

SCIC PASSEURS DE TERRES

20 places Perrochères

CHEMILLE

49120 CHEMILLE-EN-ANJOU

COMPTES ANNUELS

Exercice du 20/11/2018 au 31/12/2019

BILAN COMPTABLE

ACTIF	BRUT	Amort. Provis.	NET EXERCICE	% Actif	NET N-1	% Actif N-1
Capital soucrit non appelé :						
<i>Actif immobilisé</i>						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, droits...						
Fonds commercial						
Autres						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :						
Terrains						
Constructions						
Instal. techniques, mat. et out. ind.						
Autres						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres						
TOTAL I						
<i>Actif circulant</i>						
STOCKS :						
Matières premières et autres approv.						
En-cours de productions: biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
AVANCES ET ACPTES VERSES /COMMANDES :						
CREANCES :	12 769		12 769	5		
Créances clients et cptes rattachés	11 219		11 219			
Autres	1 550		1 550			
Groupe et opérations sur capital						
Comptes courants associés						
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :						
Actions propres						
Autres titres						
DISPONIBILITES :	265 466		265 466	95		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :						
TOTAL II	278 235		278 235	100		
CHARGES A REPARTIR S/ PLUS. EXERC. (III)						
PRIMES DE REMB. DES OBLIGATIONS (IV)						
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)						
TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V)	278 235		278 235	100		

BILAN COMPTABLE

PASSIF	EXERCICE N	% Passif	EXERCICE N-1	% N-1
Capitaux propres				
CAPITAL (dont versé : 271800)	271 800	98		
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT				
ECARTS DE REEVALUATION				
RESERVES				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres				
REPORT A NOUVEAU				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice)	1 254			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
TOTAL I	273 054	98		
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL II				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes LT auprès des Etablissements de crédit				
Emprunts et dettes CT auprès des Etablissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus / commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 960	2		
Dettes fiscales et sociales	221			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Comptes courants associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL III	5 181	2		
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	278 235	100		
	TOTAL N	en % du passif	TOTAL N-1	en % du passif
Emprunts LMT et autres dettes à plus d'un an				
Dettes à moins d'un an	5 181	2		

COMPTE DE RESULTAT

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 480	
PRODUITS FINANCIERS :		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances actifs immobilisés		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits net s/ cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V		
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5	
Différences négatives de change		
Charges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	5	
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-5	
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II +III -IV +V -VI)	1 475	
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Participations des Salariés aux Fruits de l'Expansion (IX)		
Impôts sur les Bénéfices (X)	221	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	17 692	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	16 439	
BENEFICE OU PERTE	1 254	

RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ET REMUNERATION DU TRAVAIL DES ASSOCIES EXPLOITANTS		
Résultat courant avant impôts	1 475	
Rémunération du travail des exploitants		
Résultat courant avant impôts et rémunération du travail des exploitants	1 475	

ANNEXES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 278 235 €, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 1 254 €.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 20/11/2018 au 31/12/2019.
Les notes ou tableaux ci après font partie intégrante des comptes annexes.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général et conformément aux dispositions des différents règlements comptables (ANC n° 2016-07)

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur 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 dite des coûts historiques.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractères significatifs.

A - METHODES COMPTABLES

► Immobilisations Corporelles et incorporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés.

Coût d'entrée des immobilisations	Incorporelles / Corporelles	Frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires, frais d'actes, ...)	Charge	
			Immobilisation	
	Financières	Frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires, frais d'actes, ...)	Charge	
			Immobilisation	
Acquisition ou production d'immo.	Intérêts d'emprunts spécifiques	Frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires, frais d'actes, ...)	Charge	
			Immobilisation	

► Amortissements et dépréciation de l'actif

Les amortissements économiques ont été calculés linéairement et sur les durées habituelles reconnues par la profession.

Les excédents éventuels correspondants aux amortissements fiscaux (dégressifs) ont fait l'objet des provisions figurant dans le compte de résultat en charge (ou produit) exceptionnelle et au bilan en provisions réglementées.

► Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement sont passés :

En charges	X
En immobilisations	

► **Stocks** non concerné

► **Créances**

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

► **Engagements de retraite et indemnités assimilées**

Provisions au passif (méthode préférentielle)
 Informations en annexe

► **Contrats à long terme et travaux en cours**

Comptabilisation à l'avancement (méthode préférentielle)
 Comptabilisation à l'achèvement

► **Subvention d'investissement**

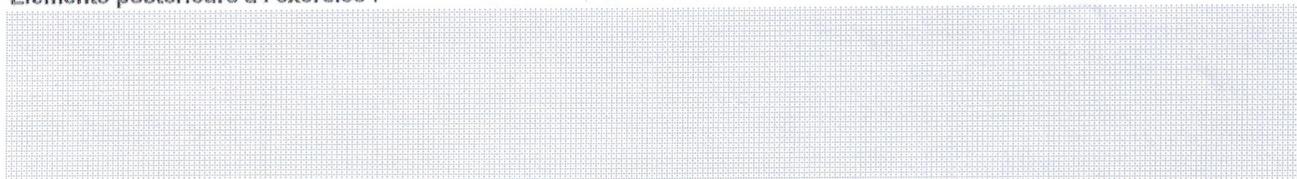
Etalement sur plusieurs exercices
 Comptabilisation immédiate en produits.

B - ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE ET POSTERIEURS A L'EXERCICE.

Nature des charges	Variation	Justification
TOTAL		
Frais d'actes et contentieux	10 383	frais de constitution de la SCIC

Nature des produits	Montant	Justification
TOTAL		
7088 Activités annexes	6 275	frais de souscriptions parts à compter de 2019. Montant = 2.5 €/part
Subvention	11 000	subventions Terre de Liens : 5000 € pour 2018 et 6000 pour 2019

Eléments postérieurs à l'exercice :



C- NOTES SUR LE BILAN.**► Actif immobilisé : immobilisations incorporelles**

Fonds commercial	Valeur brute	Amortissements	Valeur nette
Fonds acheté			
Fonds réévalué			
Fonds reçu en apport			

► Immobilisations brutes

Immobilisations	Valeur brute début	Augmentation	Diminution	Valeur brut fin
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installat° techniques, matériels et outil.				
Installat° générales, agencements				
Matériels de transport				
Autres immobilisations corporelles				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GENERAL				

► Amortissements

Amortissements	Cumul début exo	Augmentation	Diminution	Cumul fin exo
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installat° techniques, matériels et outil.				
Installat° générales, agencements				
Matériels de transport				
Autres immobilisations corporelles				
Total immobilisations corporelles				
TOTAL GENERAL				

► Provisions pour dépréciations

Provisions	Cumul début exo	Augmentation	Diminution	Cumul fin exo
Stocks et en cours				
Comptes de tiers				
Comptes financiers				
Stocks de matières premières				
Immos corporelles ou incorporelles				

► Autres provisions

Provisions	Cumul début exo	Augmentation	Diminution	Cumul fin exo
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Autres provisions				

► **Échéances des créances à la clôture de l'exercice**

Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances de l'actif circulant	12 769	12 769	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	12 769	12 769	

► **Échéances des dettes à la clôture de l'exercice**

Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	de 2 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 960	4 960		
Autres dettes	221	221		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 181	5 181		

► **Charges à payer incluses dans les postes du bilan**

Charges à payer	A la clôture	A la clôture N-1
Intérêt des emprunts et dettes		
Avances et acomptes reçus		
Fournisseurs factures non parvenues	4 765	
Rég. dettes fiscales et sociales à payer		
Dettes sur immobilisations		
Autres charges à payer		
Produits constatés d'avance		
TOTAL	4 765	

► **Produits constatés d'avance**

Produits constatés d'avance	A la clôture	A la clôture N-1
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

► **Charges constatées d'avance**

Charges constatées d'avance	A la clôture	A la clôture N-1
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges Exceptionnelles		
TOTAL		

D- AUTRES INFORMATIONS▶ **Effectif moyen**

Effectif	Hommes	Femmes	Effectif total	Effectif équiv. temps plein
Cadres				
Employés				
Ouvriers				
Apprentis				
TOTAL				

▶ **Tableau des engagements**

Nature de l'engagement	Montant restant à la cloture	Remarque
Suretés réelles (nantissements, hypothèques, privilèges...)		
Sureté personnelles (avals, cautions)		
Effets remis à l'escompte et non échus (si significatifs)		
Créances cédées non échues (daily-affacturage)		
Engagements réciproques (marchés à livrer, commandes)		
Abandons de créances avec clauses de retour à meilleur		
Subventions reçues à reverser éventuellement		

▶ **Contrat de crédit bail**

	Terrains	Construct°	Matériels	Autres	TOTAL
Cumul exercices antérieurs					
Exercice					
Redevances payées					
A 1 an au plus					
A + 1 an et 5 ans au plus					
A + de 5 ans					
Redevances restant à payer					
A 1 an au plus					
A + 1 an et 5 ans au plus					
A + de 5 ans					
Valeurs résiduelles					
Montant pris en charge dans l'exercice					

► Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite calculées suivant la méthode rétrospective tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière n'ont pas été évalués puisque, selon la composition de l'effectif, ne présentent pas d'incidence significative.

► Rémunérations allouées aux dirigeants et aux membres des organes de direction

Suivant l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 € doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature. L'obligation de publier dans le compte financier ces rémunérations et avantages en nature reviendrait dans le cas présent à communiquer une information à caractère personnel et individuel. Cette information n'est donc pas donnée.

Subventions de fonctionnement accordées	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en début d'exercice

E - REMARQUES**CONSEIL D'ADMINISTRATION :**

Minimum 3 membres et maximum 18.

Durée des fonctions = 3 ans

Mandat renouvelable 2 fois

Fin des fonctions à l'issue de l'AGO appelée à statuer sur les comptes de l'année d'expiration du mandat

1er CA élu lors de l'AG constitutive :

Administrateurs élus pour le collège A :

- BODINEAU Jacques pour 3 ans (également directeur général)
- JOCHAUD Bernard pour 2 ans (également président du CA)
- PIOT Liliane pour 2 ans
- YOU Patrick pour 1 an

Administrateur pour le collège C :

- CR LPO Pays de la Loire (HALLIGON François) pour 2 ans
- CAB Pays de la Loire (JAUNET Philippe) pour 3 ans

Administrateur pour le collège D :

- GUISTHAU Elisabeth pour 1 an

Administrateur pour le collège E :

- BERNARD André pour 3 ans

⇒ soit au total 8 membres dont :

- 2 pour 1 an (25%)
- 3 pour 2 ans (37.5%)
- 3 pour 3 ans (37.5%)