

RESEAU ECOLE ET NATURE

*_*_*_*

Association sans but lucratif - Loi du 1er Juillet 1901

*_*_*_*_*

164 rue des Albatros
34000 MONTPELLIER

*_*_*_*_*_*

☎ : 04 67 06 18 70

✉ : 04 67 92 02 58

*_*_*_*_*_*_*_*

N° SIRET : 384 789 319 000 25
CODE N.A.F. : 9499Z

ASSEMBLEE GENERALE DU 27 MARS 2021

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE 2020

- RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

- ANNEXES FINANCIERES

124, Boulevard de Magenta – 75010 PARIS



01 42 27 75 10



01 42 27 15 75



bahri.brahim@wanadoo.fr

BRAHIM BAHRI

EXPERT COMPTABLE D.P.L.E.

COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

ASSEMBLEE GENERALE DU 27 MARS 2021

*_*_*_*_*_*_*_

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

*_*_*_*_*_*_*_

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Réseau Ecole et Nature relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 qui 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre les points décrits dans la partie observation, 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, notamment pour ce qui concerne la correcte application des principes comptables applicables à l'association.

.../...

.../...

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.

VERIFICATION DU RAPPORT FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION

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 le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITE 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.

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre 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 Paris, le 12 mars 2021



Brahim BAHRI

Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Paris

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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.

RESEAU ECOLE ET NATURE

Numéro SIRET : **38478931900074**

Code APE : **9499Z**

**164 RUE DES ALBATROS
PARC CLUB MILLENAIRE BAT 31
34000 MONTPELLIER**

COMPTES ANNUELS

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



Sommaire

Rapport de Présentation	1
Comptes annuels	2
Annexes aux comptes annuels	14
Annexe association	14
<i>PREAMBULE</i>	14
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	14
<i>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19</i>	14
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	15
<i>METHODE GENERALE</i>	15
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	16
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	18
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	20
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	24



Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise RESEAU ECOLE ET NATURE pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	336 252,78 Euros
chiffre d'affaires	121 854,07 Euros
résultat net comptable	-19 516,79 Euros

Fait à LYON
Le 10/03/2021



Frédéric MOIROUX
Expert-Comptable Associé



Philippe PEREIRA
Associé

Comptes annuels

RESEAU ECOLE ET NATURE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 395	4 395				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours	22 723		22 723	6,76		
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	980	807	173	0,05	369	0,08
. Autres immobilisations corporelles	21 665	20 394	1 271	0,38	1 416	0,29
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	76		76	0,02	76	0,02
. Prêts						
. Autres	1 000		1 000	0,30	1 000	0,20
TOTAL (I)	50 839	25 597	25 242	7,51	2 860	0,59
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	28 579	8 854	19 725	5,87	27 334	5,60
Avances et acomptes versés sur commandes	2 834		2 834	0,84	1 252	0,26
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	40 960	3 272	37 688	11,21	49 386	10,12
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	27 059		27 059	8,05	268 087	54,91
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	221 806		221 806	65,96	135 930	27,84
Charges constatées d'avance	1 899		1 899	0,56	3 377	0,69
TOTAL (II)	323 136	12 126	311 010	92,49	485 366	98,41
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (0 + I + II + III + IV + V)	373 975	37 723	336 253	100,00	488 227	100,00

RESEAU ECOLE ET NATURE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires	25 000	7,43	30 000	6,14
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	79 057	23,51	79 057	16,19
. Réserves pour projet de l'entité	15 245	4,53	15 245	3,12
. Autres	-93 935	-27,93	-108 603	-22,23
Report à nouveau	-19 517	5,79	14 668	3,00
Excédent ou déficit de l'exercice	25 000	7,43	30 000	6,14
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	15 600	4,64		
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	21 451	6,38	30 367	6,22
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	58 361	17,36	48 571	9,95
TOTAL (III)	58 361	17,36	48 571	9,95
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 897	4,13	16 835	3,45
Emprunts et dettes financières diverses	11	0,00	28	0,01
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 466	23,63	66 279	13,58
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	31 713	9,43	23 873	4,89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			13 553	2,78
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	131 354	39,06	288 720	59,14
TOTAL (IV)	256 441	76,26	409 288	83,63
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	336 253	100,00	488 227	100,00
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNES				

RESEAU ECOLE ET NATURE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	11 270		13 030		-1 760	13,50
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	48 845		34 784		14 061	40,42
dont ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de services	73 009		155 726		-82 717	-53,11
dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	191 507		163 357		28 150	17,23
Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	970		2 041		-1 071	-52,46
Mécénats	128 000		72 000		56 000	77,78
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	3 683		8 165		-4 482	54,88
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	-6 340		-7 463		1 123	15,05
Total des produits d'exploitation (I)	450 945		441 640		9 305	2,11
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises	476		368		108	29,35
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	184 055		168 876		15 179	8,99
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4 262		3 355		907	27,03
Salaires et traitements	201 546		177 029		24 517	13,85
Charges sociales	67 475		62 752		4 723	7,53
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 011		10 457		-8 446	-80,78
Dotations aux provisions	9 790		1 817		7 973	438,80
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	700		1 887		-1 187	-62,89
Total des charges d'exploitation (II)	470 315		426 540		43 775	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-19 370		15 100		-34 470	-228,27
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations	1		1			0,00
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	1		1			0,00
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	147		205		-58	-28,28
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (IV)	147		205		-58	-28,28
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-146		-204		58	28,43

RESEAU ECOLE ET NATURE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant Impôts (I - II + III - IV)	-19 517	14 896	-34 413	-231,01
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion		228	-228	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)		228	-228	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-228	228	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	450 945	441 641	9 304	2,11
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	470 462	426 972	43 490	10,19
EXCEDENT OU DEFICIT	-19 517	14 668	-34 185	-233,05
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature	5 420	12 147		
Bénévolat	20 949	25 010		
TOTAL	26 369	37 157		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	5 420	12 147		
Prestations				
Personnel bénévole	20 949	25 010		
TOTAL	26 369	37 157		

RESEAU ECOLE ET NATURE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 395	4 395				
2051000000 Concessions, brevets, licence	4 395		4 395	1.31	4 395	0.90
2805100000 Amortissements logiciels		4 395	-4 395	1.30	-4 395	0.89
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	22 723		22 723	6.76		
2320000000 Immob. incorporelles en cours	22 723		22 723	6.76		
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	980	807	173	0.05	369	0.08
2150000000 Installations techniques	980		980	0.29	980	0.20
2815000000 Amortissements installations tech		807	-807	0.23	-611	0.12
Autres immobilisations corporelles	21 665	20 394	1 271	0.38	1 416	0.29
2183000000 Mat.bureau & informa	21 665		21 665	0.44	21 165	4.34
2818300000 Amort mat.bur et infor		20 394	-20 394	6.06	-19 749	-4.04
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées						
Autres titres immobilisés	76		76	0.02	76	0.02
2720000000 Titres immobilisés	76		76	0.02	76	0.02
Prêts						
Autres	1 000		1 000	0.30	1 000	0.20
2755000000 Cautionnements verse	1 000		1 000	0.30	1 000	0.20
TOTAL (I)	50 839	25 597	25 242	7.51	2 860	0.59
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	28 579	8 854	19 725	5.87	27 334	5.60
3550000000 Stock produits finis	28 579		28 579	8.50	36 188	7.41
3950000000 Prov.depr.pdts finis					-8 854	-1.80
3955000000 Depreciation des stocks		8 854	-8 854	2.62		
Avances et acomptes versés sur commandes	2 834		2 834	0.84	1 252	0.26
4091000000 Fourn.avances s/comm	2 834		2 834	0.84	1 252	0.26
Créances						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	40 960	3 272	37 688	11.21	49 386	10.12
4110000000 Clients	37 268		37 268	11.06	35 476	7.27
4160000000 Créances douteuses	3 482		3 482	1.04	2 137	0.44
4181000000 Clients factures à établir	210		210	0.06	13 910	2.85
4910000000 Prov.depr.usagers &		3 272	-3 272	-0.96	-2 137	-0.43
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	27 059		27 059	8.05	268 087	54.91
4010000000 Fournisseurs	644		644	0.19	53	0.01
4098000000 Rab.rem.rist.avoir a					4	0.00
4387000000 Org.soc.autr.prod.a	690		690	0.21	3 774	0.77
4410000000 Subventions à recevoir	25 601		25 601	7.61	262 757	53.82
4670000000 Autres débiteurs - créditeurs					1 500	0.31

RESEAU ECOLE ET NATURE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2020				31/12/2019	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
46870000000 Divers pdts a recevo	124		124	0.04		
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	221 806		221 806	65.96	135 930	27.84
51210000000 Credit cooperatif	221 151		221 151	65.77	135 845	27.82
53110000000 Caisse ecole et nature	655		655	0.19	85	0.02
Charges constatées d'avance	1 899		1 899	0.56	3 377	0.69
48600000000 Charges const.avance	1 899		1 899	0.56	3 377	0.69
TOTAL (II)	323 136	12 126	311 010	92.49	485 366	99.41
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (0 + I + II + III + IV + V)	373 975	37 723	336 253	100.00	488 227	100.00

RESEAU ECOLE ET NATURE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires	25 000	7,43	30 000	6,14
10390000000 Fds ass.av.dr.repr.r	25 000	7,43	30 000	6,14
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	79 057	23,51	79 057	16,19
10682000000 Excedents affect.inv	19 818	5,89	19 818	4,06
10685000000 Reserve de tresoreri	59 239	17,62	59 239	12,13
. Autres	15 245	4,53	15 245	3,12
10640000000 Reserve fonds assoc	15 245	4,53	15 245	3,12
Report à nouveau	-93 935	27,93	-108 603	22,23
11900000000 Report an nouveau debiteur	-93 935	27,93	-108 603	22,23
Excédent ou déficit de l'exercice	-19 517	5,79	14 668	3,00
Situation nette (sous total)	25 000	7,43	30 000	6,14
 Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	15 600	4,64		
13100000000 Subv investissement	15 600	4,64		
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	21 451	6,38	30 367	6,22
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	58 361	17,36	48 571	9,95
15810000000 Provision pour idr	58 361	17,36	48 571	9,95
TOTAL (III)	58 361	17,36	48 571	9,95
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 897	4,13	16 835	3,45
16400000000 Emprunts et dettes assimilees	13 767	4,09	16 694	3,42
51860000000 Interets courus a payer	130	0,04	141	0,03
Emprunts et dettes financières diverses	11	0,00	28	0,01
16860000000 Intérêts courus non échus	11	0,00	28	0,01
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 466	23,63	66 279	13,58
40100000000 Fournisseurs	70 126	20,86	51 315	10,51
40810000000 Fourn.frs non parven	9 340	2,78	14 964	3,06
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	31 713	8,43	23 873	4,89
42100000000 Personnel remunerat.			674	0,14
42810000000 Notes de frais	1 102	0,33	841	0,17
42820000000 Prov congés a payer	9 551	2,84	6 739	1,38
43100000000 Urssaf	7 985	2,37	5 978	1,22
43731000000 Retraite	2 638	0,78	2 198	0,45
43733000000 Prévoyance	350	0,10	232	0,05
43741000000 Harmonie mutuelle	1 133	0,34	381	0,08
43781000000 Ametra medecine travail	545	0,16	312	0,06
43781100000 Maison des artistes	253	0,08	218	0,04
43820000000 Charges sur prov cp	3 301	0,98	2 426	0,50
43860000000 Uniformation	4 354	1,29	3 358	0,69
43861000000 Agessa			33	0,01

RESEAU ECOLE ET NATURE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
4410000000 Subventions à recevoir			137	0,03
4421000000 Prelevement a la source / impots	267	0,08	214	0,04
4482000000 Charges fiscales/prov qp	234	0,07	135	0,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			13 553	2,78
467CITEO Citeo			6 000	1,23
467TDB Tableau de bord			7 553	1,55
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	131 354	39,08	288 720	59,14
4870000000 Pmts const avance	288 720	85,86	288 720	59,14
	256 441	76,26	409 288	83,83
TOTAL (IV)				
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	336 253	100,00	488 227	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

RESEAU ECOLE ET NATURE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations		11 270		13 030		-1 760		13,50	
75611001000 Adh.individuelle (n)		2 100		2 370		-270		-11,38	
75611002000 Adh.individuelle petit budget (n)		350		370		-20		5,40	
75612001000 Adh.structure (n)		7 620		8 640		-1 020		11,80	
75613001000 Adh.collectivité territoriale (1 200		1 650		-450		-27,26	
Ventes de biens et services									
Ventes de biens		48 845		34 784		14 061		40,42	
70111002000 Guide pratique		260		180		80		44,44	
70111003000 Alterner pour apprendre		120		150		-30		-19,99	
70111004000 Le jardin des possibles		320		180		140		77,78	
70111007000 Chemins de formateurs		98		14		84		800,00	
70111008000 Associations - entreprises		10				10		N/S	
70111009000 Regards d'ici et d'ailleurs		136		17		119		700,00	
70111010000 Culture eau		35		30		5		16,67	
70111011000 Guide biodiversité tous concernés		225		177		48		27,12	
70111012000 Animer dehors		60		20		40		200,00	
70111013000 Un coin nature		184		648		-464		-71,59	
70112001000 Encre verte		5				5		N/S	
70114000000 Autres ouvrages		406				406		N/S	
70114002000 Sortir dans la nature avec un grou		75		516		-441		-85,46	
70114003000 Sortir dans la nature tome 2		75		293		-218		-74,39	
70120004000 Sav programme ricochets		20		21		-1		4,75	
70120005000 Programme nouveaux ricochets		10 500		7 950		2 550		32,08	
70131001000 Progr artb 7 : at. savoirs		2 000		3 800		-1 800		-47,36	
70131003000 Progr artb 7 : at. consommation				350		-350		-100,00	
70131005000 Progr artb 7 : at. maternelles		350		700		-350		-49,99	
70131006000 Programme artb 7 : at. branches		9 342		7 600		1 742		22,92	
70132002000 Progr artb 7 : complet		23 750		12 000		11 750		97,92	
70133002000 Sav programme artb 7		874		138		736		533,33	
dont ventes de dons en nature									
Ventes de prestations de services		73 009		155 726		-82 717		-53,11	
70600000000 Prest de service		2 030		4 070		-2 040		-50,11	
70600003000 Prestation cfa		13 000				13 000		N/S	
70620001000 Prest services/fees				400		-400		-100,00	
70640001000 Prest services/eco-emballages		10 300		23 700		-13 400		-50,53	
70640002000 Prest services/eco-systèmes		3 000		50 000		-47 000		-93,99	
70650000000 Formations/général		2 900		12 105		-9 205		-76,03	
70652000000 Formation ricochets				400		-400		-100,00	
70653100000 Formation déchets - enjeux				3 000		-3 000		-100,00	
70653200000 Formation déchets - démarches		6 000		10 355		-4 355		-42,05	
70653300000 Formation déchets - adb		2 600		1 250		1 350		108,00	
70660000000 Prestat pmb		3 173		3 255		-82		-2,51	
70850000000 Port facture		211		181		30		16,57	
70870000000 Remboursements de frais		20 195		33 211		-13 016		-39,18	
70881003000 Particip rencontres sortir		9 600		13 800		-4 200		-30,42	
dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
Concours publics et subventions d'exploitation		191 507		163 357		28 150		17,23	
74110001000 Subv ministère de l'écologie		120 000		118 000		2 000		1,69	
74110001100 Agence française de la biodiversité		43 000		29 500		13 500		45,76	
74110002000 Subv djepva		20 000		5 000		15 000		300,00	
74110003000 Fonjep		7 107		7 107				0,00	
74110004000 Subv ministère / Idva		1 400		1 750		-350		-19,99	
74150000000 Subv union européenne				2 000		-2 000		-100,00	
Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable									
Ressources liées à la générosité du public									

A

RESEAU ECOLE ET NATURE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Dons manuels	970	2 041	-1 071	-52,48
7541000000 Dons	970	2 041	-1 071	-52,48
Mécénats	128 000	72 000	56 000	77,78
7542000000 Mecenat Fondation Total	128 000	72 000	56 000	77,78
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	3 683	8 165	-4 482	54,88
7817400000 Rep.prov.deprec.crea	35	4 322	-4 287	98,18
7910000000 Transfert de charges	2 566	-763	3 329	436,30
7912000000 Rembts unification	690	4 479	-3 789	84,58
7913000000 Rembt frais divers		127	-127	-100,00
7914000000 Remboursement activite partielle	392		392	N/S
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	-6 340	-7 463	1 123	15,05
7135000000 Variat stock produits finis	-7 609	-7 486	-123	1,63
7516000000 Droits d'auteurs	22	22	0,00	0,00
7580000000 Autres produits de gestion	1 248	1	1 247	N/S
Total des produits d'exploitation (!)	450 945	441 640	9 305	2,11
CHARGES D'EXPLOITATION:				
Achats de marchandises	476	368	108	29,35
6072000000 Achat autres documents	476	368	108	29,35
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	184 055	168 876	15 179	8,99
6042000000 Prestations	16 084	11 608	4 476	38,56
6043000000 Prestat - missions	75 075	37 250	37 825	101,54
6043000100 Prestations-missions forme peda	8 225	11 725	-3 500	-29,84
6043000200 Prestations-missions epj		4 690	-4 690	-100,00
6043100000 Prestat - frais missions	3 892	2 549	1 343	52,69
6044000100 Prestat imprimerie	528		528	N/S
6044000200 Prestations cartonnage	378		378	N/S
6044100000 Prestation impression artb	1 784	529	1 255	237,24
6044200000 Prestation impression ric	1 108		1 108	N/S
6044300000 Prestation impressions mar'eau	1 064		1 064	N/S
6051000000 Achat rouletaboule	78	129	-51	-39,52
6051100000 Achat rouletaboule - ads	225	950	-725	76,31
6051400000 Achat rouletaboule - ade	146		146	N/S
6051500000 Achat rouletaboule - adm	144		144	N/S
6051600000 Achat rouletaboule deee	219	489	-270	55,20
6052000000 Achat ricochets	902	14	888	N/S
6053000100 Achat artb et ric - quartiers	2 293		2 293	N/S
6053000200 Achat artb et ric - bandoulieres		702	-702	-100,00
6053000300 Achat artb et ric - divers	472	99	373	376,77
6055000000 Achats outil maraudage	301	1 607	-1 306	-81,26
6061000000 Achats fournitures non stockables	593	1 116	-523	-46,85
6063000000 Fourn.atel.pet.mat.o	349	1 457	-1 108	-76,04
6064000000 Fourn.administratives	136	702	-566	-80,62
6064100000 Fournitadministratives-copies	458	176	282	160,23
6068000000 Autr.ach.non stocke	351	200	151	75,50
6112100000 S/trait générale	9 413	2 154	7 259	337,00
6132000000 Locations immobilières	11 135	11 563	-428	-3,69
6135000000 Location mobiliere	2 503	1 612	891	55,27
6140000000 Charg.locatives	545	908	-363	-39,97
6150000000 Entretien et réparation		150	-150	-100,00
6156000000 Entretien - maintenance	4 394	4 152	242	5,83
6160000000 Primes d'assurances	1 296	1 229	67	5,45
6181000000 Documentation	260	245	15	6,12
6185000000 Frais de colloque et séminaire		875	-875	-100,00

RESEAU ECOLE ET NATURE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
6226000000 Honoraires	5 520	5 400	120	2,22
6226100000 Honoraires expert comptable	5 470	5 320	150	2,82
6234000000 Cadeaux	49		49	N/S
6241000000 Transport sur achats		10	-10	-100,00
6242000000 Transports sur ventes	1 626	1 186	440	37,10
62511100000 Déplacements salaires	2 693	11 230	-8 537	-76,01
62511200000 Restauration hébergement salaires	1 802	4 012	-2 210	-55,07
62512100000 Déplacements autres	3 259	7 156	-3 897	-54,45
62512200000 Restauration hébergement autres	14 203	30 479	-16 276	-53,39
62570000000 Réceptions	189	1 229	-1 040	-84,61
62610000000 Frais postaux	2 050	1 035	1 015	98,07
62620000000 Frais téléphone	1 692	1 601	91	5,68
62780000000 Services bancaires	640	796	-156	-19,59
62810000000 Cotisations	509	543	-34	-6,25
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 262	3 355	907	27,03
63330000000 Form.profess.continu	4 163	3 358	805	23,97
63580000000 Variat charges fisc/prov cp	99	-3	102	N/S
Salaires et traitements	201 546	177 029	24 517	13,85
64110000000 Salaires & appointem	191 336	172 496	18 840	10,92
64120000000 Variation prov congés	2 812	-158	2 970	N/S
64140000000 Indemnités et avantages divers	2 915	2 462	453	18,40
64142000000 Indemnité de transport	288	359	-71	-19,77
64143000000 Reversements ijss	3 802		3 802	N/S
64144000000 Indemnité de rupture		1 870	-1 870	-100,00
64145000000 Activité partielle	392		392	N/S
Charges sociales	67 475	62 752	4 723	7,53
64510000000 Cotisations à l'urss	38 597	36 945	1 652	4,47
64520000000 Cotisation aux mutuel	5 245	4 170	1 075	25,78
64531000000 Cotisations retraite mornay	13 135	12 245	890	7,27
64540000000 Cotisation pole emploi	8 036	7 245	791	10,92
64580000000 Variation charge /prov cp	1 102	-448	1 550	345,98
64750000000 Ametra médecine du travail	1 011	895	116	12,98
64800000000 Formation du personnel	350	1 700	-1 350	-79,40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 011	10 457	-8 446	-80,76
68112000000 Amort immo corporelles	841	583	258	44,25
68173000000 Dot.prov.deprec.stoc		8 854	-8 854	-100,00
68174000000 Dot.prov.deprec.crea	1 170	1 020	150	14,71
Dotations aux provisions	9 790	1 817	7 973	438,80
68150000000 Dotation provision pour charge	9 790	1 817	7 973	438,80
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	700	1 887	-1 187	-62,89
65180000000 Redevance pour autres droits	676	195	481	246,67
65400000000 Pertes s/créances ir		1 642	-1 642	-100,00
65800000000 Charges de gestion courante	24	50	-26	-51,98
Total des charges d'exploitation (II)	470 315	426 540	43 775	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-19 370	15 100	-34 470	-228,27
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations	1	1		0,00
76100000000 Produits de particip	1	1		0,00
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	1	1		0,00

Annexes aux comptes annuels

Annexe association

PREAMBULE

Le Réseau Ecole et Nature est né en 1983. Il s'agit d'une association loi 1901 reconnue d'intérêt général et agréé jeunesse et éducation populaire, et protection de l'environnement, association nationale éducative complémentaire de l'enseignement public.

Le Réseau Ecole et Nature est un espace de rencontres et d'échanges pour partager ses expériences et repenser son rapport au monde. Un espace convivial de projets et d'innovation pédagogique pour créer des ressources.

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 311 252,78 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 19 516,79 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/03/2021 par le conseil d'administration

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié d'autres faits significatifs susceptible d'être mentionnés dans l'annexe aux comptes annuels que ceux mentionnés dans le paragraphe des autres éléments significatifs liés au contexte de la crise sanitaire du COVID-19.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

En raison de la nature de son activité, l'association constate que ces événements ont un impact significatif sur son organisation de travail. L'association a eu recours à de l'activité partielle et arrêts de travail pour garde d'enfants, ainsi qu'une suspension des échéances de remboursements de capital d'emprunt. Ces éléments demeurent finalement peu significatifs au cours de l'exercice, l'association ayant pu continuer son activité malgré le contexte de crise et fait le constat que les impacts occasionnés ne sont pas de nature à remettre en cause la continuité de l'exploitation.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

Cet exercice constitue le 1er exercice d'application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après. L'association valorise et comptabilise l'engagement en matière de retraite conformément à la convention collective de l'animation applicable dans l'association. La convention collective préconise une indemnité de fin de carrière de l'animation applicable dans l'association. La convention collective préconise une indemnité de fin de carrière valorisée à compter d'un an d'ancienneté à 1/4 de mois de salaire par année de présence, portée à 1/3 de mois de salaire à compter de la 11ème année de présence.

Cet engagement est comptabilisé à hauteur de 58 361 euros

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la base du smic horaire brut avec charges sociales patronales incluses.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.



Annexe association (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 395	22 723		27 118
Immobilisations corporelles	22 145	500		22 645
Immobilisations financières	1 076			1 076
TOTAL	27 616	23 223		50 839

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	4 395			4 395
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	611	196		807
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	19 749	645		20 394
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	20 360	841		21 202
TOTAL GENERAL (I+II+III)	24 755	841		25 597

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis	36 188		7 609	28 579
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	36 188		7 609	28 579

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	1 076		
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	40 960	40 960	
Autres créances	27 059	27 059	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	69 095	68 019	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	210
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	814
TOTAL	1 024

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours	8 854			8 854
Comptes de tiers				
Comptes financiers				
TOTAL	8 854			8 854

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

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					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	30 000			-5 000	25 000
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	94 302				94 302
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-108 603	14 668			-93 935
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	14 668	-14 668	-19 517		-19 517
Dont générosité du public					
Situation nette	30 367		-19 517	-5 000	5 851
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement			15 600		15 600
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	30 367		-3 917	-5 000	21 451
TOTAL dont générosité du public					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		-93 935
SOLDE	-93 935	

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
GRAINE PAYS DE LA LOIRE	TDB		1 100		
REEB	TDB		1 100		
GRAINE BASSE NORMANDIE	TDB		1 100		
GRAINE POITOU CHARENTES	TDB		1 100		
GRAINE RHONE ALPES	TDB		1 100		
GRAINE LORRAINE	TDB		1 100		
GRAINE ILE DE FRANCE	TDB		3 000		
GRAINE GUYANNE	TDB		3 000		
GRAINE PAYS DU NORD	TDB		3 000		
TOTAL			15 600		

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
TOTAL					

丸

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	48 571	9 790		58 361
TOTAL (II)	48 571	9 790		58 361
TOTAL GENERAL (I+II)	48 571	9 790		58 361
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		9 790		
- financières				
- exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	13 897	13 897		
Dettes financières diverses	11	11		
Fournisseurs	79 466	79 466		
Dettes fiscales et sociales	31 713	31 713		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	131 354	131 354		
TOTAL	256 441	256 441		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	130
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	9 340
Dettes fiscales et sociales	18 542
Autres dettes	
TOTAL	28 012



Annexe association (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des cadres dirigeants

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 E et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur

à 50 000 E.

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, les membres du conseil d'administration dirigeants au sens de l'instruction fiscale 4H-5-06 du 18 décembre 2006 exercent bénévolement leur mandat. Aucune rémunération en espèces ou en nature ne leur est versée.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	2	
Non cadres	5	
TOTAL	7	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 400 euros.