



H.B.M

Audit & Révision

Société de Commissariat aux Comptes

Siège social et bureaux

9, rue Pierre Simon de Laplace

BP 35032

57071 METZ Cedex 03

Tél. 03 87 66 77 33

Fax 03 87 56 05 73

E-mail : hbm@l2hassociés.fr

Richard GAUTHROT

Arnaud BERNARD

Virgile DEBS

Véronique MELZER

COMMISSAIRES

AUX COMPTES INSCRITS

ASSOCIATION WELFARM

Siège social :

176 Avenue André Malraux

57000 METZ

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION

DES COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 / 12 / 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS



METZ ■ NANCY ■ TOUL ■ EPINAL ■ LUXEMBOURG

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES AU CAPITAL DE 93 000 €

INSCRITE PRÈS DE LA COUR D'APPEL DE METZ

R.C.S. METZ TI 537 613 572 – SIRET 537 613 572 00016 – NAF 6920 Z – TVA N° FR 00 537 613 572

BPLC 14707 00101 0321000443 89 – IBAN FR 76 1470 7001 0103 4210 0044 389 – BIC CCBPFRPMTZ



Aux adhérents de l'association WELFARM,

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 WELFARM 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 des Commissaires 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 01 Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes de l'annexe des comptes annuels :

- *Faits caractéristiques de l'année* concernant les informations liées aux impacts issus de l'épidémie de Coronavirus;
- *Règles et méthodes comptables* concernant les informations relatives au changement de méthode comptable, conformément à l'application du règlement n° 2018-06;
- *Informations générales complémentaires* concernant le suivi des fonds dédiés.

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 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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- L'application du règlement n° 2018-06, relatif à la réécriture du plan comptable général applicable aux associations à compter de la présente clôture,
- La correcte valorisation et comptabilisation des opérations relatives aux legs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux Normes d'Exercice Professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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 votre Conseil d'administration.

Responsabilités des Commissaires 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 Metz, le 24 Juin 2021



Virgile DEBS
HBM AUDIT ET REVISION
COMMISSAIRE AUX COMPTES



Véronique MELZER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 508	288	5 220		5 220	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	329 433		329 433	329 433		
	Constructions	2 861 518	832 171	2 029 347	1 972 152	57 195	2.90
	Installations techniques Matériel et outillage	267 647	178 178	89 468	97 538	-8 070	-8.27
	Immobilisations corporelles en cours	16 063		16 063	63 901	-47 837	-74.86
	Avances et acomptes	2 756		2 756		2 756	
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>	1 128 885		1 128 885		1 128 885	
	Immobilisations financières (1)						
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés	47		47	47			
Prêts							
Autres	6 363		6 363	6 363			
Total I	4 618 220	1 010 638	3 607 583	2 469 434	1 138 149	46.09	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations	289 263		289 263		289 263	
	Autres	56 414		56 414	333 707	-277 294	-83.09
	Valeurs mobilières de placement	383 108		383 108	379 245	3 863	1.02
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	582 990		582 990	606 349	-23 359	-3.85
Charges constatées d'avance (2)	58 344		58 344	47 255	11 089	23.47	
Total II	1 370 119		1 370 119	1 366 556	3 562	0.26	
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)	5 988 339	1 010 638	4 977 702	3 835 990	1 141 711	29.76	

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



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires			156 135		-156 135	-100.00
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	2 828 515		2 719 641		108 874	4.00	
Autres							
Report à nouveau	155 363				155 363		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	34 935		108 874		-73 938	-67.91
	Situation nette (sous total)	3 018 813		2 984 649		34 164	1.14
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	9 489		9 967		-478	-4.80
	Provisions réglementées						
	Total I	3 028 302		2 994 616		33 685	1.12
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations	1 130 649				1 130 649	
	Fonds dédiés	118 625		231 192		-112 567	-48.69
	Total II	1 249 273		231 192		1 018 081	440.36
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	117 454		207 140		-89 686	-43.30
	Emprunts et dettes financières diverses	1 000		1 000			
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	141 959		257 556		-115 597	-44.88
	Dettes des legs ou donations	288 585				288 585	
	Dettes fiscales et sociales	151 129		144 050		7 079	4.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			437		-437	-100.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	700 127		610 182		89 944	14.74
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 977 702		3 836 890		1 141 711	29.76

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

(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	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	14 338	12 742	1 596	12.53
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	2 778	10 095	-7 317	-72.48
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	11 065	26 332	-15 267	-57.98
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	145	1 832	-1 687	-92.09
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	1 875 721	1 846 390	29 331	1.59
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	331 072	500 340	-169 268	-33.83
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 330	6 994	-1 664	-23.79
Utilisations des fonds dédiés	463 770	521 102	-57 333	-11.00
Autres produits	20 583	36 421	-15 838	-43.49
Total I	2 724 802	2 962 249	-237 448	-8.02
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	4 066	3 179	887	27.90
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 034 622	1 157 657	-123 035	-10.63
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	65 266	66 879	-1 613	-2.41
Salaires et traitements	765 462	786 699	-21 237	-2.70
Charges sociales	250 978	254 861	-3 882	-1.52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	174 625	170 106	4 519	2.66
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	351 203	396 859	-45 657	-11.50
Autres charges	18 783	10 756	8 027	74.63
Total II	2 665 005	2 846 996	-181 991	-6.39
I - Résultat d'exploitation (I-II)	59 797	115 254	-55 457	-48.12

(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	4 647		7 471		-2 824	-37.80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	4 647		7 471		-2 824	-37.80
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 687		4 868		-3 181	-65.35
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	1 687		4 868		-3 181	-65.35
2. Résultat financier (III-IV)	2 960		2 603		357	13.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	62 757		117 857		-55 100	-46.75
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	949		9		940	NS
Sur opérations en capital	478		982		-504	-51.30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	1 428		992		436	43.94
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	25 409		812		24 597	NS
Sur opérations en capital	1 196		5 569		-4 373	-78.52
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	26 605		6 382		20 223	316.88
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	-25 178		-5 390		-19 788	-367.11
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 644		3 593		-949	-26.41
Total des produits (I+III+V)	2 730 876		2 970 712		-239 836	-8.07
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 695 941		2 861 838		165 898	-5.80
5. EXCEDENT OU DEFICIT	34 935		108 874		-73 939	-67.91

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 977 701.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 173 135 Euros et dégagant un excédent de 34 935.08 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.

L'association WELFARM, créée en 1994 agit pour améliorer les conditions de vie des animaux d'élevage et pour une meilleure intégration du bien-être animal au quotidien (élevage, transport, abattage).

Association dont la mission est reconnue d'utilité publique, WELFARM agit uniquement grâce à la générosité du publique (dons, parrainage d'animaux, legs, donations et assurances-vies).

Grâce aux 26 000 donateurs, aux salariés et aux bénévoles, l'association s'engage dans les missions suivantes :

- combattre l'élevage industriel et ses dérives,
- incite les professionnels de l'élevage de l'agroalimentaire et de la distribution à prendre en compte le bien-être animal dans leurs pratiques,
- sensibilise au respect des animaux d'élevage et à une consommation plus responsable,
- contribue à faire respecter et évoluer la législation en intervenant auprès des pouvoirs publics, des élus et des instances européennes,
- recueille au sein de la ferme refuge et éducative, "la hardonnerie", des animaux en souffrance.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Information relative à l'épidémie de Coronavirus.

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

Les conséquences qui en découlent sur la santé financière des acteurs économiques sont difficilement prévisibles, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

A ce stade de l'épidémie, il n'y a pas d'impact conséquent sur l'activité et le résultat de notre association et nous pouvons dire que la continuité d'exploitation de celle-ci n'est pas remise en cause pour les 12 prochains mois grâce notamment à une collecte en hausse et aux diverses mesures prises pour s'adapter à la situation exceptionnelle, savoir :

:



ANNEXE

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

- mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : télétravail, prise de congés payés, arrêt de travail pour garde d'enfants, recours à l'activité partielle pour une partie du personnel (montant de 13 442 euros comptabilisé en diminution des charges sociales),
- suspension des échéances des emprunts en cours,
- report des échéances relatives aux charges sociales URSSAF.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

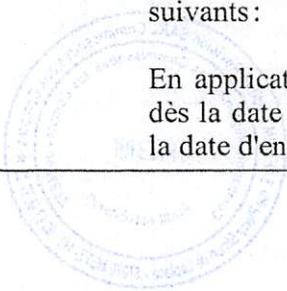
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

En application du règlement n°2018-06, les legs sont désormais comptabilisés à l'actif dès la date d'acceptation. Par exception, les assurances-vies ne sont comptabilisées qu'à la date d'encaissement, sans changement par rapport aux règles précédentes.



ANNEXE

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

Les legs sont ainsi comptabilisés à l'actif en fonction de leur nature (biens destinés à être vendus, à être conservés ou liquidités) dans des comptes 240xxxx, 21xxxx ou 461xxxx.

En conséquence, tous les legs qui étaient mentionnés dans les engagements hors bilan au 31/12/2019, ont été inscrits à l'actif à la date d'entrée en vigueur dudit règlement, soit au 01/01/2020 en appliquant la méthode rétrospective. La contrepartie de la comptabilisation des immobilisations ou des créances est le compte de fonds reportés 1911xxx.

A la date du 01/01/2020, les engagements hors bilan N-1 (**430 514 euros**) ont donc impacté les comptes de la façon suivante :

- liquidités pour 52 797 euros au débit du compte 461000 par le crédit du compte 191100,
- bien immobilier pour 200 000 euros au débit du compte 240000 par le crédit du compte 191100,

Nota : l'assurance-vie présente en engagement hors bilan N-1 pour 177 717 euros n'a pas fait l'objet d'une comptabilisation particulière eu égard le règlement ANC n°2018-06.

Informations générales complémentaires

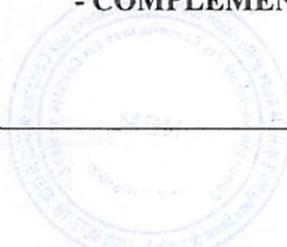
SUIVI DES FONDS DEDIES

Les ressources externes obtenues des dons, affectées à des projets précis et non encore utilisées conformément à l'engagement, sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste "fonds dédiés".

Depuis l'exercice 2017, sont enregistrés au compte de résultat :

- en produits dans le poste "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs", la reprise des dépenses de l'exercice 2020 affectées au projet FERME. A ce titre les charges ont été ventilées entre les dépenses courantes pour 351 203 euros et les amortissements pour 95 858 euros, soit un montant de 447 061 euros.
- en charges dans le poste "engagement à réaliser sur ressources affectées", les dons reçus au titre des collectes de l'année 2020 dans la limite des besoins, soit 351 203 euros, dans la mesure où les formulaires adressés aux donateurs précisent que le surplus est affecté aux autres besoins de l'association.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		5 508
Terrains	329 433		
Constructions sur sol propre	2 271 490		872
Installations générales agencements aménagements des constructions	390 664		198 492
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	49 931		4 700
Installations générales agencements aménagements divers	23 451		
Matériel de transport	65 897		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	114 235		20 594
Emballages récupérables et divers			1 128 885
Immobilisations corporelles en cours	63 901		75 045
Avances et acomptes			2 756
	TOTAL	3 309 001	1 431 344
Autres titres immobilisés	47		
Prêts, autres immobilisations financières	6 363		
	TOTAL	6 410	
	TOTAL GENERAL	3 315 411	1 436 852

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		5 508	
Terrains			329 433	
Constructions sur sol propre			2 272 363	
Installations générales agencements aménagements constr.		0	589 155	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	54 631	
Installations générales agencements aménagements divers			23 451	
Matériel de transport			65 897	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 160	123 669	
Emballages récupérables et divers		-0	1 128 885	
Immobilisations corporelles en cours	122 882	0	16 063	
Avances et acomptes			2 756	
	TOTAL	122 882	4 606 302	11 161
Autres titres immobilisés			47	
Prêts, autres immobilisations financières			6 363	
	TOTAL		6 410	
	TOTAL GENERAL	122 882	4 618 220	11 161

Précision : Le compte 240xxx relatif aux biens reçus par legs et destinés à être cédés apparaît dans la rubrique "Emballages récupérables et divers".



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
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		288		288
Constructions sur sol propre	529 152	95 694		624 846
Installations générales agencements aménagements constr.	160 850	46 475		207 325
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	32 211	5 560		37 771
Installations générales agencements aménagements divers	10 822	2 203		13 025
Matériel de transport	41 834	9 141		50 975
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	71 108	15 263	9 964	76 408
TOTAL	845 977	174 337	9 964	1 010 350
TOTAL GENERAL	845 977	174 625	9 964	1 010 638

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	288				
Constructions sur sol propre	95 694				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	46 475				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 560				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 203				
Matériel de transport	9 141				
Matériel de bureau informatique mobilier	15 263				
TOTAL	174 337				
TOTAL GENERAL	174 625				



Tableau de variation des fonds propres - générosité du public
ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSUMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	156 135					156 135	156 135	
Réserves	2 719 641	108 874	108 874					2 828 515
Report à nouveau				156 135		772		155 363
Excédent ou déficit de l'exercice	108 874	-108 874		34 936	34 936	0		34 935
Subventions d'investissement	9 967			-0		478		9 489
TOTAL	2 994 616		108 874	191 071	34 936	157 385	156 135	3 028 302



Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation							
Ressources liées à la générosité du public							
TRAVAUX BUREAU FERME	135 333		16 708			118 625	
(150 000 euros)							
PROJET FERME *	95 858		447 061		351 203		
(510 112 euros)							
TOTAL	231 191		463 769		351 203	118 625	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices



ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	6 363	0	6 363
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 104	6 104	
Divers état et autres collectivités publiques	3 344	3 344	
Débiteurs divers	314 486	314 486	
Charges constatées d'avance	58 344	58 344	
TOTAL	388 640	382 277	6 363

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	117 454	102 613	14 841	
Emprunts et dettes financières divers	1 000	1 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	141 959	141 959		
Personnel et comptes rattachés	72 593	72 593		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 461	65 461		
Impôts sur les bénéfices	2 944	2 944		
Autres impôts taxes et assimilés	10 130	10 130		
Autres dettes	288 585	288 585		
TOTAL	700 127	685 286	14 841	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	68 901			

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	30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	4 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.



ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	24 327
Total	24 327

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 188
Dettes fiscales et sociales	105 261
Total	135 449

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	58 344
Total	58 344

Subventions d'équipement

En 2014, il a été attribué 11 960.72 euros de subvention au titre des investissements du projet de la ferme. Celle-ci est réintégrée au compte de résultat au même rythme que les amortissements correspondants.

Sur l'exercice 2020, le montant porté en compte de résultat est de 478.43 euros



ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarie
Cadres	8
Employés	17
Total	25

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions des bénévoles de 13 672 euros ont été valorisées sur la base du taux horaire du SMIC chargé et ont été décomposées ainsi :

- projet ferme : 636 heures représentant un montant de 8 389 euros
- siège : 400.50 heures représentant un montant de 5 283 euros

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 120 euros au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		2 474
Intérêts non échus sur emprunts	2 474	2 474
Total (1)		2 474

Engagements reçus

SOGAMA : caution sur 70% de l'emprunt Crédit Coopératif	71 246
LEG 2020 ASSURANCE-VIE ACCEPTEES PAR CONSEIL D'ADMINISTRAT°	260 000
LEG ASSURANCE-VIE COMMUNIQUE FIN 12/2020 et VERSE 01/2021	131 928
Total	463 174



ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

Les engagements de l'entreprise en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées n'ont pas été constatés sous forme de provisions.

Au 31/12/2020, le montant des engagements de fin de carrière a été évalué à **22 176 euros**.

La valeur de la dette actuarielle a été calculée sur la base du départ volontaire du salarié à l'âge de 65 ans en intégrant les paramètres liés aux hypothèses (taux d'actualisation, table de mortalité, âge théorique de départ en retraite), conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables.



COMPTES D'EMPLOIS / RESSOURCES POUR L'ANNEE 2020

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019	Ecart exercice 2020/2019	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019	Ecart exercice 2020/2019
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
1 - MISSIONS SOCIALES	1 402 394	1 499 277	-96 883	1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 263 066	2 359 472	-96 406
1.1 réalisées en France	1 402 394	1 499 277	-96 883	1.1 Cotisations sans contrepartie	14 338	12 742	1 596
- Actions réalisées par l'organisme	1 402 394	1 499 277	-96 883	1.2 Dons, legs et mécénats	2 206 793	2 346 730	-139 937
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes adossant en France	0	0	0	- Dons manuels	1 875 721	1 846 390	29 331
1.2 Dont actions réalisées à l'étranger	0	0	0	- Legs, donations et assurances-vie	331 072	500 340	-169 268
- Actions réalisées par l'organisme	0	0	0	- Mécénats	0	0	0
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes adossant à l'étranger	0	0	0	1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	41 936		41 936
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	518 566	525 483	-6 917				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	518 566	525 483	-6 917				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	0	0	0				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	374 858	340 081	34 777				
TOTAL DES EMPLOIS	2 295 819	2 364 841	-69 022	TOTAL DES RESSOURCES	2 263 066	2 359 472	-96 406
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0	0	0	2 - REPRISES DES PROVISIONS	0	0	0
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	351 203	396 859	-45 656	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	463 770	521 102	-57 333
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	79 815	118 874	-39 059	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			0
TOTAL GENERAL	2 726 836	2 880 574	-153 738	TOTAL GENERAL	2 726 836	2 880 574	-153 738

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	903 645	982 379	-78 734
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	79 815	57 769	22 046
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	-70 409	287 747	-358 156
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	1 053 868	813 507	240 361

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019	Ecart exercice 2020/2019		EXERCICE 2020	EXERCICE 2019	Ecart exercice 2020/2019
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	8 389	35 469	-27 080	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	13 672	51 899	-38 227
Réalisées en France	8 389	35 469	-27 080	Bénévolat	13 672	51 899	-38 227
Réalisées à l'étranger				Prestations en nature			
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	5 283	16 430	-11 147	Dons en nature			
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT							
TOTAL	13 672	51 899	-38 227	TOTAL	13 672	51 899	-38 227

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE 2020	EXERCICE 2019	Ecart exercice 2020/2019
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	231 192	355 435	-124 243
(-) Utilisation	-463 770	-521 102	57 333
(+) Report	351 203	396 859	-45 656
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	118 625	231 192	-112 567

