

ASSO GROUPEMENT DES PRODUCTEURS DE GELEE

Comptes annuels

Bilan au 31/07/2021

23 RUE JEAN BALDASSINI

69364 LYON CEDEX 07

SIRET : 48129297700024

IN EXTENSO RHONE ALPES

24 rue des Aciéries

42000 St Etienne

Tél : 04 77 49 40 00

Fax : 04 77 38 02 73

Sommaire

VOTRE ANNEE EN RESUME

Votre année en résumé	1
-----------------------	---

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Analyse des Comptes de Résultat (sur 3 ans)	2
---	---

ANALYSE FINANCIERE

Tableau de financement modèle PCG	3
-----------------------------------	---

ATTESTATION

Attestation de l'expert-comptable	4
-----------------------------------	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat (Suite)	8
Règles et méthodes comptables	9
Tableau de suivi des fonds associatifs	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions et dépréciations	13
Etat des créances	14
Etat des dettes	15
Charges à payer et produits à recevoir	16

Votre année
en résumé

GROUPEMENT DES PRODUCTEURS DE GELEE

en quelques chiffres

Clôture : 31/07/2021

CHIFFRE D'AFFAIRES 68 % Augmentation de 32 174 €

79 713 €

E.B.E -61 % du CA

-48 906 €

RESULTAT 19 % du CA

15 235 €

FONDS DE ROULEMENT

194 236 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

92 622 €

TRESORERIE

101 614 €

Soldes intermédiaires de gestion

Analyse des Comptes de Résultat (sur 3 ans)

	31/07/2021		VARIATION N/N-1		31/07/2020		VARIATION N-1/N-2		30/09/2019	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
1 - Total des ventes et production vendue	79 713		32 174	68	47 539		-23 234	-33	70 773	
2 - Production stockée ou déstockage										
3 - Production Immobilisée										
4 - TOTAL ventes et prod. de l'exercice	79 713	100	32 174	68	47 539	100	-23 234	-33	70 773	100
5 - Achats de marchandises	31 489	40	11 834	60	19 655	41	4 163	27	15 492	22
6 - Variation de stock de marchandises	-6 425		-72	1	-6 354	-13	-12 940	-196	6 587	9
7 - Achats de matières premières	113		113							
8 - Variation stock mat. 1ères et consommable										
9 - Sous-traitance revenue	3 565	4	-16 946	-83	20 511	43	2 227	12	18 284	26
10 - TOTAL Consommation (5+6+7+8+9)	28 742	36	-5 071	-15	33 812		-6 550	-16	40 362	57
11 - Marge Brute globale	50 971	64	37 245	271	13 727	29	-16 684	-55	30 410	43
12 - Salaires	98 235	123	15 695	19	82 540	174	-13 851	-14	96 390	136
13 - Charges sociales	30 845	39	5 157	20	25 688	54	-2 160	-8	27 848	39
14 - Impôts et taxes sur salaires	8 473	11	8 101	2 175	372		-488	-57	860	1
15 - Personnel intérimaire										
16 - TOTAL Frais de personnel (12+13+14+15)	137 553	173	28 953	27	108 600	228	-16 498	-13	125 098	177
17 - Marge sur frais de personnel (11-16)	-86 582	-109	8 291	-9	-94 873	-200	-186		-94 688	-134
18 - Services extérieurs	187 362	235	14 965	9	172 397	363	-29 412	-15	201 809	285
19 - Impôts et taxes (sauf sur salaires)	563		-518	-48	1 081	2	-85	-7	1 166	2
20 - Autres charges de gestion	1 605	2	1 604	239 463			-502	-100	503	
21 - Dotations aux amortissements	834	1	376	82	458		-370	-45	828	1
22 - Dotations aux provisions	178		-12 572	-99	12 750	27	12 750			
23 - TOTAL Frais généraux (18+19+20+21+22)	190 542	239	3 855	2	186 687	393	-17 619	-9	204 306	289
24 - Autres produits de gestion	294 722	370	-1 130		295 852	622	3 251	1	292 601	413
25 - Frais généraux nets (23-24)	-104 180	-131	4 985	-5	-109 165	-230	-20 870	24	-88 295	-125
26 - Résultat d'exploitation	17 598	22	3 307	23	14 292	30	20 685	-324	-6 393	-9
27 - Produits financiers	326		61	23	265		52	24	213	
28 - Charges financières			-75	-100	75		35	87	40	
29 - Résultat financier (27-28)	326		136	71	190		17	10	173	
30 - Résultat courant	17 924	22	3 443	24	14 482	30	20 702	-333	-6 220	-9
31 - Résultat exceptionnel	-2 689	-3	-1 996	288	-693	-1	-12 975	-106	12 282	17
32 - Résultat net	15 235	19	1 447	10	13 788	29	7 727	127	6 062	9
33 - Dotation aux amortissements (21)	834	1	376	82	458		-370	-45	828	1
34 - Capacité d'autofinancement (32+33)	16 069	20	1 823	13	14 246	30	7 357	107	6 890	10
35 - Résultat financier (29)	326		136	71	190		17	10	173	
36 - Capacité de financement (34-35)	15 743	20	1 687	12	14 056	30	7 340	109	6 717	9

Analyse financière

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	16 247	26 996
ACQUISITION ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES			CESSIONS ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES		
Immobilisations incorporelles			Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	2 219	772	Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	37		Immobilisations financières		
			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Capital ou apports		
Réduction capitaux propres			Autres capitaux propres		
Remboursement dettes financières		35 000	Augmentation dettes financières		
TOTAL EMPLOIS	2 257	35 772	TOTAL RESSOURCES	16 247	26 996
RESSOURCE NETTE	13 991		EMPLOI NET		8 775
Variation du fonds de roulement net global			Besoins (B)		
			Dégagem.(D)	Solde N (D-B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION					
Variations des actifs d'exploitation					
-Stocks et en-cours		6 425			
-Avances et acomptes versés sur commandes					
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances		18 029			
Variations des dettes d'exploitation					
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes			37 500		
TOTAUX EXPLOITATION		24 454	37 500		
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION				13 046	46 425
VARIATIONS HORS EXPLOITATION					
Variations des autres débiteurs		3 861			
Variations des autres créditeurs					
TOTAUX HORS EXPLOITATION		3 861			
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION				-3 861	-131 149
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT				9 185	-84 725
VARIATIONS TRESORERIE					
Variations des disponibilités		23 176			
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque					
TOTAUX TRESORERIE		23 176			
C) VARIATION NETTE TRESORERIE				-23 176	93 500
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C]:			EMPLOI NET	13 991	
			RESSOURCE NETTE		8 775

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société ASSO GROUPEMENT DES PRODUCTEURS DE GELEE relatifs à la période du 01/08/2020 au 31/07/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	296 392 €
Chiffre d'affaires :	79 713 €
Résultat net Comptable :	15 235 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Saint-Etienne

Le 25/10/2021

M DESITTER SEBASTIEN

Expert-comptable Associé

Signé électroniquement le 22/11/2021 par
Sebastien Desitter

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/07/2021	Net Au 31/07/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 300	6 300		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	12 112	9 481	2 631	1 246
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 588		1 588	1 550
TOTAL (I)	20 000	15 781	4 219	2 796
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	20 482		20 482	14 057
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 373		2 373	2 520
Autres	144 825		144 825	144 673
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	101 614		101 614	78 438
Charges constatées d'avance	22 878		22 878	994
TOTAL (II)	292 173		292 173	240 682
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	312 173	15 781	296 392	243 479

Bilan Passif

	Net Au 31/07/2021	Net Au 31/07/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	170 291	156 503
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	15 235	13 788
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	185 527	170 291
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	12 928	12 750
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	12 928	12 750
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 880	8 354
Dettes fiscales et sociales	25 173	17 462
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 544	3 931
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	35 340	30 690
TOTAL (III)	97 937	60 437
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	296 392	243 479
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/08/2020 au 31/07/2021		Du 01/10/2019 Au 31/07/2020	
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	45 487		45 487	24 405
Production vendue de biens				
Production vendue de services	34 226		34 226	23 134
Chiffre d'affaires Net	79 713		79 713	47 539
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			225 601	246 389
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			5 577	6 870
Autres produits			63 544	42 592
TOTAL (I)			374 435	343 390
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			31 489	19 655
Variation de stocks (marchandises)			-6 425	-6 354
Achats de matières premières et autres approvisionnements			113	
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			190 927	192 907
Impôts, taxes et versements assimilés			9 036	1 454
Salaires et traitements			98 235	82 540
Charges sociales			30 845	25 688
Dotations aux amortissements sur immobilisations			834	458
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			178	12 750
Autres charges			1 605	
TOTAL (II)			356 837	329 099
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			17 598	14 292
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			326	265
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			326	265
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				75
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				75
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			326	190
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			17 924	14 482

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/08/2020 Au 31/07/2021	Du 01/10/2019 Au 31/07/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 001
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		1 001
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		1 001
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	2 689	1 694
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	374 761	344 656
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	359 526	330 868
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	15 235	13 788

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

1 001

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 296 392 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 15 235 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 juillet 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêt des comptes.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Mobilier de bureau : 3 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 842.14 € TTC.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	156 503		13 788		170 291
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	13 788	-13 788	15 235		15 235
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	170 291	-13 788	29 024		185 527

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A				
		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 300		
	TOTAL	6 300		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		9 893		2 219
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	9 893		2 219
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 550		37
	TOTAL	1 550		37
	TOTAL GENERAL	17 743		2 257
Cadre B				
		Diminutions	Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				6 300
	TOTAL			6 300
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			12 112	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL			12 112
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				1 588
	TOTAL			1 588
	TOTAL GENERAL			20 000

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	6 300			6 300
	6 300			6 300
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	8 647	834		9 481
Emballages récup. et divers				
	8 647	834		9 481
TOTAL GENERAL	14 947	834		15 781
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement (I)				
Autres postes d'immo. incorp. (II)				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récup. et divers.				
TOTAL				
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GENERAL				
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	12 750	178			12 928
TOTAL II	12 750	178			12 928
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	12 750	178			12 928
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		178			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 588		1 588
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 373	2 373	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	144 825	144 825	
Charges constatées d'avance	22 878	22 878	
TOTAL	171 664	170 076	1 588

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	16 880	16 880	
Personnel et comptes rattachés	12 952	12 952	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 442	8 442	
Impôts sur les bénéfices	2 689	2 689	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	1 090	1 090	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	20 544	20 544	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	35 340	35 340	
TOTAL	97 937	97 937	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Charges à payer et produits à recevoir

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/07/2021	31/07/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 184	2 823
Dettes fiscales et sociales	18 151	15 458
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 625	
TOTAL	36 960	18 281

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/07/2021	31/07/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	143 659	139 799
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	143 659	139 799

Groupement des Producteurs de Gelée Royale - GPGR

23 rue Jean Baldassini Agrapole

69364 LYON cedex 07

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/07/2021

SAINT-ETIENNE 42000 - 17 A RUE DE LA PRESSE - Tél. 04 77 25 79 07 / LYON 69002 - IMMEUBLE NISHI - 21 QUAI ANTOINE RIBOUD - Tél. 04 37 48 04 40

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/07/2021

A l'Assemblée Générale de l'association Groupement des Producteurs de Gelée Royale - GPGR

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Groupement des Producteurs de Gelée Royale - GPGR relatifs à l'exercice clos le 31 Juillet 2021, 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} Août 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable relatif au plan comptable des associations.



Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Votre association perçoit de nombreuses prestations et subventions de fonctionnement. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations, à revoir les calculs effectués par l'association, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Vérification du rapport de moral et financier et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercices professionnels 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 de moral et financier de la Présidente et dans les autres documents adressés aux adhérents 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 :

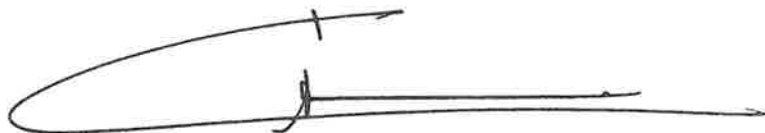
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Fait à Saint-Etienne, le 19 Novembre 2021

Pour AXENS AUDIT
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a horizontal line with a small vertical tick mark.

Benoît PERIN
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Bilan Actif

		Du 01/08/2020 au 31/07/2021		Au 31/07/2020	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		6 300	6 300		
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles		12 112	9 481	2 631	1 246
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		1 588		1 588	1 550
TOTAL I		20 000	15 781	4 219	2 796
II					
Comptes de liaison					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours		20 482		20 482	14 057
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		2 373		2 373	2 520
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		144 825		144 825	144 673
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		101 614		101 614	78 438
Charges constatées d'avance		22 878		22 878	994
TOTAL III		292 173		292 173	240 682
IV					
Frais d'émission des emprunts					
V					
Primes de remboursement des obligations					
VI					
Ecart de conversion actif					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		312 173	15 781	296 392	243 479



Bilan Passif

	31/07/2021	31/07/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	170 291	156 503
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	15 235	13 788
Situation nette	185 527	170 291
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	185 527
	II	170 291
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	12 928	12 750
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	12 928
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 880	8 354
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	25 173	17 462
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 544	3 931
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	35 340	30 690
	TOTAL V	97 937
Ecarts de conversion passif	VI	60 437
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	296 392	243 479

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Compte de résultat

	31/07/2021	31/07/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	63 542	42 589
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	45 487	24 405
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	34 226	23 134
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	225 601	246 389
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 577	6 870
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2	3
TOTAL I	374 435	343 390
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	31 602	19 655
Variation de stocks	-6 425	-6 354
Autres achats et charges externes	190 927	192 907
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 036	1 454
Salaires et traitements	98 235	82 540
Charges sociales	30 845	25 688
Dotations aux amortissements et dépréciations	834	458
Dotations aux provisions	178	12 750
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 605	
TOTAL II	356 837	329 099
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	17 598	14 292
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	326	265
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	326	265
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		75
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	26	75
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	26	190
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	14 482	14 482

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



- 5 -

Compte de résultat (Suite)

	31/07/2021	31/07/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 001
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		1 001
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		1 001
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	1 694
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	374 761	344 656
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	359 526	330 868
EXCEDENT OU DEFICIT	15 235	13 788
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 296 392 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 15 235 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Projet associatif

Pour l'année scolaire 2020/2021, GPGR a accueilli 95 adhérents et 4 employées qui ont assuré :

- l'étude et l'organisation toute forme d'action visant à améliorer les conditions de production, de conditionnement, de promotion ou de vente de la Gelée Royale produite par ses membres.
- De participer aux travaux et/ou à la gestion d'organismes ou de commissions susceptibles de conforter ces actions et/ou de développer la filière apicole dans son ensemble»

Le financement est assuré par :

- Des subventions de fonctionnement pour 61 % assuré par :
 - France AGRIMER pour 95 %
 - Conseil régionale pour 5 %
- Des cotisations des adhérents pour 17 %
- Des ventes de produits aux adhérents pour 22 %

L'association ne bénéficie pas de contribution volontaire en nature.

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 296 392 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 15 235 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 juillet 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêt des comptes.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Changement de méthode comptable

La première mise en application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 précité entraîne des changements de méthode comptables avec effet rétrospectif ayant une incidence sur certaines rubriques du bilan actif, du bilan passif et du compte de résultat.

Aucun impact sur la présentation des comptes annuels de l'exercice précédent.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Mobilier de bureau 3 ans,

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 842.14 € TTC.



Année de passage

Bilan Actif N-1 passage

N-1 Net		N-1 Retraité Net	
ACTIF IMMOBILISÉ		ACTIF IMMOBILISÉ	
Immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles	
Frais d'établissement		Frais d'établissement	
Frais de recherche et développement		Frais de recherche et développement	
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires		Donations temporaires d'usufruit	
Fonds commercial		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	
Autres immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles en cours	
Immobilisations incorporelles en cours		Avances et acomptes	
Avances et acomptes		Immobilisations corporelles	
Immobilisations corporelles		Terrains	
Terrains		Constructions	
Constructions		Installations tech., matériel et outillages industriels	
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 246	Autres immobilisations corporelles	1 246
Autres immobilisations corporelles		Immobilisations corporelles en cours	
Immobilisations corporelles en cours		Avances et acomptes	
Avances et acomptes		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Immobilisations financières (1)		Immobilisations financières (1)	
Participations		Participations et Créances rattachées	
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille		Autres titres immobilisés	
Autres titres immobilisés		Prêts	
Prêts		Autres immobilisations financières	1 550
Autres	1 550		
TOTAL (I)	2 796	TOTAL (I)	2 796
Comptes de liaison		Comptes de liaison	
TOTAL (II)		TOTAL (II)	
ACTIF CIRCULANT		ACTIF CIRCULANT	
Stocks et en-cours		Stocks et en-cours	
Matières premières, autres approvisionnements			14 057
En cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	14 057		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (2)		Créances	
Usagers et comptes rattachés	2 520	Créances clients usagers et comptes rattachés	2 520
Autres	144 673	Créances reçues par legs ou donations	
Valeurs mobilières de placement		Autres	144 673
Instruments de Trésorerie		Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	78 438	Instruments de Trésorerie	
Charges constatées d'avance (2)	994	Disponibilités	78 438
TOTAL (III)	240 682	Charges constatées d'avance	994
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)		TOTAL (III)	240 682
Primes de remboursement des emprunts (V)		Frais d'émission d'emprunts (IV)	
Ecarts de conversion actif (VI)		Primes de remboursement des emprunts (V)	
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	243 479	TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	243 479

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents

Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Bilan Passif N-1 passage

	N-1 Net		N-1 Retraité Net
FONDS ASSOCIATIFS		FONDS PROPRES	
FONDS PROPRES		Fonds associatifs sans droit de reprise	
Fonds associatifs sans droit de reprise		Fonds propres statutaires	
Ecart de réévaluation		Fonds propres complémentaires	
Réserves	156 503	Fonds propres avec droit de reprise	
Report à nouveau		Fonds statutaires	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	13 788	Fonds propres complémentaires	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		Ecart de réévaluation	
Fonds associatifs avec droit de reprise :		Réserves	
- Apports		Réserves statutaires ou contractuelles	156 503
- Legs et donations		Réserves pour projet de l'entité	
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		Autres	
Ecart de réévaluation		Report à nouveau	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		Excédent ou déficit de l'exercice	13 788
Provisions réglementées		Situation nette (sous-total)	170 291
Droit des propriétaires commodat		Fonds propres consommables	
		Subventions d'investissement	
		Provisions réglementées	
TOTAL (I)	170 291	TOTAL (I)	170 291
Comptes de liaison		Comptes de liaison	
TOTAL (II)		TOTAL (II)	
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		FOND REPORTES ET DEDIES	
Provisions pour risques	12 750	Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Provisions pour charges		Fonds dédiés	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		TOTAL (III)	
Fonds dédiés sur autres ressources		PROVISIONS	
TOTAL (III)	12 750	Provisions pour risques	12 750
		Provisions pour charges	
TOTAL (III)	12 750	TOTAL (VI)	12 750
EMPRUNTS ET DETTES (1)		DETTE	
Emprunts obligataires		Emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des etabl. de crédit (2)		Emprunts et dettes auprès des etabl. de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses		Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 354
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 354	Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	17 462	Dettes fiscales et sociales	17 462
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 931	Autres dettes	3 931
Instruments de trésorerie		Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	30 690	Produits constatés d'avance	30 690
TOTAL (IV)	60 437	TOTAL (V)	60 437
Ecart de conversion passif (V)		Ecart de conversion passif (VI)	
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	243 479	TOTAL GENERAL PASSIF (I à VI)	243 479

(1) Dont à moins d'un an

(1) Dont à plus d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes
créditeurs de banque**ENGAGEMENTS DONNES**

Legs net à réaliser :

- Acceptés par organes statutairement compétents

- Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à payer



Compte de résultat N-1 passage

N-1 Total		N-1 Retraité Total	
Produits d'exploitation		Produits d'exploitation	
Ventes de marchandises	24 405	Cotisations	42 589
Production vendue de biens		Ventes de biens et services	
Production vendue de services	23 134	Ventes de biens	24 405
		- dont ventes de dons en nature	
Produits d'exploitation	47 539	Ventes de prestations de services	23 134
Production stockée		- dont parrainages	
Production immobilisée		Produits de tiers financeurs	
Subventions d'exploitation	246 389	Concours publics et subventions d'exploitation	246 389
Dons		Vrsmtv fondateurs ou conso de dotation	
Cotisations	42 589	consomptible	
Legs et Donations		Ressources liées à la générosité du public	
Produits liés à des financements réglementaires		Dons manuels	
Autres produits	3	Mécénats	
Reprises amortis., dépréciat., prov., tsfert de charges	6 870	Legs, donations et assurances-vie	
		Contributions financières	
		Reprises amortis., dépréciat., prov., tsfert de charges	6 870
		Utilisations des fonds dédiés	
		Autres produits	3
TOTAL (I)(1)	343 390	TOTAL (I)	343 390
Charges d'exploitation		Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	19 655	Achats de marchandises	19 655
Variation de stock de marchandises	-6 354	Variation de stocks	-6 354
Achats de matières premières et autres appro.		Autres achats et charges externes	192 907
Variation de stock matières premières et autres appro.		Aides financières	
Autres achats et charges externes (2)	192 907	Impôts, taxes et versements assimilés	1 454
Impôts, taxes et versements assimilés	1 454	Salaires et traitements	82 540
Salaires et traitements	82 540	Charges sociales	25 688
Charges sociales	25 688	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	458
Dotations aux amortissements sur immobilisations	458	Dotations aux provisions	12 750
Dotations aux dépréciations des immobilisations		Reports en fonds dédiés	
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		Autres charges	
Dotations aux provisions	12 750		
Autres charges			
TOTAL (II)(3)	329 099	TOTAL (II)	329 099
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	14 292	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	14 292
Excédent ou déficit transféré (III)			
Déficit ou excédent transféré (IV)			
QP résultat sur opé faites en commun (III - IV)			
Produits financiers		Produits financiers	
Produits financiers de participation (4)		De participations	
Prod autres val mobilières / créances actif immobilisé(4)		D'autres val mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés (4)	265	Autres intérêts et produits assimilés	265
Reprise sur provisions et transferts de charges		Reprises sur dépréciations, provisions et tsfert de chge	
Différence positives de change		Différences positives de change	
Prod. nets sur cessions de val. mobilières de placement		Prod. nets sur cessions de val. mobilières de placement	
TOTAL (V)	265	TOTAL (III)	265
Charges financières		Charges financières	
Dotations financières aux amortis. et dépréciations		Dotations aux amortis, aux dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées (5)	75	Intérêts et charges assimilées	75
Différences négatives de change		Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions vlr mobilières placements		Charges nettes sur cess. de vlr mobilières placements	
TOTAL (VI)	75	TOTAL (IV)	75
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	190	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	190

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Compte de résultat (Suite) N-1 passage

N-1 Total		N-1 Retraité Total	
Produits Exceptionnels		Produits Exceptionnels	
Sur opérations de gestion	1 001	Sur opérations de gestion	1 001
Sur opérations en capital		Sur opérations de capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
TOTAL (VII)	1 001	TOTAL (V)	1 001
Charges Exceptionnelles		Charges Exceptionnelles	
Sur opérations de gestion		Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital		Sur opérations de capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	
TOTAL (VIII)		TOTAL (VI)	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 001	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 001
Impôts sur les bénéfices (IX)	1 694	Participations des salariés (VII)	
Participations des salariés (XII)		Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 694
SOLDE INTERMEDIAIRE	17 176		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	344 656	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	344 656
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	330 868	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII)	330 868
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	13 788	EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	13 788

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE
Bénévolat	Dons en nature
Prestations en nature	Prestations en nature
Dons en nature	Bénévolat
TOTAL	TOTAL
CHARGES	CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE
Secours en nature	Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens et services	Mise à disposition gratuite de biens et services
	Prestations en nature
Personnel bénévole	Personnel bénévole
TOTAL	TOTAL

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont redevance sur crédit bail mobilier

(2) Dont redevance sur crédit bail immobilier

(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(4) Dont produits concernant des organismes liés

(5) Dont intérêts concernant des organismes liés



Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 300		
TOTAL	6 300		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	9 893		2 219
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	9 893		2 219
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 550		37
TOTAL	1 550		37
TOTAL GENERAL	17 743		2 257
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 300
TOTAL			6 300
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencets et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencets et aménagt. divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			12 112
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			12 112
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 588
TOTAL			1 588
TOTAL GENERAL			20 000

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 300			6 300
TOTAL		6 300			6 300
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		8 647	834		9 481
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		8 647	834		9 481
TOTAL GENERAL		14 947	834		15 781

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES			REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 588		1 588
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	2 373	2 373	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	144 825	144 825	
Charges constatées d'avance	22 878	22 878	
TOTAL	171 664	170 076	1 588

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 880	16 880		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	12 952	12 952		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 442	8 442		
Impôts sur les bénéfices	2 689	2 689		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 090	1 090		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	20 544	20 544		
Produits constatés d'avance	35 340	35 340		
TOTAL	97 937	97 937		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire



Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	156 503		13 788		170 291
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	13 788		15 235	13 788	15 235
Situation nette	170 291		29 023	13 788	185 527
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	170 291		29 023	13 788	185 527

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres	12 750	178			12 928
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL II				
	12 750	178			12 928
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
	Total III				
	TOTAL GENERAL (I+II+III)				
	12 750	178			12 928
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		178			
- financières					
- exceptionnelles					



Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2021	31/07/2020
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 184	2 823
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	18 151	15 458
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 625	
Instruments de trésorerie		
TOTAL	36 960	18 281

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2021	31/07/2020
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	143 659	139 799
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	143 659	139 799

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Produits et charges constatés d'avance

		Exercice clos le	Exercice clos le
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/07/2021	31/07/2020
Produits :	- D'exploitation	35 340	30 690
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		35 340	30 690

Commentaire

		Exercice clos le	Exercice clos le
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/07/2021	31/07/2020
Charges :	- D'exploitation	22 878	994
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		22 878	994

Commentaire



