



RAPPORT FINANCIER 2020

Pour rappel, les comptes annuels d'une entreprise se divisent en 2 : le bilan et le compte de résultat. Le bilan est la photo de l'entreprise au 31.12, alors que le compte de résultat est la somme des charges et produits de l'exercice comptable : ici la période va du 01/01/2020 au 31/12/2020.

En annexe de cette note, vous trouverez 2 documents :

- « HDG - 2020 - comptes annuels internes après affectation » où vous retrouverez le détail de chaque poste comptable ;
- « HDG – 2020 - comptes annuels à publier à la BNB » ce sont les comptes qui après votre approbation seront publiés sur le site de la Banque Nationale Belge, ils sont donc beaucoup moins détaillés.

1. LE BILAN AU 31.12.2020

Actifs immobilisés	213 574 €	Capitaux propres	268 712 €
Frais d'établissement	- €	Capital	342 750 €
Immobilisations incorporelles	- €	Réserve légale	- €
Terrains	163 229 €	Pertes reportées	- 74 038 €
Machines, outillages, installations	50 345 €	Dettes	8 532 €
Cautions	- €	Financement extérieur	- €
Actifs circulants	63 671 €	Fournisseurs	1 315 €
Stocks	11 343 €	Dettes TVA	- €
Créances clients	51 €	Produits à reporter	7 217 €
Subsides à recevoir	6 628 €	TOTAL DU PASSIF	277 245 €
Créance TVA	485 €		
Valeurs disponibles	45 164 €		
Charges à reporter	- €		
TOTAL ACTIF	277 245 €		

CAROLINE MARCOUR
COMPTABLE AGREEE

0492/73.12.12

cmarcour@grainesdecompta.be

Rue de l'académie, 67 à 4000 Liège

TVA : BE0642.742.883 - RPM Liège

Agrément IPCF n°30213678



1.1. L'ACTIF

En page 1 des comptes annuels internes, vous pouvez consulter l'actif du bilan. Cette première série de comptes vous informe sur l'emploi qu'il est fait des ressources de votre entreprise.

Comme l'an dernier, l'immobilisation principale d'argent pour Histoire d'un grain est le terrain d'une valeur totale de 163.229€ frais inclus. Cette année la coopérative a fait l'acquisition de 3 containers à Locasix, ce qui explique que la valeur des « machines, outillages et installations » reste de 50.000€ alors que les amortissements annuels ont bien été actés.

Au niveau de l'actif à court-terme, nous pouvons remarquer que les stocks sont plus importants cette fin d'année que la précédente. Les clients sont quasiment tous en ordre de paiement. On peut également voir l'arrivée du poste subsides à recevoir : il s'agit de 5.000€ de la Province de Liège et 1.628€ de la RW.

Enfin, les liquidités se montent à 45.164€ au 31.12.2020. Elles se sont donc améliorées d'un peu plus de 7.000€ entre les 2 bilans.

1.2. LE PASSIF

La page 2 du document interne vous présente le passif, soit les ressources d'argent de la coopérative.

Tout d'abord, le capital s'élève à 342.750€, soit une augmentation de 16.500€ sur l'année, soit 66 parts. Cette partie du bilan a été reclassée de comptes 10XXXX vers des comptes 11XXXX. Il s'agit d'un changement de plan comptable suite à la réforme du code des sociétés et associations.

Ensuite, les pertes reportées ont évolué avec l'intégration du résultat 2020. L'année se termine avec une légère perte de 869,33€ qui porte les résultats cumulés de la coopérative à 74.037,72€.

Les dettes fournisseurs sont de 1.315,41€. Et, il reste 7.217€ du subside Hall relais à reporter pour les années suivantes.

CAROLINE MARCOUR
COMPTABLE AGREEE
0492/73.12.12

cmarcour@grainesdecompta.be
Rue de l'académie, 67 à 4000 Liège
TVA : BE0642.742.883 - RPM Liège
Agrément IPCF n°30213678



2. LE COMPTE DE RÉSULTAT 2020

Le tableau ci-dessous reprend les chiffres de l'année 2018-19 et 2020. Attention de le premier exercice comptable (2018-19) faisait plus de 12 mois.

2020 se clôture avec 20.343€ de chiffre d'affaires et 11.400 d'achats de matières premières. La marge brute sur la vente de farines est donc bénéficiaire cette année.

Comme il avait été annoncé à l'AG d'Août dernier, les autres frais ont été compressés au maximum. Les services et biens divers dépassent à peine les 13.000€ contre près de 60.000€ la première année. L'exploitation est donc en perte de 11.319€.

Cependant, cette perte est compensée presque totalement par les soutiens de la Province de Liège, de la RW et d'un don. L'année se clôture donc avec une perte de seulement 869,33€

	Réalisé au 31/12/2019	Réalisé au 31/12/2020
Chiffre d'affaires	19 231 €	20 343 €
Matières premières	25 742 €	11 400 €
Marge brute	- 6 511 €	8 943 €
Services et biens divers	59 703 €	13 198 €
Rémunérations	58 €	149 €
Amortissements	7 198 €	6 583 €
Autres charges d'exploitation	411 €	332 €
Bénéfice d'exploitation	- 73 881 €	- 11 319 €
Charges financières	391 €	- 239 €
Autres produits d'exploitation	1 104 €	10 211 €
Bénéfice avant impôts	- 73 168 €	- 869 €
Impôts	- €	- €
Bénéfice avant impôts	- 73 168 €	- 869 €

La société n'a à ma connaissance aucune dette ou créance litigieuse et n'a contracté aucun crédit.

Note réalisée pour la SCRL Histoire d'un grain,
Le 17.05.2021 par Caroline Marcour

CAROLINE MARCOUR
COMPTABLE AGREEE
0492/73.12.12
cmarcour@grainesdecompta.be
Rue de l'académie, 67 à 4000 Liège
TVA : BE0642.742.883 - RPM Liège
Agrément IPCF n°30213678