



Audit – Bureau de Lille
213 Boulevard de Turin

59777 Lille

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

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 31/08/2024

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 Papiau 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 31/08/2024

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 de l'Association ECOLE DE PRODUCTION DE THIERACHE ET DE LA SERRE relatifs à l'exercice clos le 31/08/2024, 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 1^{er} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 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 5 décembre 2024

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Bertrand LEROY

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	11 641	7 106	4 534	8 520
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>	9 684	3 814	5 870	7 806
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	519 620	99 974	419 646	183 063
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	161 776	34 108	127 667	51 496
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>	21 041		21 041	
<i>Avances et acomptes</i>				
<i>Biens reçus par legs ou donations</i>				
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Participations et créances rattachées</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	514		514	417
Total I	724 274	145 003	579 271	251 302
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
<i>Stocks et en-cours de production (biens et services)</i>	11 045		11 045	15 000
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				25 000
<i>Créances</i>				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	8 071		8 071	4 206
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
<i>Autres créances</i>	661 139		661 139	876 554
<i>Autres postes de l'actif circulant</i>				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	255 141		255 141	522 122
<i>Charges constatées d'avance</i>	154		154	150
Total II	935 550		935 550	1 443 032
<i>Frais d'émission des emprunts (III)</i>				
<i>Primes de remboursement des emprunts (IV)</i>				
<i>Ecart de conversion – Actif (V)</i>				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 659 824	145 003	1 514 821	1 694 335
<i>Legs nets à réaliser :</i>				
<i>acceptés par les organes statutairements compétents</i>				
<i>autorisés par l'organisme de tutelle</i>				
<i>Dons en nature restant à vendre :</i>				

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Bilan passif

	Exercice 31/08/2024	Exercice 31/08/2023
FONDS PROPRES		
<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>	24 189	
Excédent ou déficit de l'exercice	-40 058	24 189
Situation nette (sous-total)	-15 870	24 189
<i>Fonds propres consommables</i>		
<i>Subventions d'investissement</i>	1 000 825	1 033 217
<i>Provisions réglementées</i>		
Total I	984 955	1 057 406
FONDS REPORTES ET DEDIES		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>		15 187
Total II		15 187
PROVISIONS		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
Total III		
DETTES		
<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	441 326
<i>Avances et commandes reçues sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	43 080	66 751
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	17 761	17 646
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	2 699	3 152
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>	25 000	91 667
Total IV	529 866	621 742
<i>Ecarts de conversion passif (V)</i>		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 514 821	1 694 335

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

	Exercice 31/08/2024	Exercice 31/08/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<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>	38 616	29 810
<i>Dont parrainages</i>		
<i>Produits de tiers financeurs</i>		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	293 193	325 867
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	14 940	5 250
<i>Dont Dons manuels</i>		
<i>Dont Mécénats</i>	14 940	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>	16 895	7 578
<i>Utilisation des fonds dédiés</i>	15 187	
<i>Autres produits</i>	4 482	3 196
Total I	383 313	371 739
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>		
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Autres achats et charges externes</i>	185 776	133 587
<i>Aides financières</i>		
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	1 547	979
<i>Salaires et traitements</i>	151 802	127 435
<i>Charges sociales</i>	71 573	54 602
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	96 344	48 659
<i>Dotations aux provisions</i>		
<i>Reports en fonds dédiés</i>		15 187
<i>Autres charges</i>	39	17
Total II	507 080	380 465
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-123 767	-8 726
PRODUITS FINANCIERS		
<i>De participation</i>		
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	2 777	
<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>		
Total III	2 777	
CHARGES FINANCIERES		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>		
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	8 800	5 726
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
Total IV	8 800	5 726
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-6 023	-5 726

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-129 791	-14 452
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<i>Sur opérations de gestion</i>	137	6
<i>Sur opérations en capital</i>		
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>	95 490	49 513
Total V	95 627	49 519
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
<i>Sur opérations de gestion</i>	5 895	6 610
<i>Sur opérations en capital</i>		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>		
Total VI	5 895	6 610
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	89 732	42 909
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		4 268
Total des produits (I+III+V)	481 717	421 257
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	521 775	397 069
EXCEDENT OU DEFICIT	-40 058	24 189

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 31/08/2024, dont le total est de 1 514 821 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 40 058 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

L'exercice précédent 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 31/08/2024 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'entreprise, 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 : 30 395 €
- * BOUYGUES CONSTRUCTION : 27 000 €
- * FNADT : 65 379 €
- * TOTAL ENERGIE AMORCAGE : 25 000 €
- * REGION HDF : 10 000 €
- * FSE : 143 913 €

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 : 8 220 €
- * CAISSE D'EPARGNE : 15 000 €
- * CREDIT AGRICOLE : 20 000 €
- * BOUYGUES CONSTRUCTION : 27 000 €
- * FNADT : 65 379 €

Fonds dédiés

Au cours de cet exercice, l'association a bénéficié de dons et subventions de fondations privées pour le fonctionnement de l'école. Ces derniers ont été intégralement utilisés au cours de l'exercice écoulé.

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****Subvention du Ministère du Travail :**

Une subvention du Ministère du Travail est acquise après la date de clôture donc non inscrite au compte de résultat de l'exercice écoulé. Cette dernière s'élevant à 67 176 € sera reconnue dans les comptes de l'exercice clôturant au 31 août 2025.

Don de matériel :

Au cours de l'exercice précédent, 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
Valeurs brutes				
<i>Immobilisations incorporelles</i>	11 641			11 641
<i>Immobilisations corporelles</i>	287 904	424 215		712 120
<i>Immobilisations financières</i>	417	97		514
Total	299 961	424 313		724 274
Amortissements & provisions :				
<i>Immobilisations incorporelles</i>	3 120	3 986		7 106
<i>Immobilisations corporelles</i>	45 539	92 358		137 896
<i>Immobilisations financières</i>				
Total	48 659	96 344		145 003
ACTIF NET				579 271

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>		424 215	97	424 313
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice		424 215	97	424 313
Ventilation des diminutions				
<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>				
Diminutions de l'exercice				

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 669 878 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
Créances de l'actif immobilisé :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>	514		514
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	8 071	8 071	
<i>Autres</i>	661 139	661 139	
<i>Charges constatées d'avance</i>	154	154	
Total	669 878	669 364	514
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>FSE – produit à recevoir</i>	143 913
Total	143 913

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
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>					
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>					
<i>Ecart de réévaluation</i>					
<i>Réserves</i>					
<i>Report à Nouveau</i>		24 189			24 189
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	24 189	-24 189		40 058	-40 058
Situation nette	24 189			40 058	-15 870
<i>Fonds propres consommables</i>					
<i>Subventions d'investissement</i>	1 033 217			32 392	1 000 825
<i>Provisions réglementées</i>					
<i>Droits de propriétaires (Commodat)</i>					
TOTAL	1 057 406			72 451	984 955

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 529 866 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
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	441 326	20 440	256 497	164 388
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	43 080	43 080		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	17 761	17 761		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Groupes-Associés et autres dettes</i>	2 699	2 699		
<i>Produits constatés d'avance</i>	25 000	25 000		
Total	529 866	108 980	256 497	164 388
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>				
<i>Dettes contractées auprès des associés</i>				

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Fournisseurs – fact. non parvenues</i>	15 288
<i>Intérêts courus</i>	1 326
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	658
<i>Prov. C.S. & fis. s/Congés à payer</i>	244
<i>Divers – charges à payer</i>	2 699
Total	20 215

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatées d'avance</i>	154		
Total	154		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<i>Produits constatés d'avance</i>	25 000		
Total	25 000		

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>	97 246		56 667		139 280	293 193
<i>Subventions d'équilibre</i>						
<i>Subventions d'investissement</i>					95 490	95 490
						388 683

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

- * BPI FRANCE : 40 782 €
- * TOTAL ENERGIE INVESTISSEMENTS : 43 522 €
- * UIMM : 602 €
- * FEDERATION DE CHASSE : 28 €
- * CAISSE D'EPARGNE : 3 557 €
- * CREDIT AGRICOLE : 4 743 €
- * BOUYGUES CONSTRUCTION : 2 171 €
- * FNADT : 86 €

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Autres informations

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture 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				
Total	15 186	15 186	15 186				

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes