

Signé électroniquement le 28/04/2021 par
Valérie FROSTARD

In Extenso
signature électronique

FLEURS DE COCAGNE D'AVRAINVILLE

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

22 rue de la Mare
91630 AVRAINVILLE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

In Extenso

In Extenso Centre Ouest

149 Boulevard Jean Jaurès
BP 50126
37301 Joué-les-Tours Cedex

Tél. : 02 47 46 50 10
Fax : 02 47 46 50 49
tourssud@inextenso.fr
www.inextenso.fr

FLEURS DE COCAGNE D'AVRAINVILLE

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

22 rue de la Mare
91630 AVRAINVILLE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de l'Association FLEURS DE COCAGNE D'AVRAINVILLE,

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 FLEURS DE COCAGNE D'AVRAINVILLE 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 nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

In Extenso

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « REGLES ET METHODES COMPTABLES » de l'annexe des comptes annuels concernant la première application du règlement ANC N°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, ainsi que dans la note « FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE » de l'annexe des comptes annuels concernant la situation sanitaire et économique.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entités, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entités et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la première application du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

Vérification des documents mis à la disposition des membres de l'Assemblée Générale

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents mis à la disposition des membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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.

Joué les Tours, le 27 avril 2021

Le Commissaire aux Comptes,
IN EXTENSO CENTRE OUEST

Représenté par Valérie ROCHARD

COMPTES ANNUELS

Bilan
Compte de résultat
Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	4 641	4 641				
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	5 157	1 954	3 203	3 902	699	17.91
	Constructions	132 060	11 693	120 367	25 525	94 841	371.56
	Installations techniques Matériel et outillage	285 152	130 814	154 338	146 257	8 082	5.53
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
Total I		427 010	149 102	277 908	175 684	102 224	58.19
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	56 377		56 377	47 450	8 927	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	172 961		172 961	99 846	73 115	73.23
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	229 842		229 842	156 528	73 314	46.84
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	1 959		1 959	1 947	11	0.57
	Total II	461 138		461 138	305 771	155 367	50.81
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		888 148	149 102	739 046	481 455	257 591	53.50

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020	12	Exercice N-1 31/12/2019	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	6 875		14 375		7 500	52.17
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	91 888		35 896		55 992	155.98
	Autres	19 098		19 098			
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	70 205		55 992		14 214	25.39
	Situation nette (sous total)	188 066		125 360		62 705	50.02
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	254 136		288 102		33 966	11.79
	Provisions réglementées						
	Total I	442 202		413 463		28 739	6.95
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés	223 088				223 088	
	Total II	223 088				223 088	
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (I)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	22 367		19 237		3 130	16.27
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	51 390		48 756		2 634	5.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance						
	Total IV	73 757		67 993		5 764	8.48
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	739 046		481 455		257 591	53.50

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

73 75767 993

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	8 432		8 432	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	241 282	186 729	54 553	29.22
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	8 944	19 328	10 385	53.73
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	445 534	404 502	41 032	10.14
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	2 246	11 033	8 787	79.64
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	75 500		75 500	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 648	241	11 407	NS
Utilisations des fonds dédiés	20 030		20 030	
Autres produits	1 047	19 576	18 529	94.65
Total I	814 664	641 410	173 254	27.01
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	38 865	27 860	11 005	39.50
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	153 306	153 402	95	0.06
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 834	990	844	85.26
Salaires et traitements	414 196	411 883	2 312	0.56
Charges sociales	60 381	48 893	11 487	23.49
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 452	24 174	10 278	42.52
Dotations aux provisions		8 040	8 040	100.00
Reports en fonds dédiés	71 601		71 601	
Autres charges	1	12	11	90.42
Total II	774 635	675 254	99 381	14.72
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	40 029	33 844	73 873	218.27

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	40 029		33 844		73 873	218.27
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	13 641		13 143		498	3.79
Sur opérations en capital	16 760		27 109		10 349	38.17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			66 403		66 403	100.00
Total V	30 401		106 655		76 254	71.50
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	225		16 819		16 594	98.66
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	225		16 819		16 594	98.66
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	30 176		89 836		59 659	66.41
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	845 065		748 065		97 000	12.97
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	774 860		692 073		82 787	11.96
5. EXCEDENT OU DEFICIT	70 205		55 992		14 214	25.39

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat		16 698			16 698	
TOTAL		16 698			16 698	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		16 698			16 698	
TOTAL		16 698			16 698	

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Tableau de suivi des fonds dédiés	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Variation détaillée des stocks et en-cours	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
Valorisation des contributions volontaires	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 739 046.25 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 719 133.72 Euros et dégageant un excédent de 70 205.31 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	4 641		
Terrains	5 157		
Constructions sur sol d'autrui	2 000		
Installations générales agencements aménagements des constructions	30 526		99 534
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	101 922		30 780
Installations générales agencements aménagements divers	59 532		4 147
Matériel de transport	40 004		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 126		2 215
Emballages récupérables et divers	42 426		
TOTAL	285 693		136 676
TOTAL GENERAL	290 334		136 676

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			4 641	4 641
Terrains			5 157	5 157
Constructions sur sol d'autrui			2 000	2 000
Installations générales agencements aménagements constr.			130 060	130 060
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			132 702	132 702
Installations générales agencements aménagements divers			63 679	63 679
Matériel de transport			40 004	40 004
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 341	6 341
Emballages récupérables et divers			42 426	42 426
TOTAL			422 369	422 369
TOTAL GENERAL			427 010	427 010

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	4 641			4 641
Terrains	1 255	699		1 954
Constructions sur sol d'autrui	2 000			2 000
Installations générales agencements aménagements constr.	5 000	4 693		9 693
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	43 042	14 003		57 045
Installations générales agencements aménagements divers	14 840	4 662		19 502
Matériel de transport	8 199	5 695		13 894
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 761	432		4 193
Emballages récupérables et divers	31 911	4 268	0	36 179
TOTAL	110 009	34 452	0	144 461
TOTAL GENERAL	114 650	34 452	0	149 102

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	699				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 693				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 003				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 662				
Matériel de transport	5 695				
Matériel de bureau informatique mobilier	432				
Emballages récupérables et divers	4 268				
TOTAL	34 452				
TOTAL GENERAL	34 452				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	54 994	55 992		0	110 985
RESULTAT DE L'EXERCICE	55 992	55 992	70 206	0	70 205
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	14 375			7 500	6 875
Subventions d'investissement	288 102	171 516	154 311	16 761	254 136
Provisions réglementées					
TOTAL I	413 463	171 516	224 517	24 262	442 202

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	8 040		8 040		
TOTAL	8 040		8 040		
TOTAL GENERAL	8 040		8 040		
Dont dotations et reprises d'exploitation		71 601	8 040		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	78	78	
Divers état et autres collectivités publiques	170 209	170 209	
Débiteurs divers	174	174	
Charges constatées d'avance	1 959	1 959	
TOTAL	172 419	172 419	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	22 367	22 367		
Personnel et comptes rattachés	7 960	7 960		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 059	43 059		
Autres impôts taxes et assimilés	371	371		
TOTAL	73 757	73 757		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
VINCI	27 000	3 406	607		2 799
BRUNEAU CARREFOUR	5 000	4 011	331		3 680
FAPE EDF	25 000	2 708	2 423		285
HELLO ASSO PAI PARTNER	20 110	5 863	1 992		3 871
CARREFOUR	16 000	6 826	3 102		3 724
TRUFFAUT	5 000	1 631	60		1 571
SIMPLY	8 000	8 000			8 000
RTE	40 000	35 942	2 667		33 275
FAPE ENGIE	10 000	9 333	666		8 667
BP RIVE	10 000	10 000			10 000
AVIVA	2 000	1 871	326		1 545
PUR PROJECT	3 015	3 015			3 015
EMERA CARITAS	7 000	7 000	256		6 744
BPRI	10 000	9 769	469		9 300
CARITAS	13 000	10 835	2 664		8 171
PLACOPLATRE	10 000	9 335	1 173		8 162
PAI PARTNERS	39 610	38 956	3 294		35 662
PURE PROJECT	3 015	3 015			3 015
CEETRUS	15 000	15 000	750		14 250
ENGIE	10 000	10 000	500		9 500
RAJA	15 000	15 000			15 000
LES AILES	5 500	5 500			5 500
PAI COMMUNITY	30 000	30 000	2 649		27 351
TOTAL	329 250	247 016	23 929		223 087

Suite à la mise en place du nouveau règlement ANC-2018-01 applicable au 01/01/2020, les cotisations financières reçues antérieurement et destinées à financer un investissement défini ont été reclassées au 1er janvier 2020 en Fonds dédiés pour un montant net de 171.516 €

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

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

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 3 ans
Cheptel et Emballage récupérab	Linéaire	3 ans
Plantation Pérenne	Linéaire	3 à 10 ans

ANNEXE

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
- Matières premières	430	590		160
Total I	430	590		160
Production				
Production en cours				
- Produits	55 947	54 900	1 047	
Total III	55 947	54 900	1 047	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			1 047	

Dépréciation des stocks

Les stocks au 31 décembre 2020 sont constitués de produits finis et des stocks en plein champs ils ont été valorisés sur la base d'un coût de revient estimés sur le prix de la mercuriale. Ils s'élèvent à 55.947,00 €.

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	170 209
Total	170 209

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
SUBVENTION A RECEVOIR :	
Aide modulaire ASP CDDI AVR	16 500
Aide ASP CDDI	1 842
Aide Conseil departemental 91	31 900
Aide Region Agricole	10 000
Aide Region Circuit court	5 211
Aide Sesame	48 000
Aide FDI REBOND	34 800
Aide Raja	15 000
Portuit à recevoir / Taxes salaire versée à tord	6 956
Total	170 209

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 540
Dettes fiscales et sociales	10 141
Total	26 681

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES :	
- Honoraire Cac Bilan 2020	4 800
- Honoraire Cofigef Bilan 2020	3 000
PROVISION :	
- Provision CP	5 399
- Charges CP	1 812
- Provision taxes ordures ménagères	320
- Provision Eau conso 2020	8 420
- Provision primes 2020	2 250
- Provision charges primes 2020	680
Total	26 681

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	26
Total	27

L'effectif moyen est de 26 salariés dont 7 hommes et 20 femmes.

Etat récapitulatif des trois rémunérations les plus élevées :

Le montant total des rémunérations pour l'exercice clos au 31/12/2020 versées aux trois personnes les mieux rémunérées s'élève à 92.937 €

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent aux personnels bénévoles :

- membres du conseil d'administration (à hauteur de 3 réunions représentant un total de 44 heures valorisées au taux horaire moyen de 43,50 €) soit : 1.914 €

- bénévole administrative (à hauteur de 672 heures par an valorisées 22 €/heure) soit : 14.784 €

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4800 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT NETTES

	Début Exercice	Nouvelle Subvention	Reprise	Fin Exercice
ARSIE	17 770,34		-2 955,00	14 815,34
FEADER PRIMVAIR	23 120,56		-1 756,48	21 364,09
FEADER IE	8 306,79		-1 364,08	6 942,71
CD91	9 341,84		-910,00	8 431,84
MSA	175,25		-61,47	113,78
CD91	4 630,26		-1 231,28	3 398,98
MSA	2 652,14		-347,86	2 304,29
FDI	19 193,57		-1 317,56	17 876,01
MAIRIE AVRAINVILLE	2 500,00		0,00	2 500,00
FDI	5 000,00		-714,29	4 285,71
CD91	23 894,79		-2 400,00	21 494,79
AVRAINVILLE 2020		2 500,00	-37,22	2 462,78
SESAME		48 000,00	-3 627,67	44 372,33
MSA		1 600,00	-37,41	1 562,59
LA REGION ECOLOGIE		10 000,00	0,00	10 000,00
REGION CIRCUIT COURT		5 210,80	0,00	5 210,80
FDI REBOND		87 000,00	0,00	87 000,00
TOTAL	116 585,55	154 310,80	-16 760,30	254 136,05