEL INDEMNISATION	153 458		153 458	
Autres produits	1 216 029	31	1 215 999	3 940 371,06
73312000 CONCOURS PUBLICS AIDE AUX POSTES CDDI	1 215 981		1 215 981	
75800000 Produits divers de gestion courante	48	31	17	55,35
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 743 650	4 002 962	(1 259 312)	-31,46
Achats de marchandises	21 009	25 544	(4 535)	-17,75
60700000 Achats de marchandises	21 009	25 544	(4 535)	17,75
Variation de stocks de marchandises		1 407	(1 407)	-100,00
60370000 VAR.STOCKS MARCHANDISES		1 407	(1 407)	100,00

Rubriques	01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019	Variation	
	12	12	Montant	%
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 673	(145)	1 817	1 257,51
60100000 Achats stockés - Matières premières (et fournitures)	1 673	146	1 527	1 046,72
60110000 INTRANTS		50	(50)	-100,00
60910000 R.R.R. obtenus / 601		(340)	340	100,00
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		350	(350)	-100,00
60310000 VAR.STOCKS MAT.1ERE,FOURN		350	(350)	-100,00
Autres achats et charges externes	523 275	1 223 285	(700 010)	-57,22
60400000 Achats d'Études et prestations de service	30 265	69 395	(39 129)	-56,39
60610000 Fournitures non stockables	12 154	11 970	184	1,54
60611000 Electricité, Essence, Gaz	39 586	48 735	(9 149)	-18,77
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 835	8 816	(6 980)	-79,18
60640000 Fournitures administratives	1 884	8 656	(6 772)	-78,24
60650000 VETEMENTS	10 810	26 897	(16 087)	-59,81
60680000 Autres matières et fournitures	2 387	24 518	(22 131)	-90,26
60681000 ALIMENTATION ANIMAUX	6 938	4 724	2 215	46,88
60682000 INTRANTS	6 456	8 266	(1 810)	-21,90
60683000 SEMENCES	2 644	429	2 215	516,60
60683100 ACHATS ANIMAUX	610	466	144	30,96
60688000 FOURNITURE PEDAGOGIQUE	2 792	7 090	(4 298)	-60,62
60900000 Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	(1 600)		(1 600)	
61320000 Locations immobilières	39 406	43 339	(3 933)	-9,07
61350000 LOCATION	28 089	86 682	(58 592)	-67,60
61520000 ENT BIENS IMMOBILIERS		3 657	(3 657)	-100,00
61550000 REPARATION MOBILIER	40 157	76 333	(36 175)	-47,39
61560000 maintenance	8 591	10 553	(1 962)	-18,59
61600000 ASSURANCE MULTIRISQUE PROF		34 939	(34 939)	-100,00
61610000 Multirisque	31 766		31 766	
61800000 SERVICES EXTERIEURS DIV.		629	(629)	-100,00
61810000 abonnement	3 162	574	2 588	451,11
61850000 FORMATION	26 094	84 538	(58 444)	-69,13
62100000 PERSONNEL EXTERIEURE A L'ENTRE		160	(160)	-100,00
62140000 personnel mis a disposition	21 443	317 092	(295 648)	-93,24
62260000 Honoraires	87 935	84 434	3 501	4,15
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX		98	(98)	-100,00
62300000 Publicité, publications, relations publiques	788	5 788	(5 000)	-86,38
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		185	(185)	-100,00
62330000 FOIRE, EXPOSITION, EVENEMENTS	209	250	(41)	-16,46
62380000 AUTRE DIVERS	95	286	(191)	-66,80
62470000 TRSP COLLEC DU PERSONNEL	55 341		55 341	
62510000 Voyages et déplacements	227		227	
62560000 MISSION	5 347	11 793	(6 446)	-54,66
62570000 Réceptions	1 125	2 433	(1 308)	-53,75
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.		51 988	(51 988)	-100,00

Rubriques	01/01/2020 31/12/2020 12	01/01/2019 31/12/2019 12	Variation	
			Montant	%
62610000 Frais de télécommunications	52 883		52 883	
62620000 Frais postaux	538		538	
62700000 Services bancaires et assimilés	3 118	3 895	(777)	-19,95
62810000 FRAIS DE GESTION	200	183 680	(183 480)	-99,89
Impôts, taxes et versements assimilés	45 870	46 034	(163)	-,35
63180000 IMPOTS ET TAXES	1 970	606	1 364	224,91
63330000 formation continue	30 851	38 767	(7 916)	-20,42
63340000 PEEC	9 632	5 043	4 589	90,99
63511000 COTISATION ECONOMIQUE TERRITO		1 587	(1 587)	-100,00
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	3 417		3 417	
63540000 DROITS ENREGIST.ET TIMBRE		30	(30)	-100,00
Salaires et traitements	2 086 432	2 311 740	(225 308)	-9,75
64110000 Salaires	1 830 092	2 321 209	(491 117)	-21,16
64120000 Congés payés	71 007	(18 295)	89 303	488,11
64130000 Primes et gratifications	512	750	(238)	-31,79
64140000 Indemnités et avantages divers	31 363	8 076	23 287	288,35
64141000 INDEM ACTIVITE PARTIELLE	153 458		153 458	
Charges sociales	257 369	442 822	(185 453)	-41,88
64510000 Cotisations à l'URSSAF	185 527	364 420	(178 893)	-49,09
64520000 Cotisations aux mutuelles	3 025	2 456	568	23,14
64530000 Cotisations aux caisses de retraites	40 060	58 740	(18 680)	-31,80
64580000 PROV SUR CHARGE CP	5 382	(10 262)	15 644	152,44
64581000 Cotisations aux autres organismes sociaux	629	613	16	2,65
64600000 Cotisations sociales personnelles de l'exploitant	1 398	1 383	15	1,08
64720000 PARTICIPATION AU COMITE D'ENTREPRISE	5 490	6 964	(1 473)	-21,16
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	15 857	18 509	(2 651)	-14,32
Amortissements des immobilisations	80 083	91 937	(11 854)	-12,89
68111000 dotations immobilisations incorporelles	2 186	3 667	(1 481)	-40,39
68112000 Dotations aux amort. immobilisations corporelles	77 898	88 271	(10 373)	-11,75
Autres charges	3 892	8 365	(4 473)	-53,47
65180000 AUTRES DROITS ET VALEURS SIMILAIRES	555	314	242	77,16
65400000 Pertes sur créances irrécouvrables	3 321	8 035	(4 713)	-58,66
65800000 Charges diverses de gestion courante	15	17	(2)	-12,40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 019 603	4 151 339	(1 131 736)	-27,26
Résultat d'exploitation	(275 953)	(148 377)	(127 575)	-85,98
Produits financiers de participation	105	1 776	(1 672)	-94,11
76180000 INTERET	105	1 776	(1 672)	-94,11
Autres intérêts et produits assimilés	26	814	(788)	-96,83
76500000 Escomptes obtenus	26		26	

Rubriques	01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019	Variation	
	12	12	Montant	%
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		814	(814)	-100,00
Différences positives de change	110	100	10	10,00
75600000 COTISATIONS ADHERENTS ET AUTRES PROD	110	100	10	10,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	240	2 691	(2 450)	-91,07
Intérêts et charges assimilées	51 557	87 715	(36 158)	-41,22
66160000 Intérêts bancaires et sur opérations de financement	51 557	87 715	(36 158)	-41,22
Différences négatives de change	547		547	
66600000 Pertes de change financières	547		547	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	52 104	87 715	(35 611)	-40,60
Résultat financier	(51 864)	(85 024)	33 161	39,00
Résultat courant avant impôts	(327 817)	(233 402)	(94 415)	-40,45
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	57 582	483 777	(426 194)	-88,10
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNEL /GESTION		29	(29)	-100,00
77130000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION autres produitsexceptionnel s/operation de gestion		1 179	(1 179)	-100,00
77180000 Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	57 582	442 805	(385 222)	-87,00
77200000		39 764	(39 764)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	41 430	53 307	(11 877)	-22,28
77520000 PRD D ELEMENT ACTIF CEDE		6 000	(6 000)	-100,00
77700000 Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat	41 430	47 307	(5 877)	-12,42
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	99 012	537 084	(438 072)	-81,56
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	136 451	340 139	(203 688)	-59,88
67120000 MAJ ET PENALITES RETARD		5 955	(5 955)	-100,00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	136 451	296 606	(160 154)	-54,00
67200000 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		37 578	(37 578)	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 052		5 052	
68710000 Dotations aux amortissements exceptionnels sur immos	5 052		5 052	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	141 503	340 139	(198 637)	-58,40
Résultat exceptionnel	(42 491)	196 944	(239 435)	-121,57
Impôts sur les bénéfices	4 077	5 078	(1 001)	-19,71
TOTAL DES PRODUITS	2 842 903	4 542 736	(1 699 833)	-37,42
TOTAL DES CHARGES	3 217 287	4 584 271	(1 366 985)	-29,82
BÉNÉFICE OU PERTE	(374 384)	(41 535)	(332 849)	-801,36

RESULTATS PAR ETABLISSEMENT

ETABLISSEMENT DU SIREN 404 137 390 – ASSOCIATION VERTEVALLEE :

Etablissement/NIC	Griveliere Animation NIC 00021	ACI agricole NIC 00039	Siège NIC 00047	Table d hote NIC 00054	ACI Gwadeloup an nou bel NIC 00062	EIEV NIC 00070	VV FORMATION NIC 00088	ACI menuiserie NIC 00153	AGRIVALLEE NIC 001
RESULTAT 2020 = (374 384.33€)	(43 236.72€)	(26 918.69€)	(173 216.58€)	(13 366.93)	(74 486.93€)	(11 962.37€)	(20 657.95€)	(2939.89€)	1925.89
RESULTAT 2019 = (41 535.40€)	(556.86€)	22 730.79€	(203 561.74€)	(16 136.63€)	(4 124.36€)	153 314.40€	(13 060.56€)	(390.39€)	20249.95€

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	N	%	N-1	%	Variation	%
Ventes de marchandises + Production	834 794	100%	871 842	100%	(37 048)	-4%
Ventes de marchandises	42 079	5%	56 808	7%	(14 728)	-26%
Transferts charges exploitat* liées à la marge commerciale		0%		0%		
Coût d'achats des marchandises vendues	21 009	3%	26 950	3%	(5 941)	-22%
Marge commerciale	21 070	50%	29 857	53%	(8 787)	-29%
Production vendue	792 715	95%	815 035	93%	(22 320)	-3%
Production stockée	(20 943)	3%	(22 665)	-3%	1 722	-8%
Production immobilisée		0%		0%		
Déstockage de production		0%		0%		
Production de l'exercice	771 772	92%	792 370	91%	(20 598)	-3%
Transferts charges exploitat* liées à la Valeur Ajoutée	65 736	8%	293 564	34%	(227 828)	-78%
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	524 948	63%	1 223 490	140%	(698 542)	-57%
Valeur ajoutée	333 630	40%	(107 699)	-12%	441 329	-410%
Concours publics et Subventions d'exploitation	1 624 897	195%	1 357 159	156%	267 738	20%
Transferts charges exploitat* liées à l'E.B.E	153 458	18%		0%	153 458	
Impôts, taxes et versements assimilés	45 870	5%	46 034	5%	(163)	0%
Charges de personnel	2 343 800	281%	2 754 562	316%	(410 762)	-15%
Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brute d'Exploitation	(277 686)	-33%	(1 551 136)	-178%	1 273 450	-82%
Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges	85 661	10%	1 503 031	172%	(1 417 370)	-94%
Autres produits	158	0%	131	0%	27	21%
Dotations aux amortissements et provisions	80 083	10%	91 937	11%	(11 854)	13%
Autres charges	3 892	0%	8 365	1%	(4 473)	53%
Résultat d'exploitation	(275 843)	-33%	(148 277)	-17%	(127 565)	86%
Quote part de résultat s/opérations faites en commun		0%		0%		
Produits financiers	130	0%	2 591	0%	(2 460)	95%
Charges financières	52 104	6%	87 715	10%	(35 611)	41%
Résultat courant avant Impôts	(327 817)	-39%	(233 402)	-27%	(94 415)	40%
Produits exceptionnels	99 012	12%	537 084	62%	(438 072)	82%
Charges exceptionnelles	141 503	17%	340 139	39%	(198 637)	-58%
Résultat exceptionnel	(42 491)	-5%	196 944	23%	(239 435)	-122%
Impôts sur les bénéfices	4 077	0%	5 078	1%	(1 001)	-20%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(374 384)	-45%	(41 535)	-5%	(332 849)	801%
Produits des cessions d'éléments d'actif		0%	6 000	1%	(6 000)	100%
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		0%		0%		
Résultat net sur cessions		0%	6 000	1%	(6 000)	-100%

ANNEXE

DESCRIPTIF DE L'OBJET SOCIAL

L'association Verte Vallée, est une association loi 1901, créée en 1994. Elle a pour mission générale comme indiqué dans ses statuts :

- de constituer une structure de concertation et de coordination permanente entre les différents organismes, collectivités locales et territoriales concernés par la protection et la valorisation du patrimoine.
- de mener toutes les actions, réflexions ou études dans le but d'établir un projet de développement local pour la vallée de grande Rivière.
- d'établir dans le cadre des statuts des relations avec tous autres organismes, associations ou collectivités territoriales ayant des compétences en matière de développement local, d'aménagement du territoire et de tourisme.
- d'identifier les besoins locaux en terme de formation, de faciliter pour tous moyens l'accès des populations locales aux différentes filières de formation et d'initier pour son propre compte certaines formations répondant aux objectifs fixés.
- de conduire toutes opérations dans le cadre de la protection de l'environnement ou de l'aide aux plus défavorisés et en tout point du département.

Aujourd'hui son cœur de métier est l'insertion.

En 2020, elle assure la gestion de trois opérations en atelier chantier d'insertion dont l'objectif principal est l'insertion de personnes éloignées de l'emploi.

Par voie de convention avec les Services de l'Etat et des collectivités en charge de l'insertion, elle assure des missions d'accompagnement social et formation, aux travers de divers supports d'activité, qui sont la menuiserie, l'entretien des espaces verts, l'agriculture.

DESCRIPTION DE LA NATURE ET DU PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES

Elle se divise en plusieurs sous établissements rattachés au SIREN 404 137 390.

En 2020, 9 établissements sont actifs.

Chaque établissement est considéré comme un établissement non autonome, les activités des établissements sont : l'entretien d'espaces verts, l'agriculture, la menuiserie, l'accompagnement socio-professionnel, la restauration traditionnelle, l'animation touristique.

Le siège de l'association, regroupe toutes les services supports : comptabilité, ressource humaines, administratif, suivi budgétaire.

A la clôture de son exercice comptable qui correspond à l'année civile, elle réalise une compilation de balance, afin de donner une image fidèle de l'activité économique de l'association.

UNE DESCRIPTION DE MOYENS MIS EN OEUVRE

L'association est administrée par un conseil d'administration, composé de neuf membres prenant toutes les décisions d'orientation, de stratégie et de développement.

Le directeur est en charge du pilotage de l'association, il est accompagné des responsables de services et des responsables d'atelier chantier d'insertion.

Chaque établissement est composé d'encadrants techniques ou chefs d'équipe assurant la formation et le déploiement des activités sur le terrain, de chargé en insertion professionnelle assurant une mission accompagnement social et de salariés polyvalents, personnes éligibles au dispositif d'insertion.

En 2020, le nombre de salariés polyvalents conventionnés sur l'ensemble des 3 ACI est de 67.31 ETP.

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en presumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus / ~~sont inclus~~ dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / ~~dégressif~~ en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	15 ans
Agencements et aménagements des constructions	10 ans
Installations techniques	5 ans
Matériels et outillage industriels	5 ans
Mobilier	5 ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée.

c) Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués ont été évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux (et en excluant les frais financiers).

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

d) Créances et dettes

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

e) changement de méthode concernant l'affectation du résultat

Les résultats sont affectés au report à nouveau.

FAITS CARACTERISTIQUES ET SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE OU DE LA CLOTURE JUSQU'A LA DATE D'APPROBATION DE COMPTES

La crise sanitaire de 2020, a considérablement ralenti les différentes activités de l'association.

L'association a eu recours à l'activité partielle durant les mois de mars à juillet 2020.

Les moratoires en cours au moment de la crise avec la caisse de retraite et la caisse de sécurité sociale, ont été dans un premier temps suspendus, à leurs initiatives (au moment du pic de la crise sanitaire), puis ont repris, les mois suivants.

Les prélèvements du plan d'apurement avec la caisse générale de sécurité sociale ne sont pas réguliers mais à date d'approbation des comptes 2020, ces prélèvements se poursuivent.

La crise sanitaire a initié une réflexion globale conduisant le conseil d'administration à opérer la restructuration de ses services :

- Fermeture de la plate -forme d'accompagnement socio-professionnelles au profit d'une organisation plus adaptée au financement des projets d'insertion financés par le FSE.
- La reprise en interne de révisions comptables (à compter de l'exercice comptable 2020) jusque-là externalisée auprès d'un prestataire externe.
- La mise en place d'un audit social mené par un prestataire externe sur les exercices comptables de 2019 à 2021

Concernant les ateliers chantiers d'insertion :

- Le projet ACI MENUISERIE sur l'établissement SIRET 404 137 390 00153 a pris fin le 31/08/2020,
- Le chantier ACI GWADLOUP AN NOU BEL sur l'établissement SIRET 404 137 390 00062 s'est orienté vers un financement via les marchés à bons de commandes (marchés publics),
- Le projet ACI AGRICOLE sur l'établissement SIRET 404 137 390 00039, continue d'être orienté vers le financement FSE.

Financement des opérations :

Les opérations répondent désormais à un financement par les fonds européens en périmètre restreint, qui jusque-là était en périmètre global. Cette réforme du financement de l'IAE qui s'inscrit comme une simplification du traitement des dossiers par les autorités de gestion, a conduit à une forte baisse des produits d'exploitation en 2020.

VARIATION DES FONDS PROPRES ASSOCIATIFS

Rubriques	Montant début exercice	Affectation du résultat	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Fonds propres sans droit de reprise	100 958				100 957,64
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau			196 295	237 831	(41 535,40)
Excédent ou déficit de l'exercice	(41 535)		1926	376 310	(374 384,33)
Situation nette	59 422		198 221	614 141	(314 962,09)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	304 422		70 311	111 740	262 992,17
Provisions réglementées					
TOTAL	363 844		268 552	725 881	(51 969,92)

ACQUISITIONS DES IMMOBILISATIONS

Comptes	Nature des immobilisations	Montant	Taux d'amortissement	Durée d'amortissement
2181	CLIMATISEUR /ETB SIEGE/SALLE COMPTA	1 400	20%	SANS
2154	DECERISEUSE/ETB GRIV ANI	1 819	20%	SANS
TOTAL		3 219		

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement	7 009			7 009
Autres immobilisations incorporelles	98 851			98 851
Terrains	157 038			157 038
Constructions sur sol propre	79 220			79 220
Constructions sur sol d'autrui	250 410			250 410
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel	833 287	1 818		835 105
Installations générales, agencements et divers	259 691	1 400		261 091
Matériel de transport	336 509			336 509
Matériel de bureau, informatique et mobilier	289 419	(0)		289 418
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	5 980			5 980
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	2 211 554	3 217		2 214 771
Participations				
Autres titres immobilisés	2 800			2 800
Prêts et autres immobilisations financières	8 802	1 025		9 827
Total des immobilisations financières	11 602	1 025		12 627
TOTAL	2 329 015	4 242		2 333 257

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement	7 009			7 009
Autres immobilisations incorporelles	96 432	2 186		98 618
Terrains	157 038			157 038
Constructions sur sol propre	79 220			79 220
Constructions sur sol d'autrui	146 398	6 841	(0)	153 239
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	625 562	46 699	(0)	672 261
Installations générales, agencements et divers	182 806	12 464	0	195 269
Matériel de transport	329 959	5 884		335 843
Mat de bureau et informatique, mobilier	270 397	11 061	0	281 457
Emballages récupérables et divers				
Total des amortissements sur immobilisations corporelles	1 791 379	82 948	0	1 874 326
TOTAL	1 894 820	85 134	0	1 979 954

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ASSOCIATION

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'association.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'association.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Ingénieurs et cadres	1,00	
Agents de maîtrise et techniciens	14,00	
Employés	9,00	2,00
Ouvriers	128,00	
TOTAL	152,00	2,00

LES DEPARTS EN RETRAITE

L'effectif des départs en retraite étant peu significatif, il n'y donc pas eu la nécessité de les comptabiliser dans les comptes.

LES PLUS HAUTS SALAIRES

Le montant des 3 plus hautes rémunérations des cadres dirigeants et salariés s'élèvent à 168 098.40€ brut au 31/12/2020.

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	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	60 758
Dettes fiscales et sociales	219 099
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	279 856

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	116 424
Autres créances	36 304
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	152 728

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Rubriques	Charges	Produits
PRODUITS EXCCEP/ ECONOMIE RG URSSAF/CGRR SUR 2019-2020		57 582
CHARGES EXCEP/DOSSIER DE CONVENTIONNEMENT GANB ANT 2020-CLOTURE	136 451	
TOTAL	136 451	57 582

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
791 indemnisation IJSS/REMB OPCO sur formation	73 722.53
7913 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE	65 736.19
7914 indemnisation ACTIVITE PARTIELLE COVID19	153 457.52
Sous total Exploitation	292 916.24
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	249 688,00

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 827	9 827	
Total de l'actif immobilisé	9 827	9 827	
Clients douteux ou litigieux	10 245	10 245	
Autres créances clients	369 219	369 219	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	11 857	11 857	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 119	19 119	
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	1 760	1 760	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 185	17 185	
Etat – Divers	1 418 009	1 418 009	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	583 061	304 942	278 119
Total de l'actif circulant	2 430 455	2 162 163	278 119
Charges constatées d'avances (hors stock et disponibilités)	29 341	29 341	
TOTAL	2 469 623	2 191 504	278 119

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus de 1 an à l'origine	570 786	567 986		2800
Emprunts et dettes financières divers	290 837	67 947	222 890	
Fournisseurs et comptes rattachés	451 602	344 187	107 415	
Personnel et comptes rattachés	145 181	145 181		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 526 963	654 539	872 424	
Impôts sur les bénéfices	1 903	1 903		
Taxe sur la valeur ajoutée	14 140	14 140		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	287 454	287 454		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	101 285	10 750	90 535	
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	30	30		
TOTAL	3 390 181	2 094 117	1 293 264	2800

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

	A l'ouverture de l'exercice : à recevoir	Utilisations			A la clôture de l'exercice	
		réalisé en cours	reçu en cours	cumul des réalisés à la clôture	à recevoir	trop perçu
subventions d'exploitation						
UB REGION	279 067	136 112	95 933	142 955	47 022	
UB- FSE	843 666	389 531		1 233 197	1 233 197	
UB- AUTRES ETAT	76 832	19 384	6 804	96 216	89 411	
Sous total	1 199 565,00	272 803,00	102 737,00	1 472 368	1 369 630,00	
Sous total						
TOTAL	1 199 565,00	272 803	102 737,00		1 369 630,00	

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	22 183		11 938	10 245
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	22 183		11 938	10 245
TOTAL GÉNÉRAL	22 183		11 938	10 245

EMPLOIS ET RESSOURCES

Emplois			Ressources		
Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Acquisition d'éléments actifs immobilisés :			Capacités d'autofinancement de l'exercice	(337 565)	(2 905)
· Immobilisations incorporelles		1 620			
· Immobilisations corporelles	3 218	11 676	Réduction rattachée à des participations		
· Immobilisations financières	1 025		Cessions d'éléments d'actifs immobilisés		6 000
			Réduction des immobilisations financières		
Prélèvements sur capital - Dividendes					
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Augmentation des capitaux propres		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)			Augmentation dettes financières		
Remboursement dettes financières			Subventions d'investissement reçues		
Total des emplois	4 243	13 296	Total des ressources	(337 565)	3 095
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				(333 322)	(10 201)

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

CAF

Rubriques	N	N-1	Variation
Insuffisance brute d'exploitation	(277 686)	(1 551 136)	(1 273 450)
+ Transfert de charges d'exploitation	73 723	1 503 031	(1 429 308)
+ Autres produits d'exploitation	48	31	17
- Autres charges d'exploitation	3 892	8 365	(4 473)
+ Quote part de résultat sur opération en commun			
+ Produits financiers	240	2 691	(2 450)
- Charges financières	52 104	87 715	(35 611)
+ Produits exceptionnels	57 582	483 777	(426 194)
- Charges exceptionnelles	131 399	340 139	(208 470)
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	4 077	5 078	(1 001)
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	(337 565)	(2 905)	