



RAPPORT FINANCIER 2019

AG du 26 septembre 2020 *

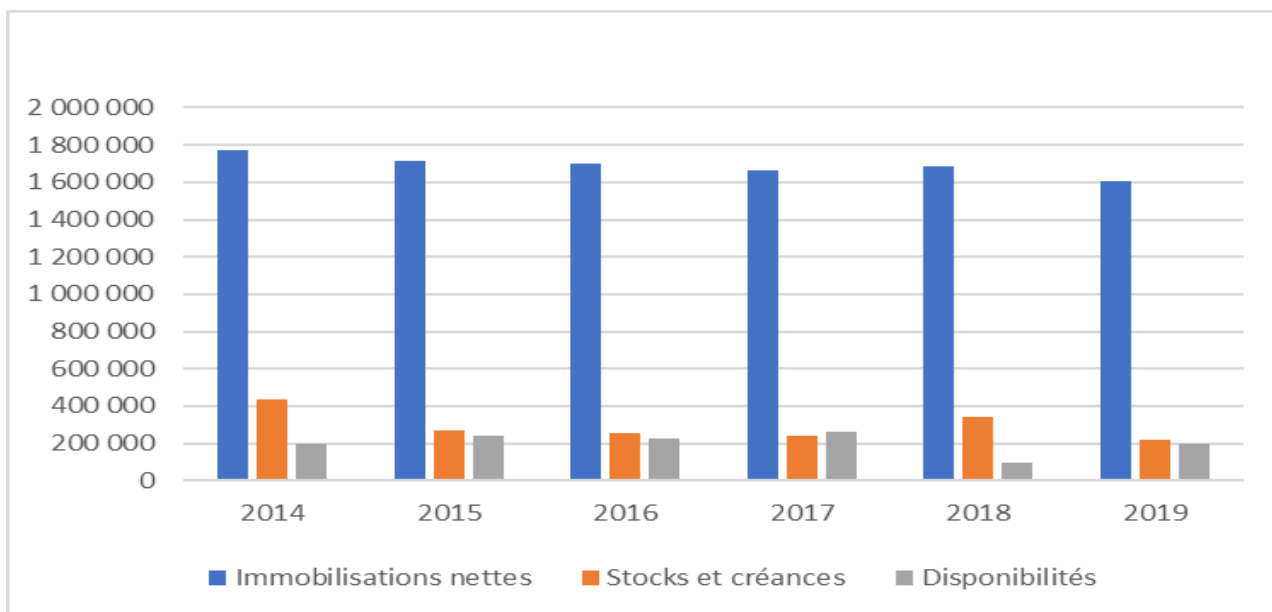
** En raison de la situation particulière liée à la COVID 19, l'AG initialement prévue en avril n'a pu se tenir qu'en septembre 2020*

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

En K€ Actif	2016 Réel	2017 Réel	2018 réel	2019 reel	En K€ Passif	2016 Réel	2017 Réel	2018 Réel	2019 reel
Immobilisations incorporelles	2.6	1.4	0.2	0,6	Réserves ou provisions réglementées	207.9	206.4	206.4	210.9
Immobilisations corporelles	1 529.3	1 493.5	1 520.7	1520.7	Report à nouveau			4.6	4.3
Immobilisations financières	167.1	167.1	167.1	166.8	Résultat	-1.5	4.6	4.3	20.4
					Autres Fonds Propres (subv. Invest.)	1 415.9	1 364.4	1 299.4	1 237.4
Total Actif immobilisé	1 699.0	1 662.0	1 688.0	1 605	Total Fonds propres/Fds asso.	1 622.3	1 575.4	1 514.7	1 473.1
					Provisions pour risques et charges	0	0	15.3	15.3
Stocks et encours	19.8	10.4	20.9	20.4	Dettes financières	348.4	323.4	297.7	271.2
Créances clients	27.7	25.4	77.2	61	Dettes fournisseurs	26	24.5	44.1	32.8
Autres créances	193.8	191.7	227.6	123.5	Dettes fiscales et sociales	110.7	185.7	176.9	196.1
Disponibilités	224.8	259.4	96.9	195.6	Autres dettes	4.2	0	31.5	5.2
Total Actif circulant	466.1	486.9	422.6	412	Total Dettes	489.3	533.6	550.2	528.5
Charges constatées d'avance	14.3	12.9	12.6	11.5	Produits constatés d'avance	67.8	52.8	43	23.1
Total actif	2 179.4	2 161.8	2 123.2	2 016.9	Total passif	2 179.4	2 161.8	2 123.2	2 016.9

EVOLUTION DES POSTES DE L'ACTIF

Actif	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Immobilisations nettes	1 770 900	1 715 500	1 699 000	1 662 100	1 688 050	1 604 925
Stocks et créances	438 300	272 300	255 600	240 300	338 250	216 420
Disponibilités	196 600	241 700	224 800	259 400	96 900	195 584
Total	2 405 800	2 229 500	2 179 400	2 161 800	2 123 200	2 016 930



ANALYSE DE L'ACTIF

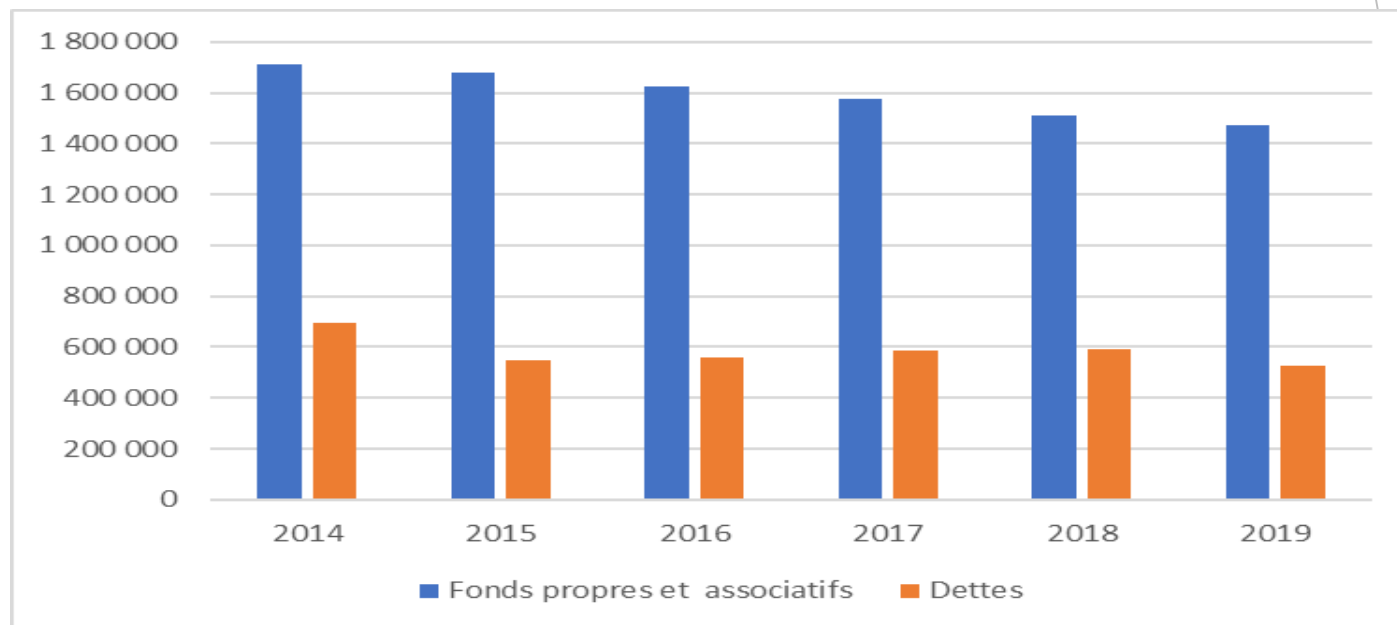
Le montant des "**AUTRES CREANCES**" à la fin 2019 se détaille comme suit :

- ▶ Les immobilisations corporelles intègrent toujours la construction de la ferme et, depuis 2018, la construction de la champignonnière.

	2019
COMPTES RATTACHES	531,82
TVA	4 027,73
DIVERS	89 260,91
DEBITEURS DIVERS	29 721,13
	123 541,59

EVOLUTION DES POSTES DU PASSIF

Passif	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Fonds propres et associatifs	1 709 200	1 679 000	1 622 300	1 575 400	1 510 050	1 473 056
Report à nouveau					4 600	4 293
Provisions					15 350	15 341
Dettes	696 600	550 500	557 100	586 400	593 200	528 531
Total	2 405 800	2 229 500	2 179 400	2 161 800	2 123 200	2 016 930



ANALYSE DU PASSIF

Le montant du poste "DETTES" à fin 2019 est en diminution par rapport à 2018, soit -64,66K€

Dettes financières :

► Correspondent au capital restant dû du prêt bancaire contracté pour la construction

Dettes fiscales et sociales :

► Intègrent les appels des cotisations MSA à régler

	2018	2019
Emprunt crédit coopératif	297.7	271.2
Fournisseurs	44.1	32.8
Dettes fiscales et sociales	176.9	196.1
Autres dettes	31.5	5.2
Produits constatés d'avance	43	23.1
	593.2	528.5

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2019

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE 2019

En K€	2018	2019	Var. en %	En K€	2018	2019	Var. en %
Charges	Réel	Réel		Produits	Réel	Réel	
Achats marchandises et mat. Prem.	181,6	243,4	34%	produits et prestations	466,7	530,4	14%
Autres achats et charges externes	116	116	0%				
Impôts et taxes	8,6	16,8	95%	Subventions d'exploitation	728,6	763,9	5%
Frais de personnel	841,4	859,6	2%	Autres produits d'exploitation	15,8	14	-11%
CICE	-37,2	0		Transferts de charges et autres <i>dont autres aides à l'emploi</i>	523,1	NR	
Autre charges d'exploitation	0	0,4			483,3		-100%
Total	1 110,40	1 236,20	11%	Total	1 250,40	1 411	13%
Charges financières	9,2	0		Produits financiers	2,3	2,4	4%
Charges exceptionnelles	21,2	16,8	-21%	exceptionnels	69,9	73	4%
Dotations aux amortissements	92,9	97,6	5%	<i>dont quote-part subv. Invest.</i>	69,9		-100%
Dotations aux provisions	89,1	75,5	-15%				
Engagement à réaliser				Report ressources non utilisées	1,1	0	-100%
Impôt sur les sociétés	-3,5						
Total des charges	1 319,30	1 432,60	9%	produits	1 323,60	1 453,00	10%
				Bénéfice	4,3	20,4	374%

EVOLUTION DES CHARGES

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Achats	150 700	141 850	194 000	236 600	192 101	243 451
Impôts et taxes	14 100	16 000	6 600	5 800	8 550	16 781
Charges de personnel	608 800	656 500	726 900	885 400	841 450	859 640
CICE	-39 700	-30 400	-30 200	-43 500	-37 150	
Autres charges d'expl.	0	0	300	600	50	405
Charges financières	11 800	11 400	10 700	9 900	9 200	NR
Charges exceptionnelles	24 900	14 400	25 400	200	21 150	16 813
Dotations amortissements	101 500	114 100	102 300	95 100	92 900	97 619
Dotations aux provisions	36 400	48 150	59 800	77 800	89 150	75 547
Engagement à réaliser	0	0	13 300	-12 200	0	0
IS	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-3 500	-3 500
Total	906 000	969 500	1 106 600	1 253 200	1 319 350	1 432 619

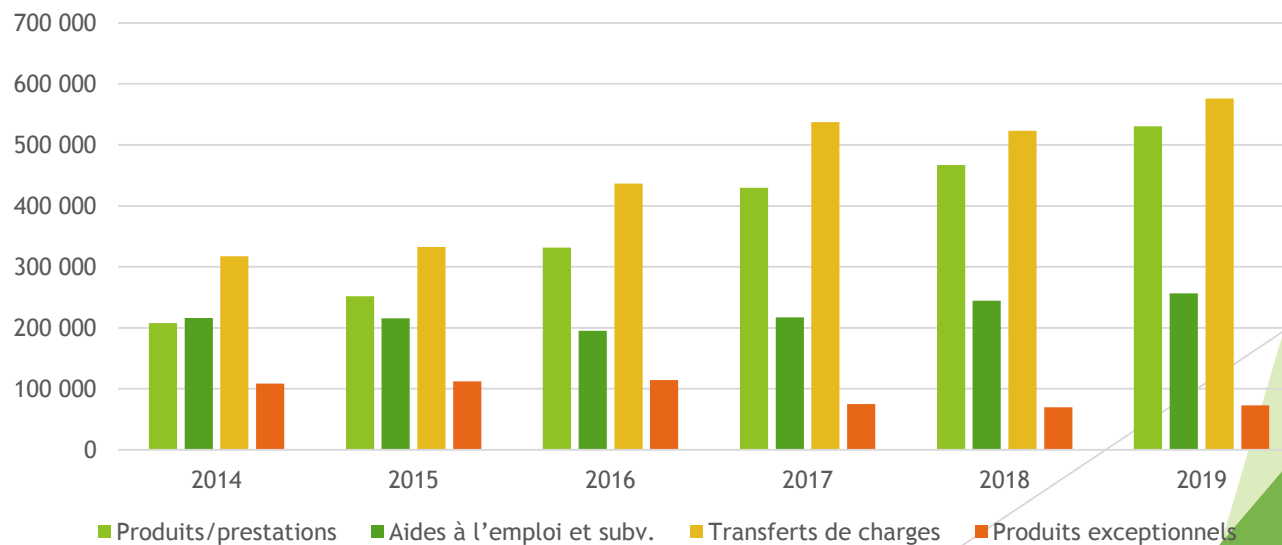
ANALYSE DES CHARGES 2019 (CA du 27/07/2020)

Le total des charges 2019 s'élève à 1 432 619,47 € en augmentation de 8,5 % (soit + 113 k€) par rapport à 2018. Cette augmentation s'explique notamment par :

- ▶ L'augmentation des achats de marchandises pour la revente en boutique
- ▶ L'augmentation des frais de personnel +18 k€ : recrutements en compensation d'absences (maladie) par exemple
- ▶ La diminution des dotations aux amortissements liés aux nouveaux bâtiments et matériels dont une partie d'amortissements dégressifs sur les matériels
- ▶ La diminution de la dotation aux provisions dues à la baisse de la dette de la CCM - mesure de précaution liée à la part de l'année non versée par CCM (mise à disposition facturée)
- ▶ La diminution des charges exceptionnelles de - 4k€

EVOLUTION DES PRODUITS

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Produits/prestations	207 800	251 700	331 500	429 500	466 700	530 404
Production stockée	6 100	100	-2 300	-16 600		
Aides à l'emploi et subv.	216 300	215 500	195 200	217 000	244 700	256 422
Autres produits d'expl.	25 900	22 900	26 800	13 200	15 850	14 861
Transferts de charges	317 600	332 400	436 600	537 400	523 100	575 908
Produits financiers	7 200	1 000	3 000	2 400	2 300	2 425
Produits exceptionnels	108 700	112 200	114 300	74 900	69 850	73 026
Total	889 600	972 300	1 105 100	1 257 800	1 323 650	1 453 049



ANALYSE DE L'EVOLUTION DES PRODUITS (CA du 23/07/2020)

Le total des produits a évolué (ventes paniers et surtout boutique) avec augmentation des subventions du fait du nombre plus important de CDDI

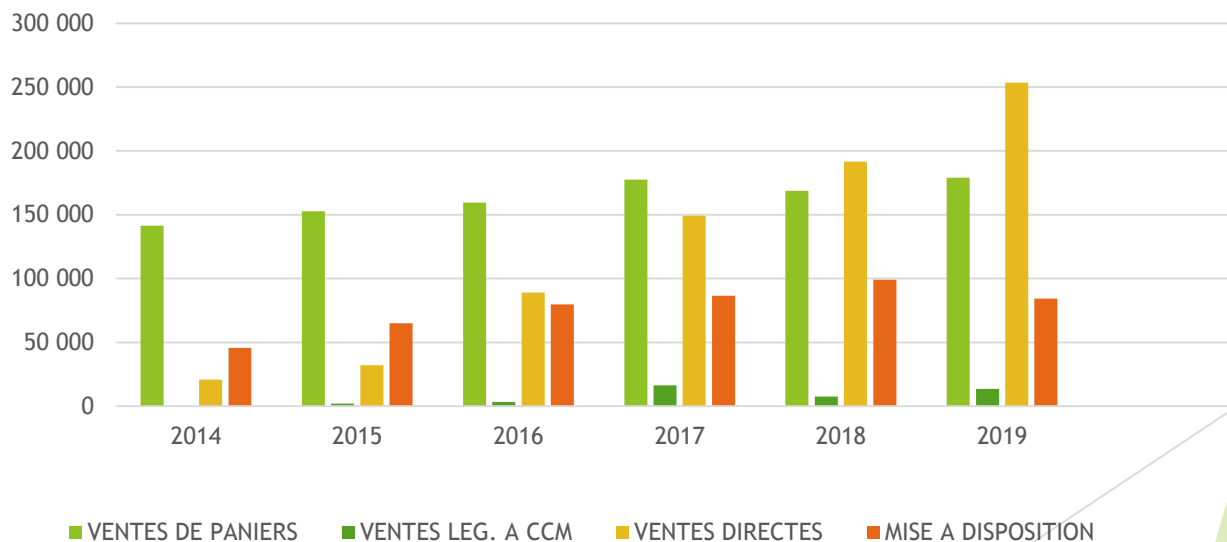
Le résultat courant doit être corrigé par les éléments d'amortissement (quotepart de 73 026€)

Au bilan comptable, il apparait quelques possibilités de profit à venir. Les fonds associatifs couvrent les fonds immobilisés et couvrent les emprunts.

Actif immobilisé net de 1.7 M€ qui permet d'avoir de la trésorerie pour répondre aux besoins en salaires et aux facturations en attente.

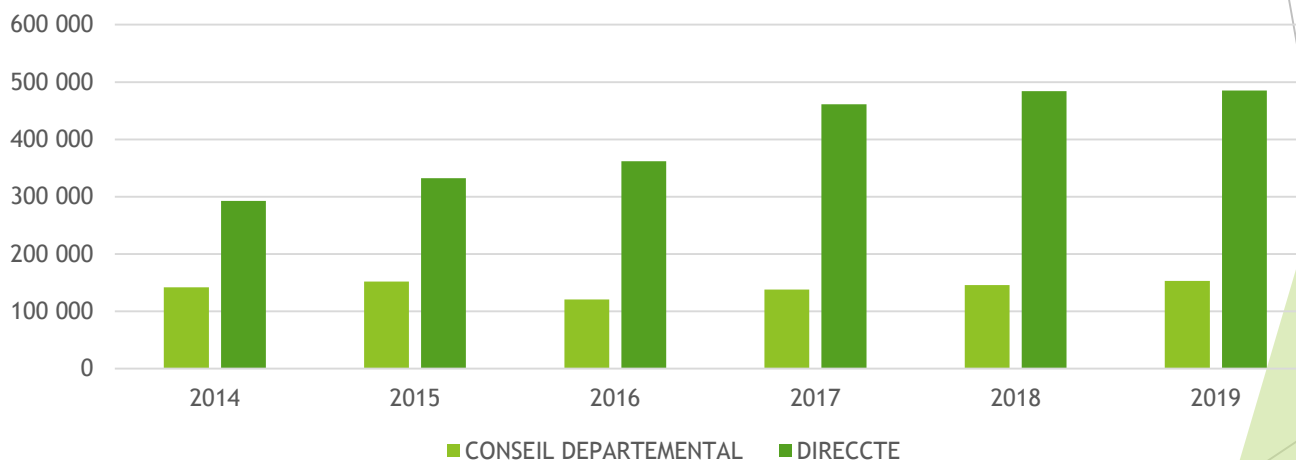
EVOLUTION VENTES DE BIENS ET SERVICES

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
VENTES DE PANIERS	141 500	152 600	159 400	177 500	168 750	179091
VENTES LEG. A CCM	0	1900	3 300	16 300	7 450	13511
VENTES DIRECTES	20 700	32 200	89 000	149 200	191 500	253549
MISE A DISPOSITION	45 600	65 000	79 800	86 500	99 050	84254
Total	207 800	251 700	331 500	429 500	466 750	530404



EVOLUTION DES AIDES A L'EMPLOI

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
CONSEIL DEPARTEMENTAL	142 000	152 200	120 500	138 150	145 850	153 000
DIRECCTE	292 600	332 300	362 000	461 300	483 950	485 318
Total	434 600	484 500	482 500	599 450	629 800	638 318



- L'aide aux CCDI / DIRECCTE correspond à un conventionnement de 25 ETP
- Le CD91 calcule sa participation aux aides aux postes sur la base de 20 ETP. En 2018, la subvention du CD91 été calculée sur 17.5 ETP.

EVOLUTION 2020 et +

Dettes CCM : La provision pour cette dette s'élève à environ 140 000€. La dette couvre plusieurs exercices. S'il s'avère possible de l'apurer, ce ne pourra se faire qu'avec une reprise de la partie la plus ancienne.

Nouveau plan comptable : pour 2020, il sera nécessaire de valoriser et évaluer les contributions volontaires en nature dont le bénévolat (peut être comptabilisé comme des ressources propres).

2020 = année COVID- impact à évaluer après l'épisode pandémique qui n'est pas encore terminé à la date de l'AG.

Les salaires des salariés (CDI et CDDI) en autorisation d'absence ou en chômage partiel ont été compensés par les aides de l'Etat.

La boutique ouverte pendant toute la période de confinement a montré un chiffre d'affaire très positif et bien supérieur aux années précédentes pendant cette période.

Tous ces éléments seront précisés dans le bilan 2020 pour l'AG de début 2021.

RESULTAT DE L'EXERCICE 2019

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 016 930 €**.

Le compte de résultat affiche un total de produits de **1 453 049 €** et un total de charges de **1 432 619 €**, dégageant ainsi un résultat de **20 430 €** qui ne générera pas de paiement d'impôt (calcul du résultat fiscal).

Il est proposé un report de l'excédent sur l'exercice 2020.

Le vote demandé aux adhérents se situe sur :

1- adoption du bilan de l'exercice 2019

OUI

NON

2- accord de report de l'excédent 2019 sur le budget 2020

OUI

NON