

**PAYS TOURISTIQUE
CORBIERES MINERVOIS**

~~~~~

*Rapports du Commissaire  
Aux Comptes  
Exercice clos le 31/12/2020*

7/06/21 (213)



**PAYS TOURISTIQUE  
CORBIERES MINERVOIS  
Maison Gibert  
24 Bd Marx Dormoy  
11200 LEZIGNAN CORBIERES**

Béziers, le 04 juin 2021

Mesdames, Messieurs,

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes de votre association, nous avons le plaisir de vous adresser sous ce pli, nos rapports sur l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Nous vous en souhaitons bonne réception et vous prions d'agréer, Mesdames, Messieurs, l'expression de nos sentiments distingués.

**FIDURIS AUDIT  
Commissaire aux Comptes**

# **PAYS TOURISTIQUE CORBIERES MINERVOIS**

Maison Gibert  
24 Bd Marx Dormoy  
11200 LEZIGNAN CORBIERES  
-----

## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2020**

**Exercice clos le  
31 Décembre 2020**

---

Mesdames et Messieurs les Membres de l'Association,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Béziers, le 03 juin 2021

**Le Commissaire aux Comptes  
FIDURIS AUDIT**



---

**FIDURIS AUDIT**

# **PAYS TOURISTIQUE CORBIERES MINERVOIS**

Maison Gibert  
24 Bd Marx Dormoy  
11200 LEZIGNAN CORBIERES  
-----

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2020**

**Exercice clos le  
31 Décembre 2020**

---

Mesdames et Messieurs les membres de l'Association,

## **1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du PAYS TOURISTIQUE CORBIERES MINERVOIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés le 05/05/2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID-19.

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.

## **2. FONDEMENT DE L'OPINION**

### **2.1 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.

**Exercice clos le  
31 Décembre 2020**

---

## **2.2 Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, notamment, nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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.

En résumé les diligences effectuées par le commissaire aux comptes pour fonder son appréciation se sont portées sur :

- Le contrôle des recettes de l'association : prestations, subventions d'exploitation et cotisations communales)
- La vérification des charges d'exploitation et plus particulièrement des frais de personnel,
- L'examen attentif des comptes d'actif et de passif du bilan.

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.

**Exercice clos le  
31 Décembre 2020**

---

**4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES  
AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES  
DE L'ASSOCIATION**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

**5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION**

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, 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.

**Exercice clos le  
31 Décembre 2020**

---

**6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES RELATIVES A 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.

**Exercice clos le  
31 Décembre 2020**

---

## **7. RAPPEL DE LA MISSION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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.

**Exercice clos le  
31 Décembre 2020**

---

- 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 Béziers, le 03 juin 2021

**Le Commissaire aux Comptes  
FIDURIS AUDIT**



---

**FIDURIS AUDIT**

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros                                                       |                                                    | 31/12/2020     |                   |                | 31/12/2019     |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                                                                             |                                                    | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE                                                            | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                |                   |                |                |
|                                                                             | Frais d'établissement                              |                |                   |                |                |
|                                                                             | Frais de recherche et de développement             |                |                   |                |                |
|                                                                             | Concessions brevets droits similaires              | 4 530          | 4 530             |                |                |
|                                                                             | Fonds commercial (1)                               |                |                   |                |                |
|                                                                             | Autres immobilisations incorporelles               |                |                   |                |                |
|                                                                             | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                                                                             | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                |                   |                |                |
|                                                                             | Terrains                                           |                |                   |                |                |
|                                                                             | Constructions                                      |                |                   |                |                |
| ACTIF CIRCULANT                                                             | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 3 877          | 3 877             |                |                |
|                                                                             | Autres immobilisations corporelles                 | 80 193         | 58 428            | 21 765         | 21 948         |
|                                                                             | Immobilisations grevées de droits                  |                |                   |                |                |
|                                                                             | Immobilisations en cours                           |                |                   |                |                |
|                                                                             | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                                                                             | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                |                   |                |                |
|                                                                             | Participations évaluées selon mise en équival.     |                |                   |                |                |
|                                                                             | Autres participations                              |                |                   |                |                |
|                                                                             | Créances rattachées à des participations           |                |                   |                |                |
|                                                                             | Autres titres immobilisés                          |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION                                                   | Prêts                                              |                |                   |                |                |
|                                                                             | Autres immobilisations financières                 | 1 775          |                   | 1 775          | 1 775          |
|                                                                             | <b>TOTAL ( I )</b>                                 | <b>90 375</b>  | <b>66 835</b>     | <b>23 540</b>  | <b>23 723</b>  |
|                                                                             | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                |                   |                |                |
|                                                                             | Matières premières, approvisionnements             |                |                   |                |                |
|                                                                             | En-cours de production de biens                    |                |                   |                |                |
|                                                                             | En-cours de production de services                 |                |                   |                |                |
|                                                                             | Produits intermédiaires et finis                   |                |                   |                |                |
|                                                                             | Marchandises                                       |                |                   |                |                |
|                                                                             | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION                                                   | <b>CREANCES (3)</b>                                |                |                   |                |                |
|                                                                             | Créances usagers et comptes rattachés              | 12 330         |                   | 12 330         | 77 976         |
|                                                                             | Autres créances                                    | 47 261         |                   | 47 261         | 44 781         |
|                                                                             | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                |                   |                |                |
|                                                                             | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 312 713        |                   | 312 713        | 175 015        |
|                                                                             | Charges constatées d'avance                        | 558            |                   | 558            | 1 603          |
|                                                                             | <b>TOTAL ( II )</b>                                | <b>372 862</b> |                   | <b>372 862</b> | <b>299 376</b> |
|                                                                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )        |                |                   |                |                |
|                                                                             | Primes de remboursement des obligations ( IV )     |                |                   |                |                |
|                                                                             | Ecarts de conversion actif ( V )                   |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>                                               |                                                    | <b>463 237</b> | <b>66 835</b>     | <b>396 402</b> | <b>323 099</b> |
| (1) dont droit au bail                                                      |                                                    |                |                   |                |                |
| (2) dont à moins d'un an                                                    |                                                    |                |                   | 1 775          | 1 775          |
| (3) dont à plus d'un an                                                     |                                                    |                |                   |                |                |
| <b>ENGAGEMENTS RECUS</b>                                                    |                                                    |                |                   |                |                |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents |                                                    |                |                   |                |                |
| Dons en nature restant à vendre                                             |                                                    |                |                   |                |                |

**FIDURIS**  
**AUDIT**

autorisés par l'organisme de tutelle

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

|                   |                                                                                                                                         |                |                |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Fonds associatifs | <b>Fonds propres</b>                                                                                                                    |                |                |
|                   | Fonds associatifs sans droit de reprise                                                                                                 |                |                |
|                   | <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> |                |                |
|                   | Ecarts de réévaluation                                                                                                                  |                |                |
|                   | Réserves                                                                                                                                | 83 792         | 82 458         |
|                   | Report à nouveau                                                                                                                        | 18 434         | 18 434         |
|                   | Résultat de l'exercice                                                                                                                  | 26 416         | 1 335          |
|                   | <b>Total des fonds propres</b>                                                                                                          | <b>128 643</b> | <b>102 227</b> |
|                   | <b>Autres fonds associatifs</b>                                                                                                         |                |                |
|                   | Fonds associatifs avec droit de reprise                                                                                                 |                |                |
|                   | - Apports                                                                                                                               |                |                |
|                   | - Legs et donations                                                                                                                     |                |                |
|                   | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables                                                                     |                |                |
|                   | Résultats sous contrôle de tiers financeurs                                                                                             |                |                |
|                   | Droits des propriétaires                                                                                                                |                |                |
|                   | Ecarts de réévaluation                                                                                                                  |                |                |
|                   | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables                                                                                | 3 276          | 6 776          |
|                   | Provisions réglementées                                                                                                                 |                |                |
|                   | <b>Total des autres fonds associatifs</b>                                                                                               | <b>3 276</b>   | <b>6 776</b>   |
|                   | <b>Total des fonds associatifs</b>                                                                                                      | <b>131 919</b> | <b>109 003</b> |
| Provisions        | Provisions pour risques                                                                                                                 | 91 500         | 76 334         |
|                   | Provisions pour charges                                                                                                                 |                |                |
|                   | <b>Total des provisions</b>                                                                                                             | <b>91 500</b>  | <b>76 334</b>  |
| Fonds dédiés      | Sur subventions de fonctionnement                                                                                                       |                |                |
|                   | Sur dons manuels affectés                                                                                                               |                |                |
|                   | Sur legs et donations affectés                                                                                                          |                |                |
|                   | <b>Total des fonds dédiés</b>                                                                                                           |                |                |
| DETTES (1)        | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                                                               |                |                |
|                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                      |                |                |
|                   | Autres emprunts obligataires                                                                                                            |                |                |
|                   | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                                                                 | 3 798          | 9 429          |
|                   | Emprunts et dettes financières divers                                                                                                   |                |                |
|                   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                        |                |                |
|                   | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                                                            |                |                |
|                   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                | 32 590         | 18 721         |
|                   | Dettes fiscales et sociales                                                                                                             | 54 600         | 57 769         |
|                   | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                                                                  |                |                |
|                   | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                         |                |                |
|                   | Autres dettes                                                                                                                           | 42 095         | 46 911         |
|                   | Produits constatés d'avance                                                                                                             | 39 900         | 4 931          |
|                   | <b>Total des dettes</b>                                                                                                                 | <b>172 983</b> | <b>137 762</b> |
|                   | Ecarts de conversion passif                                                                                                             |                |                |
|                   | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                                                     | <b>396 402</b> | <b>323 099</b> |
|                   | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                                                                              | 26 415,68      | 1 334,76       |
|                   | (1) Dont à moins d'un an                                                                                                                | 172 983        | 133 965        |
|                   | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                            |                |                |
|                   | <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>                                                                                                               |                |                |

**FIDURIS**  
**AUDIT**

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

12 mois

12 mois

| ALUAT: VOLONTAIRES EN NATURE | CONTR | CHARGES FINANCIERES | PRODUITS FINANCIERS | CHARGES D'EXPLOITATION | PRODUITS D'EXPLOITATION                                           | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
|------------------------------|-------|---------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                              |       |                     |                     |                        |                                                                   | 12 mois        | 12 mois        |
|                              |       |                     |                     |                        | Ventes de marchandises, de produits fabriqués                     |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | Prestations de services                                           | 113 930        | 130 537        |
|                              |       |                     |                     |                        | Productions stockée                                               |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | Production immobilisée                                            |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | Subventions d'exploitation                                        | 282 188        | 266 516        |
|                              |       |                     |                     |                        | Dons                                                              |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | Cotisations                                                       | 148 792        | 147 824        |
|                              |       |                     |                     |                        | Legs et donations                                                 |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | Autres produits de gestion courante                               | 412            | 8              |
|                              |       |                     |                     |                        | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   | 139 094        | 133 311        |
|                              |       |                     |                     |                        | Autres produits                                                   |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | <b>Total des produits d'exploitation</b>                          | <b>684 416</b> | <b>678 196</b> |
|                              |       |                     |                     |                        | Achats                                                            | 95 868         | 120 326        |
|                              |       |                     |                     |                        | Variation de stock                                                |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | Autres achats et charges externes                                 | 106 926        | 104 652        |
|                              |       |                     |                     |                        | Impôts, taxes et versements assimilés                             | 6 966          | 7 250          |
|                              |       |                     |                     |                        | Rémunération du personnel                                         | 337 934        | 331 927        |
|                              |       |                     |                     |                        | Charges sociales                                                  | 82 837         | 76 517         |
|                              |       |                     |                     |                        | Subventions accordées par l'association                           |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | Dotation aux amortissements et dépréciations                      | 10 403         | 9 439          |
|                              |       |                     |                     |                        | Dotation aux provisions                                           | 15 166         | 24 335         |
|                              |       |                     |                     |                        | Autres charges                                                    | 6 068          | 451            |
|                              |       |                     |                     |                        | <b>Total des charges d'exploitation</b>                           | <b>662 167</b> | <b>674 896</b> |
|                              |       |                     |                     |                        | <b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                         | <b>22 249</b>  | <b>3 300</b>   |
|                              |       |                     |                     |                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | Intérêts et produits financiers                                   | 748            | 582            |
|                              |       |                     |                     |                        | Dotation aux amortissements et aux dépréciations                  |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | Intérêts et charges financières                                   | 81             | 146            |
|                              |       |                     |                     |                        | <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                     | <b>667</b>     | <b>436</b>     |
|                              |       |                     |                     |                        | <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>                 | <b>22 916</b>  | <b>3 736</b>   |
|                              |       |                     |                     |                        | Produits exceptionnels                                            | 3 500          | 3 500          |
|                              |       |                     |                     |                        | Charges exceptionnelles                                           |                | 5 901          |
|                              |       |                     |                     |                        | <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                  | <b>3 500</b>   | <b>(2 401)</b> |
|                              |       |                     |                     |                        | Impôts sur les sociétés                                           |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs  |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées               |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                         | <b>688 664</b> | <b>682 278</b> |
|                              |       |                     |                     |                        | <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                          | <b>662 248</b> | <b>680 944</b> |
|                              |       |                     |                     |                        | <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                                        | <b>26 416</b>  | <b>1 335</b>   |
|                              |       |                     |                     |                        | <b>PRODUITS</b>                                                   |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | Bénévolat                                                         |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | Prestations en nature                                             |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | Dons en nature                                                    |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | <b>CHARGES</b>                                                    |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | Secours en nature                                                 |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | Mise à disposition gratuite de biens et services                  |                |                |
|                              |       |                     |                     |                        | Personnel bénévole                                                |                |                |


 FIDURIS  
AUDIT

# Détail de l' Actif

| Etat exprimé en euros                                  | 01/01/2020     | 12            | 01/01/2019     | 12            | Variations      | %             |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|
|                                                        | 31/12/2020     | mois          | 31/12/2019     | mois          |                 |               |
| <b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>                 | <b>23 540</b>  | <b>5,94</b>   | <b>23 723</b>  | <b>7,34</b>   | <b>(183)</b>    | <b>-0,77</b>  |
| <b>Concessions brevets et droits similaires</b>        |                |               |                |               |                 |               |
| CONCESSION BREVETS ...                                 | 4 530          | 1,14          | 4 530          | 1,40          |                 |               |
| AMORT CONCESSIONS BREVETS                              | (4 530)        | -1,14         | (4 530)        | -1,40         |                 |               |
| <b>Installations techniques, matériel et outillage</b> |                |               |                |               |                 |               |
| MATERIEL ET OUTILLAGE                                  | 3 877          | 0,98          | 3 877          | 1,20          |                 |               |
| AMORT.MATERIEL &OUTILLAGE                              | (3 877)        | -0,98         | (3 877)        | -1,20         |                 |               |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>              | <b>21 765</b>  | <b>5,49</b>   | <b>21 948</b>  | <b>6,79</b>   | <b>(183)</b>    | <b>-0,83</b>  |
| MATERIEL DE TRANSPORT                                  | 41 073         | 10,36         | 41 073         | 12,71         |                 |               |
| MAT.BUREAU ET INFOR.                                   | 39 120         | 9,87          | 28 900         | 8,94          | 10 220          | 35,36         |
| AMORT.MATERIEL TRANSPORT                               | (36 472)       | -9,20         | (30 055)       | -9,30         | (6 417)         | -21,35        |
| AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.                               | (21 956)       | -5,54         | (17 970)       | -5,56         | (3 986)         | -22,18        |
| <b>Autres immobilisations financières</b>              | <b>1 775</b>   | <b>0,45</b>   | <b>1 775</b>   | <b>0,55</b>   |                 |               |
| DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS                               | 1 775          | 0,45          | 1 775          | 0,55          |                 |               |
| <b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>                 | <b>372 862</b> | <b>94,06</b>  | <b>299 376</b> | <b>92,66</b>  | <b>73 486</b>   | <b>24,55</b>  |
| <b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>  | <b>12 330</b>  | <b>3,11</b>   | <b>77 976</b>  | <b>24,13</b>  | <b>(65 646)</b> | <b>-84,19</b> |
| Collectif clients débiteurs                            | 11 920         | 3,01          |                |               | 11 920          |               |
| CLIENTS                                                | 410            | 0,10          | 77 976         | 24,13         | (77 566)        | -99,17        |
| <b>Autres créances</b>                                 | <b>47 261</b>  | <b>11,92</b>  | <b>44 781</b>  | <b>13,86</b>  | <b>2 480</b>    | <b>5,54</b>   |
| FOURNISSEURS                                           | 4 628          | 1,17          | 4 989          | 1,54          | (361)           | -7,23         |
| ASP A RECEVOIR                                         | 416            | 0,10          | 5 261          | 1,63          | (4 844)         | -92,09        |
| IJSS A RECEVOIR                                        | 2 318          | 0,58          |                |               | 2 318           |               |
| SUBVENTION CREATION A REC                              |                |               | 3 287          | 1,02          | (3 287)         | -100,00       |
| SUB DDS A RECEVOIR                                     |                |               | 18 096         | 5,60          | (18 096)        | -100,00       |
| SUBV LEADER A RECEVOIR                                 | 39 900         | 10,07         | 13 149         | 4,07          | 26 751          | 203,45        |
| <b>Disponibilités</b>                                  | <b>312 713</b> | <b>78,89</b>  | <b>175 015</b> | <b>54,17</b>  | <b>137 697</b>  | <b>78,68</b>  |
| CAISSE D'EPARGNE                                       | 103 810        | 26,19         | 16 856         | 5,22          | 86 955          | 515,88        |
| LIVRET A                                               | 48 402         | 12,21         | 78 119         | 24,18         | (29 717)        | -38,04        |
| LIVRET ASSOCIATIF                                      | 160 461        | 40,48         | 80 001         | 24,76         | 80 460          | 100,57        |
| CAISSE                                                 | 40             | 0,01          | 40             | 0,01          |                 |               |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                     | <b>558</b>     | <b>0,14</b>   | <b>1 603</b>   | <b>0,50</b>   | <b>(1 046)</b>  | <b>-65,21</b> |
| CHARG.CONST ATEES D'AVANCE                             | 558            | 0,14          | 1 603          | 0,50          | (1 046)         | -65,21        |
| <b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>                            | <b>396 402</b> | <b>100,00</b> | <b>323 099</b> | <b>100,00</b> | <b>73 303</b>   | <b>22,69</b>  |

FIDURIS  
AUDIT

# Détail du Passif

Etat exprimé en euros

|                                                               | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 12<br>mois   | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois   | Variations     | %             |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|----------------|---------------|
| <b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>                  | <b>131 919</b>           | <b>33,28</b> | <b>109 003</b>           | <b>33,74</b> | <b>22 916</b>  | <b>21,02</b>  |
| <b>Total des fonds propres</b>                                | <b>128 643</b>           | <b>32,45</b> | <b>102 227</b>           | <b>31,64</b> | <b>26 416</b>  | <b>25,84</b>  |
| <b>Réserves</b>                                               | <b>83 792</b>            | <b>21,14</b> | <b>82 458</b>            | <b>25,52</b> | <b>1 335</b>   | <b>1,62</b>   |
| AUTRES RESERVES POUR PROJ ASS                                 | 83 792                   | 21,14        | 82 458                   | 25,52        | 1 335          | 1,62          |
| <b>Report à nouveau</b>                                       | <b>18 434</b>            | <b>4,65</b>  | <b>18 434</b>            | <b>5,71</b>  |                |               |
| REPORT A NOUVEAU                                              | 18 434                   | 4,65         | 18 434                   | 5,71         |                |               |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                      | <b>26 416</b>            | <b>6,66</b>  | <b>1 335</b>             | <b>0,41</b>  | <b>25 081</b>  | <b>N/S</b>    |
| <b>Total des autres fonds associatifs</b>                     | <b>3 276</b>             | <b>0,83</b>  | <b>6 776</b>             | <b>2,10</b>  | <b>(3 500)</b> | <b>-51,65</b> |
| <b>Subventions d'investissement</b>                           | <b>3 276</b>             | <b>0,83</b>  | <b>6 776</b>             | <b>2,10</b>  | <b>(3 500)</b> | <b>-51,65</b> |
| SUBV EQUIPEMENT                                               | 14 000                   | 3,53         | 14 000                   | 4,33         |                |               |
| SUBVENTION EQUIPEMENT                                         | (10 724)                 | -2,71        | (7 224)                  | -2,24        | (3 500)        | -48,45        |
| <b>TOTAL III - Total des Provisions</b>                       | <b>91 500</b>            | <b>23,08</b> | <b>76 334</b>            | <b>23,63</b> | <b>15 166</b>  | <b>19,87</b>  |
| <b>Provisions pour risques</b>                                | <b>91 500</b>            | <b>23,08</b> | <b>76 334</b>            | <b>23,63</b> | <b>15 166</b>  | <b>19,87</b>  |
| PROVISION IDR                                                 | 91 500                   | 23,08        | 76 334                   | 23,63        | 15 166         | 19,87         |
| <b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>          |                          |              |                          |              |                |               |
| <b>TOTAL IV - Total des dettes</b>                            | <b>172 983</b>           | <b>43,64</b> | <b>137 762</b>           | <b>42,64</b> | <b>35 221</b>  | <b>25,57</b>  |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> | <b>3 798</b>             | <b>0,96</b>  | <b>9 429</b>             | <b>2,92</b>  | <b>(5 631)</b> | <b>-59,72</b> |
| PRET 206                                                      |                          |              | 1 878                    | 0,58         | (1 878)        | -100,00       |
| PRET DACIA                                                    | 3 796                    | 0,96         | 7 545                    | 2,34         | (3 749)        | -49,69        |
| INTERETS COURUS SPRET                                         | 3                        |              | 7                        |              | (4)            | -59,52        |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | <b>32 590</b>            | <b>8,22</b>  | <b>18 721</b>            | <b>5,79</b>  | <b>13 869</b>  | <b>74,08</b>  |
| Collectif fournisseurs créditeurs                             | 2 727                    | 0,69         |                          |              | 2 727          |               |
| FOURNISSEURS                                                  | 13 181                   | 3,33         | 5 530                    | 1,71         | 7 651          | 138,35        |
| FOURN.FACT.NON PARVENUES                                      | 16 682                   | 4,21         | 13 191                   | 4,08         | 3 491          | 26,46         |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | <b>54 600</b>            | <b>13,77</b> | <b>57 769</b>            | <b>17,88</b> | <b>(3 170)</b> | <b>-5,49</b>  |
| PERS.REMUNERATIONS DUES                                       |                          |              | 2 891                    | 0,89         | (2 891)        | -100,00       |
| SALAIRES DDS DUS                                              |                          |              | 1 910                    | 0,59         | (1 910)        | -100,00       |
| SALAIRES CA DUS                                               | 562                      | 0,14         | 382                      | 0,12         | 180            | 47,17         |
| CONGES A PAYER                                                | 17 312                   | 4,37         | 13 760                   | 4,26         | 3 552          | 25,81         |
| SECURITE SOCIALE                                              | 13 511                   | 3,41         | 14 329                   | 4,43         | (818)          | -5,71         |
| CAISSE RETRAITE SALAIRES                                      | 7 668                    | 1,93         | 7 739                    | 2,40         | (71)           | -0,92         |
| PREVOYANCES                                                   | 1 327                    | 0,33         | 1 362                    | 0,42         | (35)           | -2,57         |
| SMT                                                           | 998                      | 0,25         | 1 682                    | 0,52         | (684)          | -40,68        |
| MUTUELLE                                                      | 2 717                    | 0,69         | 2 344                    | 0,73         | 373            | 15,92         |
| CHARGES SOC/CONGES PAYES                                      | 8 030                    | 2,03         | 6 520                    | 2,02         | 1 511          | 23,17         |
| PRELEVEMENT A LA SOURCE                                       | 738                      | 0,19         | 471                      | 0,15         | 267            | 56,71         |
| ETAT CHARGES A PAYER                                          | 1 737                    | 0,44         | 4 380                    | 1,36         | (2 643)        | -60,33        |
| <b>Autres dettes</b>                                          | <b>42 095</b>            | <b>10,62</b> | <b>46 911</b>            | <b>14,52</b> | <b>(4 816)</b> | <b>-10,27</b> |
| Collectif clients créditeurs                                  | 124                      | 0,03         |                          |              | 124            |               |
| SUBV A RESTITUER                                              | 41 971                   | 10,59        | 41 971                   | 12,99        |                |               |
| SUBV C.G.A RECEVOIR                                           |                          |              | 4 940                    | 1,53         | (4 940)        | -100,00       |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                            | <b>39 900</b>            | <b>10,07</b> | <b>4 931</b>             | <b>1,52</b>  | <b>34 969</b>  | <b>709,20</b> |
| SUBVENTION CONST D AVANCE                                     | 39 900                   | 10,07        | 4 931                    | 1,52         | 34 969         | 709,20        |

FIDURIS  
AUDIT

## Détail du Passif

| Etat exprimé en euros | 01/01/2020 | 12     | 01/01/2019 | 12     | Variations | %     |
|-----------------------|------------|--------|------------|--------|------------|-------|
|                       | 31/12/2020 | mois   | 31/12/2019 | mois   |            |       |
| Total du passif       | 396 402    | 100,00 | 323 099    | 100,00 | 73 303     | 22,69 |

FIDURIS  
AUDIT

# Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

|                                                              | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 12<br>mois    | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois    | Variations      | %             |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                     | <b>684 416</b>           | <b>100,00</b> | <b>678 196</b>           | <b>100,00</b> | <b>6 219</b>    | <b>0,92</b>   |
| <b>Prestations de services</b>                               | <b>113 930</b>           | <b>16,65</b>  | <b>130 537</b>           | <b>19,25</b>  | <b>(16 607)</b> | <b>-12,72</b> |
| 70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES                          | 23 311                   | 3,41          | 51 263                   | 7,56          | (27 952)        | -54,53        |
| 70810220 VENTE GUIDES ANNONCEURS                             | 14 608                   | 2,13          | 16 869                   | 2,49          | (2 261)         | -13,40        |
| 70812500 FORFAIT SENTIER                                     | 49 890                   | 7,29          | 36 030                   | 5,31          | 13 859          | 38,47         |
| 70875000 PRODUITS ACTIONS DIVERSES                           | 26 122                   | 3,82          | 26 375                   | 3,89          | (253)           | -0,96         |
| <b>Subventions d'exploitation</b>                            | <b>282 188</b>           | <b>41,23</b>  | <b>266 516</b>           | <b>39,30</b>  | <b>15 672</b>   | <b>5,88</b>   |
| 74050000 URSSAF AIDE PAIEMENT ET EXO COVI                    | 33 536                   | 4,90          |                          |               | 33 536          |               |
| 74120000 DTF via CCRLCM                                      | 65 200                   | 9,53          | 65 200                   | 9,61          |                 |               |
| 74121000 SUBV CCRLCM PART PROMOTION                          | 29 162                   | 4,26          | 29 162                   | 4,30          |                 |               |
| 74131000 SUBV CCRLCM FONCT                                   | 33 000                   | 4,82          | 23 000                   | 3,39          | 10 000          | 43,48         |
| 74172000 SUBVENTION INTERNET                                 | 7 667                    | 1,12          |                          |               | 7 667           |               |
| 74176500 VIGNOBLES ET DECOUVERTES                            | 19 874                   | 2,90          | 39 933                   | 5,89          | (20 059)        | -50,23        |
| 74180000 SUBVENTION SENTIERS                                 |                          |               | 19 784                   | 2,92          | (19 784)        | -100,00       |
| 74180500 SUBVENTION CHANTIER ETAT                            | 10 669                   | 1,56          |                          |               | 10 669          |               |
| 74181000 SUBVENTION CG ENTR SENTIERS                         | 17 830                   | 2,61          | 17 612                   | 2,60          | 218             | 1,24          |
| 74181500 SUBV C.G CREATION SENTIERS                          | 4 931                    | 0,72          | 11 505                   | 1,70          | (6 574)         | -57,14        |
| 74185000 SUBV SENTIERS DDS                                   | 60 320                   | 8,81          | 60 320                   | 8,89          |                 |               |
| <b>Cotisations</b>                                           | <b>148 792</b>           | <b>21,74</b>  | <b>147 824</b>           | <b>21,80</b>  | <b>968</b>      | <b>0,65</b>   |
| 75610000 COTISATIONS COMMUNALES                              | 148 792                  | 21,74         | 147 824                  | 21,80         | 968             | 0,65          |
| <b>Autres produits de gestion courante</b>                   | <b>412</b>               | <b>0,06</b>   | <b>8</b>                 |               | <b>404</b>      | <b>N/S</b>    |
| 75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR                           | 412                      | 0,06          | 8                        |               | 404             | N/S           |
| <b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b> | <b>139 094</b>           | <b>20,32</b>  | <b>133 311</b>           | <b>19,66</b>  | <b>5 782</b>    | <b>4,34</b>   |
| 79100000 TRANSFERT DE CHARGES                                | 9 113                    | 1,33          |                          |               | 9 113           |               |
| 79110000 TRANSFERTS DE CHARGES                               |                          |               | 1 526                    | 0,23          | (1 526)         | -100,00       |
| 79140100 TRANSF CHARGES/INDEN JOURN                          |                          |               | 281                      | 0,04          | (281)           | -100,00       |
| 79141500 ASP CDDI                                            | 129 980                  | 18,99         | 131 504                  | 19,39         | (1 524)         | -1,16         |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                      | <b>662 167</b>           | <b>96,75</b>  | <b>674 896</b>           | <b>99,51</b>  | <b>(12 729)</b> | <b>-1,89</b>  |
| <b>Achats</b>                                                | <b>95 868</b>            | <b>14,01</b>  | <b>120 326</b>           | <b>17,74</b>  | <b>(24 459)</b> | <b>-20,33</b> |
| 60110000 FRAIS CREATION GUIDE                                | 16 760                   | 2,45          | 18 356                   | 2,71          | (1 597)         | -8,70         |
| 60110500 FRAIS SITE INTERNET BASE DONNE                      | 19 761                   | 2,89          | 2 454                    | 0,36          | 17 307          | 705,34        |
| 60112000 FRAIS PROMOTION                                     | 1 614                    | 0,24          |                          |               | 1 614           |               |
| 60113000 FRAIS PLAN DE COMMUNICATION                         | 14 730                   | 2,15          | 17 585                   | 2,59          | (2 855)         | -16,23        |
| 60116000 FRAIS ACCUEIL VELO                                  | 51                       | 0,01          | 341                      | 0,05          | (290)           | -85,00        |
| 60116300 VIGNOBLES ET DECOUVERTES FONCT                      | 7 237                    | 1,06          | 6 953                    | 1,03          | 284             | 4,08          |
| 60116400 VIGNOBLES ET DECOUVERTES COM                        | 15 475                   | 2,26          | 30 217                   | 4,46          | (14 742)        | -48,79        |
| 60120000 FLUX VISION TOURISME                                | 816                      | 0,12          | 670                      | 0,10          | 146             | 21,79         |
| 60130000 BALISAGE SENTIERS                                   | 12 555                   | 1,83          | 11 429                   | 1,69          | 1 126           | 9,85          |
| 60135000 CREATION SENTIERS                                   | 6 869                    | 1,00          | 14 230                   | 2,10          | (7 361)         | -51,73        |
| 60137000 EXTENSION BASE VTT                                  |                          |               | 18 092                   | 2,67          | (18 092)        | -100,00       |
| <b>Autres achats et charges externes</b>                     | <b>106 926</b>           | <b>15,62</b>  | <b>104 652</b>           | <b>15,43</b>  | <b>2 274</b>    | <b>2,17</b>   |
| 60614000 CARBURANT                                           | 2 654                    | 0,39          | 3 531                    | 0,52          | (877)           | -24,84        |
| 60630000 FOURN.ENTR.&PETIT EQUIP.                            | 7 862                    | 1,15          | 5 716                    | 0,84          | 2 146           | 37,53         |
| 60635000 PETIT MATERIEL DE PROMOTION                         |                          |               | 366                      | 0,05          | (366)           | -100,00       |
| 60637000 FRAIS DE SECURITE                                   | 3 630                    | 0,53          |                          |               | 3 630           |               |
| 60640000 FOURN.ADMINISTRATIVES                               | 3 572                    | 0,52          | 2 306                    | 0,34          | 1 265           | 54,86         |
| 60680000 FRAIS PHOTOCOPIES                                   | 3 561                    | 0,52          | 4 324                    | 0,64          | (763)           | -17,64        |
| 61220000 CREDIT BAIL MOBILIER                                | 1 107                    | 0,16          | 1 107                    | 0,16          |                 |               |
| 61300000 LOCATION                                            | 441                      | 0,06          | 430                      | 0,06          | 11              | 2,56          |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES                              | 1 880                    | 0,27          | 2 820                    | 0,42          | (940)           | -33,33        |
| 61340000 LOCATION MACH A AFFRANCHIR                          | 800                      | 0,12          | 791                      | 0,12          | 9               | 1,09          |
| 61350000 SITE INTERNET                                       | 1 231                    | 0,18          | 30                       |               | 201             | N/S           |

FIDURIS  
AUDIT

# Détail du compte de fonctionnement

| Etat exprimé en euros                                    |                               | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 12<br>mois   | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois   | Variations     | %             |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|----------------|---------------|
| 61400000                                                 | CHARGES LOCATIVES             | 165                      | 0,02         |                          |              | 165            |               |
| 61520000                                                 | ENTRETIEN MENAGE              | 245                      | 0,04         |                          |              | 245            |               |
| 61521000                                                 | ENTRETIEN IMMOBILIER          | 6 927                    | 1,01         |                          |              | 6 927          |               |
| 61551000                                                 | ENTRETIEN MATERIEL            | 671                      | 0,10         | 1 098                    | 0,16         | (427)          | -38,89        |
| 61552000                                                 | ENTRETIEN MAT. TRANSPORT      | 1 840                    | 0,27         | 2 397                    | 0,35         | (557)          | -23,25        |
| 61560000                                                 | MAINTENANCE                   | 5 027                    | 0,73         | 2 928                    | 0,43         | 2 098          | 71,64         |
| 61600000                                                 | PRIMES D'ASSURANCES           | 4 642                    | 0,68         | 4 592                    | 0,68         | 50             | 1,09          |
| 61810000                                                 | DOCUMENTATION GENERALE        | 361                      | 0,05         | 393                      | 0,06         | (32)           | -8,15         |
| 62110000                                                 | GEASA                         | 28 370                   | 4,15         | 32 486                   | 4,79         | (4 116)        | -12,67        |
| 62260000                                                 | HONORAIRES                    | 12 129                   | 1,77         | 12 678                   | 1,87         | (549)          | -4,33         |
| 62270000                                                 | HONORAIRES AVOCATS            |                          |              | 780                      | 0,12         | (780)          | -100,00       |
| 62310000                                                 | ANNONCES-INSERTIONS           | 1 179                    | 0,17         | 770                      | 0,11         | 409            | 53,11         |
| 62510000                                                 | VOYAGES-DEPLACEMENTS          | 2 480                    | 0,36         | 2 804                    | 0,41         | (323)          | -11,53        |
| 62511000                                                 | FRAIS SENTIERS                | 194                      | 0,03         | 421                      | 0,06         | (227)          | -53,88        |
| 62511500                                                 | FRAIS AUTOROUTE PARKING       | 98                       | 0,01         | 198                      | 0,03         | (100)          | -50,67        |
| 62511700                                                 | FRAIS SEMINAIRES              | 263                      | 0,04         | 3 358                    | 0,50         | (3 095)        | -92,16        |
| 62513000                                                 | FRAIS ROC D AZUR              |                          |              | 557                      | 0,08         | (557)          | -100,00       |
| 62518000                                                 | FRAIS ACTIONS DIVERSES        |                          |              | 624                      | 0,09         | (624)          | -100,00       |
| 62519000                                                 | FRAIS DEPLACEMENT FORMATION   |                          |              | 556                      | 0,08         | (556)          | -100,00       |
| 62560000                                                 | MISSIONS                      | 656                      | 0,10         | 1 445                    | 0,21         | (790)          | -54,64        |
| 62570000                                                 | RECEPTIONS                    | 2 630                    | 0,38         | 1 550                    | 0,23         | 1 080          | 69,67         |
| 62600000                                                 | FRAIS POSTAUX                 | 2 894                    | 0,42         | 3 858                    | 0,57         | (964)          | -24,99        |
| 62610000                                                 | TELEPHONE                     | 3 521                    | 0,51         | 3 556                    | 0,52         | (36)           | -1,01         |
| 62615000                                                 | TELEPHONE PORTABLE            | 1 601                    | 0,23         | 1 496                    | 0,22         | 105            | 7,00          |
| 62625000                                                 | LIGNE ADSL                    | 386                      | 0,06         | 381                      | 0,06         | 5              | 1,42          |
| 62750000                                                 | SERVICES BANCAIRES            | 392                      | 0,06         | 296                      | 0,04         | 96             | 32,46         |
| 62800000                                                 | DIVERS                        |                          |              | 250                      | 0,04         | (250)          | -100,00       |
| 62810000                                                 | COTISATIONS                   | 3 520                    | 0,51         | 3 759                    | 0,55         | (239)          | -6,35         |
| <b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>               |                               | <b>6 966</b>             | <b>1,02</b>  | <b>7 250</b>             | <b>1,07</b>  | <b>(284)</b>   | <b>-3,92</b>  |
| 63130000                                                 | FORMATION CONTINUE            | 6 966                    | 1,02         | 7 250                    | 1,07         | (284)          | -3,92         |
| <b>Rémunération du personnel</b>                         |                               | <b>337 934</b>           | <b>49,38</b> | <b>331 927</b>           | <b>48,94</b> | <b>6 007</b>   | <b>1,81</b>   |
| 64100000                                                 | SALAIRES                      | 126 890                  | 18,54        | 130 970                  | 19,31        | (4 080)        | -3,12         |
| 64105000                                                 | SALAIRES BRUTS DDS            | 76 005                   | 11,11        | 75 735                   | 11,17        | 270            | 0,36          |
| 64105100                                                 | SALAIRES BRUTS CAE CHANTIER   | 122 160                  | 17,85        | 120 869                  | 17,82        | 1 291          | 1,07          |
| 64110200                                                 | PRIME EXCEPT POUVOIR ACHAT    | 9 327                    | 1,36         | 4 294                    | 0,63         | 5 033          | 117,19        |
| 64120000                                                 | CONGES PAYES                  | 3 552                    | 0,52         | 59                       | 0,01         | 3 493          | N/S           |
| <b>Charges sociales</b>                                  |                               | <b>82 837</b>            | <b>12,10</b> | <b>76 517</b>            | <b>11,28</b> | <b>6 320</b>   | <b>8,26</b>   |
| 64500000                                                 | CHARGES SOCIALES              | 51 482                   | 7,52         | 46 425                   | 6,85         | 5 057          | 10,89         |
| 64505000                                                 | CHARGES SOCIALES DDS          | 24 645                   | 3,60         | 22 660                   | 3,34         | 1 985          | 8,76          |
| 64505100                                                 | CHARGES SOCIALES CUI CHANTIER | 3 972                    | 0,58         | 6 061                    | 0,89         | (2 089)        | -34,47        |
| 64520000                                                 | CHARGES SOC/CONGES PAYES      | 1 511                    | 0,22         | (637)                    | -0,09        | 2 148          | 336,95        |
| 64800000                                                 | FORMATION PERS                | 1 228                    | 0,18         | 2 009                    | 0,30         | (781)          | -38,86        |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b> |                               | <b>10 403</b>            | <b>1,52</b>  | <b>9 439</b>             | <b>1,39</b>  | <b>964</b>     | <b>10,22</b>  |
| 68110000                                                 | DOTAT.AUX AMORTISSEMENTS      | 10 403                   | 1,52         | 9 439                    | 1,39         | 964            | 10,22         |
| <b>Dotations aux provisions</b>                          |                               | <b>15 166</b>            | <b>2,22</b>  | <b>24 335</b>            | <b>3,59</b>  | <b>(9 169)</b> | <b>-37,68</b> |
| 68175100                                                 | DOTATION PROV IDR             | 15 166                   | 2,22         | 24 335                   | 3,59         | (9 169)        | -37,68        |
| <b>Autres charges</b>                                    |                               | <b>6 068</b>             | <b>0,89</b>  | <b>451</b>               | <b>0,07</b>  | <b>5 618</b>   | <b>N/S</b>    |
| 65400000                                                 | PERTES S/CREANCES IRREC.      | 5 975                    | 0,87         | 438                      | 0,06         | 5 537          | N/S           |
| 65800000                                                 | CHAR.DIV.GESTION COURANTE     | 94                       | 0,01         | 13                       |              | 81             | 635,56        |
| <b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                    |                               | <b>22 249</b>            | <b>3,25</b>  | <b>3 300</b>             | <b>0,49</b>  | <b>18 948</b>  | <b>574,14</b> |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                |                               | <b>667</b>               | <b>0,10</b>  | <b>436</b>               | <b>0,06</b>  | <b>231</b>     | <b>53,07</b>  |

FIDURIS  
AUDIT

# Détail du compte de fonctionnement

| Etat exprimé en euros                                  | 01/01/2020     | 12            | 01/01/2019     | 12            | Variations      | %              |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
|                                                        | 31/12/2020     | mois          | 31/12/2019     | mois          |                 |                |
| <b>Intérêts et produits financiers</b>                 | <b>748</b>     | <b>0,11</b>   | <b>582</b>     | <b>0,09</b>   | <b>166</b>      | <b>28,53</b>   |
| 76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS                        | 748            | 0,11          | 582            | 0,09          | 166             | 28,53          |
| <b>Intérêts et charges financières</b>                 | <b>81</b>      | <b>0,01</b>   | <b>146</b>     | <b>0,02</b>   | <b>(65)</b>     | <b>-44,58</b>  |
| 66116000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES                    | 81             | 0,01          | 146            | 0,02          | (65)            | -44,58         |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   | <b>22 916</b>  | <b>3,35</b>   | <b>3 736</b>   | <b>0,55</b>   | <b>19 180</b>   | <b>513,36</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                          | <b>3 500</b>   | <b>0,51</b>   | <b>3 500</b>   | <b>0,52</b>   |                 |                |
| 77700000 QUOTE PART DE SUBV INVEST                     | 3 500          | 0,51          | 3 500          | 0,52          |                 |                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                         |                |               | <b>5 901</b>   | <b>0,87</b>   | <b>(5 901)</b>  | <b>-100,00</b> |
| 67200000 CHARGES EXCEPT/EXERC ANTERIEUR                |                |               | 5 901          | 0,87          | (5 901)         | -100,00        |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                           | <b>3 500</b>   | <b>0,51</b>   | <b>(2 401)</b> | <b>-0,35</b>  | <b>5 901</b>    | <b>243,75</b>  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              | <b>688 664</b> | <b>100,62</b> | <b>682 278</b> | <b>100,60</b> | <b>6 386</b>    | <b>0,94</b>    |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               | <b>662 248</b> | <b>96,76</b>  | <b>680 944</b> | <b>100,41</b> | <b>(18 695)</b> | <b>-2,75</b>   |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>               | <b>26 416</b>  | <b>3,86</b>   | <b>1 335</b>   | <b>0,20</b>   | <b>25 081</b>   | <b>N/S</b>     |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |                |               |                |               |                 |                |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |                |               |                |               |                 |                |

## Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

L'exercice clos le 31.12.2019 dégage un résultat bénéficiaire, ce résultat sera affecté en autres réserves pour projet associatif.

FIDURIS  
AUDIT

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

(Code de Commerce Articles 9 et 11  
Décret N° 83-1020 du 29 Novembre 1983  
Articles 7, 21, 24-début 24-1, 24-2, 24-3)

## ANNEXE - ELEMENT 1

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre
- indépendance des exercices.

#### A - METHODES D'EVALUATION

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des "coûts historiques".

Cependant, compte tenu de l'organisation de l'entreprise :

- Les stocks d'approvisionnement ont été évalués au coût d'acquisition,
- Les stocks de produits et en-cours ont été évalués au coût de production,

à partir des procédures et méthodes simplifiées telles qu'elles sont habituellement utilisées par les entreprises d'importance similaire du même secteur.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

#### B - CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Les amortissements sont calculés sur la durée normale d'utilisation des biens, soit sur le mode linéaire, soit sur le mode dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

##### Nature des Immobilisations

##### Durée de vie

- |                                                  |            |
|--------------------------------------------------|------------|
| - Installations techniques matériel et outillage | 5 à 10 ans |
| - Agencement, Aménagements divers                | 5 à 10 ans |
| - Matériel de transport                          | 5 ans      |
| - Mobilier et matériel de bureau et informatique | 5 à 10 ans |

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables

**FIDURIS**  
**AUDIT**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

à l'origine.

Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, les postes de l'actif qui ne sont pas amortissables sont dépréciés par voie de provisions d'une somme égale à la différence entre ces deux valeurs.

## **C - CHANGEMENT DE METHODES**

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent, à l'exception des points suivants \$

## **D - DEROGATIONS**

Il n'a pas semblé nécessaire de ne déroger à aucune prescription comptable afin de donner une image plus fidèle de l'entreprise.

## **E - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER L'IMAGE FIDELE**

Biens utilisés par l'entreprise et n'appartenant pas à cette dernière : NEANT

**FIDURIS  
AUDIT**

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros             |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2020 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres                                                                          | 4 530                                 |                          |              |             |          | 4 530                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             | 4 530                                 |                          |              |             |          | 4 530                              |
|                                   |                                                                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 3 877                                 |                          |              |             |          | 3 877                              |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Matériel de transport                                                           | 41 073                                |                          |              |             |          | 41 073                             |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                                                    | 28 900                                |                          | 10 220       |             |          | 39 120                             |
|                                   | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 73 850                                                                          |                                       | 10 220                   |              |             | 84 070   |                                    |
|                                   |                                                                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres participations                                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 1 775                                 |                          |              |             |          | 1 775                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 1 775                                 |                          |              |             |          | 1 775                              |
|                                   |                                                                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL                             |                                                                                 | 80 155                                |                          | 10 220       |             |          | 90 375                             |


 FIDURIS  
AUDIT

## Amortissements

| Etat exprimé en euros |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2020 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                       |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>  | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres                                                                             | 4 530                                 |                          |             | 4 530                              |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | <b>4 530</b>                          |                          |             | <b>4 530</b>                       |
| <b>CORPORELLES</b>    | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 3 877                                 |                          |             | 3 877                              |
|                       | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Matériel de transport                                                              | 30 055                                | 6 417                    |             | 36 472                             |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 17 970                                | 3 986                    |             | 21 956                             |
|                       | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>51 902</b>                         | <b>10 403</b>            |             | <b>62 305</b>                      |
| <b>TOTAL</b>          |                                                                                    | <b>56 431</b>                         | <b>10 403</b>            |             | <b>66 835</b>                      |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                                                 | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                        |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers                                         |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                           |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |

**FIDURIS  
AUDIT**

# Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros                                             |                                               | 31/12/2020 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 1 775      | 1 775        |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 12 330     | 12 330       |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |            |              |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 47 261     | 47 261       |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 558        | 558          |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 61 924     | 61 924       |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                      | 31/12/2020 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 3 798      | 3 798        |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 32 590     | 32 590       |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 17 873     | 17 873       |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 34 251     | 34 251       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |            |              |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          |            |              |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 2 475      | 2 475        |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 42 095     | 42 095       |           |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 39 900     | 39 900       |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 172 983    | 172 983      |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 5 627      |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |            |              |           |               |

**FIDURIS**  
**AUDIT**

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

|                               |        |        |
|-------------------------------|--------|--------|
| Total des Produits à recevoir |        | 42 633 |
| Autres créances               |        | 42 633 |
| ASP A RECEVOIR                | 416    |        |
| IJSS A RECEVOIR               | 2 318  |        |
| SUBV LEADER A RECEVOIR        | 39 900 |        |

FIDURIS  
AUDIT

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

|                                                                                                                               |                                               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                                                                                              |                                               | <b>43 764</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b><br><i>INTERETS COURUS S/PRET</i>                                | <i>3</i>                                      | <b>3</b>      |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b><br><i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i>                                            | <i>16 682</i>                                 | <b>16 682</b> |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b><br><i>CONGES A PAYER</i><br><i>CHARGES SOC/CONGES PAYES</i><br><i>ETAT CHARGES A PAYER</i> | <i>17 312</i><br><i>8 030</i><br><i>1 737</i> | <b>27 079</b> |

FIDURIS  
AUDIT

## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                         | Période | Montants | 31/12/2020 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 558      | 558        |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 558        |

A circular stamp with the text "FIDURIS" on the top line and "AUDIT" on the bottom line, both in bold, uppercase letters.