



Audit – Bureau de Lille  
213 Boulevard de Turin

59777 Lille

T : +33 (0)3 20 13 09 94

[www.bakertilly.fr](http://www.bakertilly.fr)

## **ECOLE DE PRODUCTION DE THIERACHE ET DE LA SERRE**

Association

Siège social : 24 RUE D'HIRSON 02140 VERVINS

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

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31/08/2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



---

## **ECOLE DE PRODUCTION DE THIERACHE ET DE LA SERRE**

Association

Siège social : 24 RUE D'HIRSON 02140 VERVINS

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31/08/2023

À l'Assemblée Générale de l'Association,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels votre Association ECOLE DE PRODUCTION DE THIERACHE ET DE LA SERRE relatifs à l'exercice de 21 mois clos le 31/08/2023, 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 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 8 décembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 retenue et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

## 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.

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.

Fait à Lille, le 7 décembre 2023

Le Commissaire aux Comptes  
Baker Tilly STREGO



Bertrand LEROY

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
<i>Immobilisations incorporelles</i>			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	11 641	3 120	8 520
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Immobilisations corporelles</i>			
Terrains			
Constructions	9 684	1 878	7 806
Installations techniques, matériels et outillages industriels	212 991	29 928	183 063
Autres immobilisations corporelles	65 229	13 733	51 496
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Biens reçus par legs ou donations</i>			
<i>Immobilisations financières</i>			
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	417		417
<b>Total I</b>	<b>299 961</b>	<b>48 659</b>	<b>251 302</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<i>Stocks et en-cours</i>			
Stocks et en-cours de production (biens et services)	15 000		15 000
Avances et acomptes versés sur commandes	25 000		25 000
<i>Créances</i>			
Créances usagers et comptes rattachés	4 206		4 206
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances	876 554		876 554
<i>Autres postes de l'actif circulant</i>			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	522 122		522 122
Charges constatées d'avance	150		150
<b>Total II</b>	<b>1 443 032</b>		<b>1 443 032</b>
<i>Frais d'émission des emprunts (III)</i>			
<i>Primes de remboursement des emprunts (IV)</i>			
<i>Ecarts de conversion – Actif (V)</i>			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 742 994</b>	<b>48 659</b>	<b>1 694 335</b>
<p>Legs nets à réaliser :</p> <p>acceptés par les organes statutairements compétents</p> <p>autorisés par l'organisme de tutelle</p> <p>Dons en nature restant à vendre :</p>			<p><b>Baker Tilly STREGO</b> Commissaire aux comptes</p>

Bilan passif

	Exercice 31/08/2023
<b>FONDS PROPRES</b>	
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>	
<i>Fonds propres statutaires</i>	
<i>Fonds propres complémentaires</i>	
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>	
<i>Fonds statutaires</i>	
<i>Fonds propres complémentaires</i>	
<i>Ecarts de réévaluation</i>	
<i>Réserves</i>	
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>	
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	
<i>Autres réserves</i>	
<i>Report à nouveau</i>	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	24 189
<b>Situation nette (sous-total)</b>	24 189
<i>Fonds propres consommables</i>	
<i>Subventions d'investissement</i>	1 033 217
<i>Provisions réglementées</i>	
<b>Total I</b>	1 057 406
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>	
<i>Fonds dédiés</i>	15 187
<b>Total II</b>	15 187
<b>PROVISIONS</b>	
<i>Provisions pour risques</i>	
<i>Provisions pour charges</i>	
<b>Total III</b>	
<b>DETTES</b>	
<i>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</i>	
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	1 200
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>	441 326
<i>Avances et commandes reçues sur commandes en cours</i>	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	66 751
<i>Dettes des legs ou donations</i>	
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	17 646
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	
<i>Autres dettes</i>	3 152
<i>Instruments de trésorerie</i>	
<i>Produits constatés d'avance</i>	91 667
<b>Total IV</b>	621 742
<i>Ecarts de conversion passif (V)</i>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 694 335

(1) Dont à plus d'un an (a)	Baker Tilly STREGO	440 000
Dont à moins d'un an (a)	Commissaire aux comptes	181 742
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		1 200
(3) Dont emprunts participatifs		440 000
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice 31/08/2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	
<i>Cotisations</i>	
<i>Ventes de biens et de services</i>	
<i>Ventes de biens</i>	37
<i>Dont ventes de dons en nature</i>	
<i>Ventes de prestations de services</i>	29 810
<i>Dont parrainages</i>	
<i>Produits de tiers financeurs</i>	
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	325 867
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible</i>	
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	5 250
<i>Dont Dons manuels</i>	
<i>Dont Mécénats</i>	5 250
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>	
<i>Contributions financières</i>	
<i>Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges</i>	7 578
<i>Utilisation des fonds dédiés</i>	
<i>Autres produits</i>	3 196
<b>Total I</b>	<b>371 739</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	
<i>Achats de marchandises</i>	
<i>Variation des stocks</i>	
<i>Autres achats et charges externes</i>	133 587
<i>Aides financières</i>	
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	979
<i>Salaires et traitements</i>	127 435
<i>Charges sociales</i>	54 602
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	48 659
<i>Dotations aux provisions</i>	
<i>Reports en fonds dédiés</i>	15 187
<i>Autres charges</i>	17
<b>Total II</b>	<b>380 465</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-8 726</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	
<i>De participation</i>	
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>	
<i>Différences positives de change</i>	
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>	
<b>Total III</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	5 726
<i>Différences négatives de change</i>	
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>	
<b>Total IV</b>	<b>5 726</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-5 726</b>

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes



Compte de résultat

<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-14 452</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	
<i>Sur opérations de gestion</i>	6
<i>Sur opérations en capital</i>	
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>	49 513
<b>Total V</b>	<b>49 519</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	
<i>Sur opérations de gestion</i>	6 610
<i>Sur opérations en capital</i>	
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	
<b>Total VI</b>	<b>6 610</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>42 909</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)	
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 268
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>421 257</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>397 069</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>24 189</b>

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes



**Annexe**

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ECOLE DE PRODUCTION DE THIERACHE ET DE LA SERRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 1 694 335 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 24 189 euros. L'exercice a une durée de 21 mois, à compter du lendemain de la date de publication au JOAFE soit le 8 décembre 2021.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes



## Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### 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 correspondent essentiellement aux subventions et contributions pour lesquelles une convention de financement a été reçue au titre de l'exercice soit pour le financement d'investissements à réaliser, soit pour les frais d'exploitation liés à l'ouverture de l'école de production.

Il s'agit des subventions et contributions suivantes :

- \* BPI FRANCE : 300 000 €
- \* TOTAL ENERGIE INVESTISSEMENTS : 315 834 €
- \* TOTAL ENERGIE AMORCAGE : 50 000 €
- \* REGION HDF : 12 500 €
- \* UIMM : 18 750 €
- \* FSE : 117 034 €

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### 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.

L'association a bénéficié de subventions et de contributions affectés aux investissements réalisés et à réaliser :

- \* BPI FRANCE : 600 000 €
- \* TOTAL ENERGIE : 405 230 €
- \* IUMM : 37 500 €
- \* CAISSE D'EPARGNE : 15 000 €
- \* CREDIT AGRICOLE : 20 000 €

### Fonds dédiés

Au cours de cet exercice, l'association a bénéficié de dons et subventions de fondations privées pour la création et le fonctionnement de l'école.

Le solde des engagements à réaliser inscrit au passif du bilan au compte « fonds dédiés » à la clôture de l'exercice s'élève à 15 187 €. Ce solde comprend :

- \* IUMM : 1 280 €
- \* Banque des territoires : 8 584 €
- \* TOTAL ENERGIE : 5 322 €

**Baker Tilly STREGO**  
Commissaire aux comptes



## Règles et méthodes comptables

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes



## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

La Fédération des Chasseurs de l'Aisne a fait un don de matériel à l'école de production pour une valeur de 5 000 € (valeur estimée par l'école). Cette donation est subordonnée à la condition que l'école s'engage à ne pas céder ou vendre ce matériel. En cas de non utilisation, ce matériel est restituable.

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>		11 641		11 641
<i>Immobilisations corporelles</i>		287 904		287 904
<i>Immobilisations financières</i>		417		417
<b>Total</b>		<b>299 961</b>		<b>299 961</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>		3 120		3 120
<i>Immobilisations corporelles</i>		45 235		45 539
<i>Immobilisations financières</i>				
<b>Total</b>		<b>48 355</b>		<b>48 659</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>251 302</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>	11 641	287 904	417	299 961
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>11 641</b>	<b>287 904</b>	<b>417</b>	<b>299 961</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>				
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 881 326 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>	417		417
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	4 206	4 206	
<i>Autres</i>	876 554	876 554	
<i>Charges constatées d'avance</i>	150	150	
<b>Total</b>	<b>881 326</b>	<b>880 910</b>	<b>417</b>
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Usagers, produits non facturés</i>	1 160
<i>FSE – produit à recevoir</i>	117 034
<b>Total</b>	<b>118 194</b>

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			24 189		24 189
Situation nette			24 189		24 189
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			1 033 217		1 033 217
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>			<b>1 057 406</b>		<b>1 057 406</b>

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 621 742 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	1 200	1 200		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	441 326	1 326	195 226	244 774
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 751	66 751		
Dettes fiscales et sociales	17 646	17 646		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes-Associés et autres dettes	3 152	3 152		
Produits constatés d'avance	91 667	91 667		
<b>Total</b>	<b>621 742</b>	<b>181 742</b>	<b>195 226</b>	<b>244 774</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	440 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice				
Dettes contractées auprès des associés				

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes





Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Fournisseurs – fact. non parvenues</i>	16 323
<i>Intérêts courus à payer</i>	1 200
<i>Intérêts courus</i>	1 326
<i>Divers – charges à payer</i>	3 152
<b>Total</b>	<b>22 001</b>

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatées d'avance</i>	150		
<b>Total</b>	<b>150</b>		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<i>Produits constatés d'avance</i>	91 667		
<b>Total</b>	<b>91 667</b>		

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
<i>Concours publics</i>						
<i>Subventions d'exploitation</i>	117 034		33 333		175 500	325 867
<i>Subventions d'équilibre</i>						
<i>Subventions d'investissement</i>					49 512	49 513
						<b>375 380</b>

Les subventions d'investissement virées au compte de résultat se décomposent comme suit :

- \* BPI FRANCE : 22 831 €
- \* TOTAL ENERGIE INVESTISSEMENTS : 24 178 €
- \* UIMM : 1 347 €
- \* FEDERATION DE CHASSE : 1 157 €

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

Autres informations

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouvertur de l' exercice	Reports  A	Utilisations  Montant global  B	Utilisations  Dont rembours.  C	Transferts	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj sans dép.)
Total Energie Proj		5 322				5 322	5 322
Banque des territoi		8 584				8 584	8 584
UIMM Fonctionne		1 280				1 280	1 280
<b>Total</b>		<b>15 186</b>				<b>15 186</b>	<b>15 186</b>

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes