

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	<i>6</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>7 à 12</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>13 à 17</i>
- <i>Annexe</i>	<i>18 à 25</i>

CABINET BING ROBERT

4 RUE DU LANTISSARGUES

34070 MONTPELLIER

0467650065

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

CONSERVATOIRE DES ESPACES NATURELS- LR
26 Allée de Mycènes
Immeuble Le Thèbes
34000 MONTPELLIER

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	11 538 719 Euros
- Produits d'exploitation,	5 268 464 Euros
- Résultat net comptable,	(9 023)Euros

Fait à MONTPELLIER
Le 03/04/2020

BORS Olivier
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 998	5 998				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 186 143		1 186 143	1 179 469	6 674	0.57
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	251 778	172 985	78 793	73 531	5 262	7.16
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	2 313		2 313	2 313		
	Prêts				25 000	25 000	100.00
	Autres	25 121		25 121	25 340	219	0.86
	Total I	1 471 353	178 984	1 292 370	1 305 652	13 283	1.02
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 113 021	5 000	1 108 021	550 865	557 155	101.14
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	8 481 137		8 481 137	6 793 448	1 687 689	24.84
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	622 495		622 495	574 085	48 410	8.43
	Charges constatées d'avance (2)	34 697		34 697	25 727	8 970	34.87
	Total II	10 251 349	5 000	10 246 349	7 944 125	2 302 224	28.98
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 722 702	183 984	11 538 719	9 249 777	2 288 942	24.75

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	1 204 828	1 204 828		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	120 203	123 253	3 050	2.47
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	9 023	3 050	5 972	195.79
	Situation nette (sous total)	1 316 008	1 325 031	9 023	0.68
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	11 556	7 333	4 223	57.59
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	1 327 565	1 332 365	4 800	0.36
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	9 487 936	7 175 357	2 312 579	32.23
	Total II	9 487 936	7 175 357	2 312 579	32.23
	Provisions pour risques	34 814	28 786	6 028	20.94
	Provisions pour charges	87 035	72 868	14 167	19.44
	Total III	121 849	101 654	20 195	19.87
DETTE (1)					
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	104 318	41 826	62 492	149.41
	Emprunts et dettes financières diverses	7 590	7 590		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	301 772	356 839	55 067	15.43
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	130 578	179 403	48 825	27.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	20 957	4 663	16 294	349.43
DETTE (2)	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	36 155	50 080	13 925	27.81
	Total IV	601 369	640 401	39 032	6.09
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	11 538 719	9 249 777	2 288 942	24.75

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1 985		1 895		90	4.75
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	269 066		257 165		11 902	4.63
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	4 952 111		3 099 684		1 852 427	59.76
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	44 611		26 699		17 912	67.09
Utilisations des fonds dédiés	667 387		971 404		304 017	31.30
Autres produits	687		525		162	30.87
Total I	5 935 848		4 357 371		1 578 476	36.23
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 492 457		1 511 660		19 203	1.27
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	116 426		86 979		29 447	33.86
Salaires et traitements	874 157		751 401		122 755	16.34
Charges sociales	341 166		340 334		831	0.24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 228		27 564		5 664	20.55
Dotations aux provisions	49 561		22 500		27 061	120.27
Reports en fonds dédiés	2 976 686		1 578 936		1 397 750	88.52
Autres charges	60 252		44 526		15 726	35.32
Total II	5 943 932		4 363 900		1 580 032	36.21
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8 084		6 528		1 556	23.83

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation	777	540	237	43.85
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	777	540	237	43.85
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	89	988	898	90.95
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	89	988	898	90.95
2. Résultat financier (III-IV)	687	448	1 135	253.34
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	7 397	6 976	421	6.03
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		3 906	3 906	100.00
Sur opérations en capital	2 588	422	2 167	513.89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	2 588	4 327	1 739	40.19
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	4 035	401	3 634	906.23
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	4 035	401	3 634	906.23
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 447	3 926	5 373	136.85
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	179		179	
Total des produits (I+III+V)	5 939 213	4 362 238	1 576 974	36.15
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 948 235	4 365 289	1 582 947	36.26
5. EXCEDENT OU DEFICIT	9 023	3 050	5 972	195.79

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/201912	Exercice N-1 31/12/201812	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	1 720	1 720		
Prestations en nature	43 360	43 360		
Bénévolat	270 500	270 500		
TOTAL	315 580	315 580		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	1 720	1 720		
Mise à disposition gratuite de biens	43 360	43 360		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	270 500	270 500		
TOTAL	315 580	315 580		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019	12	Exercice N-1 31/12/2018	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL							
20500000	CONCESSIONS BREVETS LICENCES	5	998	5	998		
28050000	AMORT. CONCESSIONS BREVETS LIC	5	998	5	998		
TERRAINS		1	186 143	1	179 469	6 674	0.57
21100000	TERRAINS	1	186 143	1	179 469	6 674	0.57
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		78	793	73	531	5 262	7.16
21540000	MATE_RIEL ACTIVITE_	158	090	149	627	8 464	5.66
21810000	INSTALLATIONS GENERALES AGENCE	16	296	5	000	11 296	225.89
21820000	MATE_RIEL DE TRANSPORT	24	163	19	765	4 398	22.25
21830000	MATE_RIEL DE BUREAU ET INFO	44	716	35	221	9 495	26.96
21840000	MOBILIER	8	514	3	676	4 838	131.62
28154000	AMORT. MATE_RIEL ACTIVITE_	117	857	95	884	21 973	22.92
28181000	AMORT INSTALLATION AGENCEMENT	2	949		438	2 511	572.70
28182000	AMORTISSEMENT MAT DE TRANSPORT	18	928	16	226	2 702	16.65
28183000	AMORT. MAT_RIEL DE BUREAU ET I	29	448	23	532	5 916	25.14
28184000	AMORT. MOBILIER	3	803	3	676	127	3.46
AUTRES TITRES IMMOBILISES		2	313	2	313		
27100000	TITRES IMMOBILISE_S	2	313	2	313		
PRETS				25	000	25 000	100.00
27480000	AUTRES PRETS			25	000	25 000	100.00
AUTRES		25	121	25	340	219	0.86
27500000	DE_POTS ET ET CAUTIONNEMENTS	25	121	25	340	219	0.86
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		1	292 370	1	305 652	13 283	1.02
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		1	108 021	550	865	557 155	101.14
41100000	CLIENTS	742	914	402	466	340 448	84.59
41600000	CLIENTS DOUTEUX EXO	5	000	5	000		
41610000	CLIENTS DOUTEUX AVEC TVA			6	000	6 000	100.00
41810000	CLIENTS FACTURES E_TABLIR EXO	59	255	147	399	88 144	59.80
41844000	DDE PAIEMENT A ETABLIR SUR SUB	305	852			305 852	
49100000	PROV D_EPRECIAT CREANCES EXO			5	000	5 000	100.00
49110000	PROV DEPRECIAT CREANCES TVA			5	000	5 000	100.00
49174000	PROVISIONS POUR DEPR CREANCES	5	000			5 000	
AUTRES		8	481 137	6	793 448	1 687 689	24.84
40910000	FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPT	10	370	22	100	11 731	53.08
40980000	AVOIRS A RECEVOIR	3	955	12	693	8 738	68.84
42500000	AVANCES ET ACOMPTES			288		288	100.00
42510000	PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	2	992			2 992	
42710000	PERSONNEL RETENUE FISCA	345				345	
43110000	URSSAF	29	977			29 977	
43750000	AMETRA 2018	147				147	
44000400	DRE_AL A4	92	000	92	000		
44002500	DREAL A25	9	520	25	600	16 080	62.81
44003400	DRE_AL A34	13	000	14	000	1 000	7.14
44007700	DRE_AL A77	16	620	15	000	1 620	10.80
44100000	SUBVENTIONS/CONVENTIONS DIVERS	42	630	1	144 960	1 102 330	96.28
44110300	EUROPE FEADER	43	040	43	040		
44110600	EUROPE LIFE ENVOL	88	137	88	137		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
44111100	DDAF / DDTM	65 321	71 490	6 169-	8.63-
44112800	OFFICE NATIONAL DE LA CHASSE E	4 320		4 320	
44112900	AGENCE FRANCAISE POUR BIODIVER	60 000	75 000	15 000-	20.00-
44113000	CPIE CAUSSES M_RIDIONAUX ACM	6 530	10 530	4 000-	37.99-
44114000	RE_GION OCCITANIE	563 031	428 544	134 487	31.38
44114500	MONTPELLIER AGGLOMERATION	127 750	9 500	118 250	NS
44114600	PERPIGNAN MEDITERRANEE	11 480	11 480		
44114700	SM AMENAGEMENT DES BV DU GARD	10 000		10 000	
44117000	CG 34	98 281	58 926	39 355	66.79
44117700	CG 66	20 741	21 858	1 117-	5.11-
44117800	CG 11	42 500	49 082	6 582-	13.41-
44118000	AGENCE DE L'EAU RMC	65 872	78 400	12 528-	15.98-
44118500	ADEME	4 760	4 760		
44120000	RFF / SNCF REEAU	68 462	63 242	5 220	8.25
44120200	VINCI AUTOROUTES	1 708 489	844 868	863 621	102.22
44120300	CAISSE D'EPARGNE	1 020 604		1 020 604	
44120500	OC'VIA	501 988	501 979	10	0.00
44120600	BRL	297 145	297 145		
44120900	GSM	517 955	523 955	6 000-	1.15-
44121000	ODG	8 000	8 000		
44121100	FONDATION N&D	16 000		16 000	
44121900	EDF/RTE	4 275	4 275		
44122100	MAIRIE LE GRAU DU ROI	80 557	103 840	23 283-	22.42-
44122300	CALCAIRES DU BITERROIS	235 659	235 659		
44122400	SOCS TRAVAUX PUBLICS DE CONCAS	141 957	141 957		
44122500	MAIRIE DE FABREGUES	63 140	67 100	3 960-	5.90-
44122600	MAIRIE DU CANET	14 120		14 120	
44122800	COMMUNE DE SOMMIERES	145 160		145 160	
44125000	TOUR DU VALAT	86 759	15 103	71 656	474.45
44125100	FONDATION EMYS	19 767		19 767	
44129300	HNV-LINK		25 056	25 056	100.00-
44129400	ASF	1 464 059	1 583 815	119 755-	7.56-
44131000	CONSERVATOIRE DU LITTORAL	11 900	14 026	2 126-	15.16-
44131700	PARC NATIONAL C_VENNES	22 000		22 000	
44131900	MERIDIONALIS	5 950		5 950	
44132200	SM CANIGO GRAND SITE	17 150		17 150	
44132300	GGL AMENAGEMENT	88 505	68 600	19 905	29.02
44132600	SOCIETE L'OR AMENAGEMENT	211 250		211 250	
44132700	HECTARE	186 201		186 201	
44132800	ENERGIES DU SUD	25 000		25 000	
44132900	EOLE ST JEAN LACHALM	70 000		70 000	
44140200	SYNDICAT MIXTE RIVAGE	3 500		3 500	
44140400	CC VALLE HERAULT		6 125	6 125-	100.00-
44140700	CC PIC SAINT LOUP	2 000		2 000	
44400000	E_TAT IS		3 806	3 806-	100.00-
44450000	ETAT IS	3 627		3 627	
44566000	TVA D_D. 5,5%	2	5	2-	45.39-
44566300	TVA D_D. 2,1%	0	1	1-	77.78-
44566400	TVA DEDUCTIBLE 20 %	1 053	1 649	596-	36.15-
44566500	TVA DEDUCTIBLE 10 %	133	6	127	NS
44586500	TVA DED SUR FNP 20 %	440	440		
44586600	TVA A REG SUR FNP 20/C	1 864	907	956	105.41
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES	908		908	
46870000	AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	2 239	4 501	2 262-	50.27-

DETAIL BILAN ACTIF	
--------------------	--

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
DISPONIBILITES	622 495	574 085	48 410	8.43
51210000 CAISSE D'E_PARGNE	62 372	14 661	47 712	325.44
51220000 LIVRET A CAISSE D'E_PARGNE	77 412	76 836	576	0.75
51230000 LIVRET B CAISSE D'E_PARGNE	349 533	480 340	130 807	27.23
51260000 CRE_DIT COOPE_RATIF CC	133 178	2 248	130 929	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	34 697	25 727	8 970	34.87
48600000 CCA HORS LIFE LAG [à p. de 20	12 524	1 322	11 202	847.22
48600100 CCA MIXTE	22 173	22 205	31	0.14
48600200 CCA TAXABLES		2 200	2 200	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 246 349	7 944 125	2 302 224	28.98
TOTAL GENERAL	11 538 719	9 249 777	2 288 942	24.75

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	Euros				Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	1 204 828		1 204 828			
10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	918 675		918 675			
10260000 SUBV INVEST AFFECTEE BIEN REN	286 153		286 153			
REPORT A NOUVEAU	120 203		123 253		3 050	2.47
11000000 REPORT A NOUVEAU	123 253		123 253			
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	3 050				3 050	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	9 023		3 050		5 972	195.79
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 316 008		1 325 031		9 023	0.68
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	11 556		7 333		4 223	57.59
13100000 SUBV D'INVEST SUR TERRAINS	6 808				6 808	
13110000 SUBV D'INVEST SUR IMMO	7 755		7 755			
13900000 SUBV D'INVEST INSCRITE AU CDR	3 007		422		2 585	613.12
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 327 565		1 332 365		4 800	0.36
FONDS DEDIES	9 487 936		7 175 357		2 312 579	32.23
19410000 FONDS DE _DIE_ S HORS PROG. LIFE	15 775		6 939 896		6 924 121	99.77
19410100 FONDS DEDIES PROG. LIFE	153 000		226 000		73 000	32.30
19410101 OC VIA-FDS DEDIES / SUBV EXPLO	18 000				18 000	
19413M00 MONTPELLIER METROPOLE / FONDS	74 000				74 000	
1941ADEN ADENA / FONDS DEDIES SUR SUB E	5 000				5 000	
1941AERM AERMC / FONDS DEDIES SUR SUB D	34 110				34 110	
1941ANA0 ANA CEN ARIEGE / FONDS DEDIES	9 000				9 000	
1941BRL0 BRL / FONDS DEDIES SUR SUB D E	584 000				584 000	
1941CAL0 CALCAIRES BITERROIS / FONDS DE	203 500				203 500	
1941CCGP COM COM GRD PIC ST LPOUP / FOD	1 000				1 000	
1941CD11 DEPARTEMENT AUDE / FONDS DEDIE	5 000				5 000	
1941CD30 DEPARTEMENT GARD / FONDS DEDIE	3 000				3 000	
1941CD34 DEPARTEMENT 34 / FONDS DEDIES	137 000				137 000	
1941CD66 DEPARTEMENT 66 / FONDS DEDIES	10 000				10 000	
1941CDL0 CONS DU LITTORAL / FONDS DEDIE	9 000				9 000	
1941DREA DREAL OCCITANIE / FONDS DEDIES	93 100				93 100	
1941EMYS FONDATION EMYS / FONDS DEDIES	24 000				24 000	
1941EN00 ENERGIES DU SUD / FONDS DEDIES	21 000				21 000	
1941EOL0 EOLE ST J LACHALM / FONDS DEDI	176 480				176 480	
1941FAB0 MAIRIE FABREGUES / FONDS DEDIE	2 000				2 000	
1941GGL0 GGL AMENAGEMENT / FONDS DEDIES	283 050				283 050	
1941GOOD GOODMAN / FONDS DEDIES SUR SUB	335 000				335 000	
1941GRAU COMMUNE DU GRAU DU ROI / FONDS	117 000				117 000	
1941GSM0 GSM / FONDS DEDIES SUR SUB D E	497 955				497 955	
1941HEC0 HECTARE / FONDS DEDIES SUR SUB	186 843				186 843	
1941NEX0 NEXIMMO / FONDS DEDIES SUR SUB	1 033 000				1 033 000	
1941OCNA OC NAT / FONDS DEDIES SUR SUB	4 000				4 000	
1941OCVI OC VIA / FONDS DEDIES SUR SUB	1 003 230				1 003 230	
1941OR00 STE OR AMENAGEMENT / FONDS DED	215 000				215 000	
1941PMCA PERPIGNAN MED / FONDS DEDIES S	6 000				6 000	
1941PROM PROMECIA / FONDS DEDIES SUR SU	15 000				15 000	
1941REG0 REGION OCCITANIE / FONDS DEDIE	353 500				353 500	
1941RFF0 RFF/SNCF / FONDS DEDIES SUR SU	28 325				28 325	
1941SET0 SETE AGGLOPOLE / FONDS DEDIES	4 000				4 000	
1941SMGR SM GARD RHODANIEN / FONDS DEDI	15 000				15 000	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
1941SOM0 COMMUNE SOMMIERES / FONDS DEDI	140 000		140 000	
1941STPC STPC COLAS / FONDS DEDIES SUR	166 500		166 500	
1941TDV0 FONDATION TOUR DU VALAT / FOND	63 880		63 880	
1941UR00 UR CPIE OCCITANIE / FONDS DEDI	14 000		14 000	
1941VIN0 ASF/VINCI / FONDS DEDIES SUR S	3 412 947		3 412 947	
19420000 FONDS DE_DIE_S SUR SUBV INVEST	12 741	9 461	3 280	34.67
19500000 FONDS DEDIES SUR CONTRIBUTIONS	3 000		3 000	
TOTAL FONDS DEDIES	9 487 936	7 175 357	2 312 579	32.23
PROVISIONS POUR RISQUES	34 814	28 786	6 028	20.94
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES		28 786	28 786	100.00
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	34 814		34 814	
PROVISIONS POUR CHARGES	87 035	72 868	14 167	19.44
15300000 PROVISION POUR IFC	87 035	72 868	14 167	19.44
TOTAL PROVISIONS	121 849	101 654	20 195	19.87
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	104 318	41 826	62 492	149.41
16430000 BILLETS A ORDRE SOLIDAIRES		37 500	37 500	100.00
51211000 CHEQUES EMIS / CE	31 530		31 530	
51261000 CHEQUES EMIS / CC	72 788		72 788	
51810000 INTERETS COURUS NON ECHUS		4 326	4 326	100.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	7 590	7 590		
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	7 590	7 590		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	301 772	356 839	55 067	15.43
40100000 FOURNISSEURS	148 909	211 468	62 560	29.58
40810000 FOURNISSEURS FNP	139 426	139 348	78	0.06
40810100 FOURNISSEURS FNP /T	13 437	6 022	7 414	123.12
DETTES FISCALES ET SOCIALES	130 578	179 403	48 825	27.22
42100000 SALAIRES NETS		0	0	100.00
421BOUT0 BOUTELOUP SALAIRE NET	0		0	
421COUR0 COURONNE SALAIRE NET	0		0	
421LAN00 LANGLAIS SALAIRE NET	0		0	
42820000 PROV POUR CP SALAIRES BRUTS	58 285	50 318	7 967	15.83
42860000 PROV POUR CP CHARGES SOCIALES		22 043	22 043	100.00
4286BOY0 BOYCE RBT FRAIS PROFESSIONNELS	41		41	
4286FOU0 FOULC RBT FRAIS PROFESSIONNELS	58		58	
4286KLE0 KLESCZEWSKI RBT FRAIS PROFESSI	13		13	
4286LEPI LEPINE RBT FRAIS PROFESSIONNEL	2 309		2 309	
4286QUER QUERTIER RBT FRAIS PROFESSIONN	9		9	
42870000 PROV POUR PRIME DE PRECARITE		4 885	4 885	100.00
43100000 URSSAF		40 640	40 640	100.00
43120000 URSSAF / MAISON DES ARTISTES	10		10	
43720000 HARMO MUTUEL 2018 (Amétra 2017	2 007	1 349	658	48.75
43730000 KLESIA	4 209		4 209	
43731000 KLESIA RETRAITE 2018		12 776	12 776	100.00
43732000 KLESIA PREVOYANCE	5 981		5 981	
43735000 KLESIA PREVOYANCE 2018		1 420	1 420	100.00
43750000 AMETRA 2018		14	14	100.00
43760000 UNIFORMATION 2018	8 840	14 169	5 329	37.61

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	21 323				21 323	
43860100	PROV POUR CP CHARGES FISCALES			3 975		3 975	100.00
44210000	ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 729				1 729	
44551000	TVA A DE_CAISSER	4 757		5 107		350	6.85
44562100	TVA DED SUR IMMO 20 %	204		235		31	13.33
44571100	TVA COLLECTEE 20 %	7 176		12 476		5 300	42.48
44580800	TVA COLLECTEE SUR C86- 20%	1 572		4 940		3 368	68.18
44587200	TVA A REGUL SUR FAE 20/C	6 892		1 569		5 323	339.26
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES			2 985		2 985	100.00
44712000	TAXE D'APPRENTISSAGE			433		433	100.00
44720000	TAXES FONCIERES			67		67	100.00
44820000	CHARGES FISCALES SUR CONGES A	5 161				5 161	
AUTRES DETTES		20 957		4 663		16 294	349.43
41100000	CLIENTS	14 940				14 940	
41900000	CLIENTS AVANCES ET ACOMPTEs	4 800		2 696		2 104	78.06
41980000	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	147		429		282	65.70
46700000	DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	322		279		43	15.42
46860000	AUTRES CHARGES A PAYER			1 259		1 259	100.00
46861000	FRAIS DES BENEVOLES	748				748	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		36 155		50 080		13 925	27.81
48700000	PCA NON FISCALISES	100		1 500		1 400	93.33
48700100	PCA MIXTE	55		80		25	31.25
48700200	PCA FISCALISES	36 000				36 000	
48710000	PCA FISCALISES (Depuis 2009)			48 500		48 500	100.00
TOTAL DETTES		601 369		640 401		39 032	6.09
TOTAL GENERAL		11 538 719		9 249 777		2 288 942	24.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	1 985	1 895	90	4.75
75600000 ADHE_SIONS	1 985	1 895	90	4.75
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	269 066	257 165	11 902	4.63
70600000 E_TUDES EXO	7 750	1 280	6 470	505.47
70605000 ETUDES TVA 20%	75 625	162 767	87 142	53.54
70610000 ANIMATIONS ET FORMATIONS EXO	2 720	7 885	5 165	65.50
70615000 FORMATIONS TVA 20 %	14 327	16 969	2 641	15.57
70640000 REMBOURSEMENTS DE FRAIS	135 938	53 466	82 472	154.25
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVIT_S AN	32 706	14 798	17 908	121.01
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	4 952 111	3 099 684	1 852 427	59.76
74100000 SUBVENTION/CONVENTIONS DIVERS	12 000	52 197	40 197	77.01
74111000 DRE_AL	273 868	322 115	48 247	14.98
74111100 DDAF / DDTM		12 759	12 759	100.00
74112800 OFFICE NATIONAL DE LA CHASSE E	14 400		14 400	
74112900 AFB		90 000	90 000	100.00
74113000 CPIE CAUSSES M_ERIDIONAUX		4 000	4 000	100.00
74114000 RE_GION LR	289 106	183 065	106 041	57.93
74114500 MONTPELLIER AGGLOMERATION	195 500	9 500	186 000	NS
74114700 SM CANIGO GRAND SITE	15 000		15 000	
74114800 SETE AGGLO MED	23 500	23 500		
74116900 CG30	20 000	20 000		
74117000 CG34	177 450	75 144	102 306	136.15
74117200 CG11	85 000	75 000	10 000	13.33
74117700 CG 66	22 800	24 700	1 900	7.69
74118000 AGENCE EAU RMC		78 400	78 400	100.00
74120000 RFF	35 212	22 742	12 470	54.83
74120500 OC_VIA	1 497 466	870 852	626 613	71.95
74120600 BRL		297 145	297 145	100.00
74120900 GSM		523 955	523 955	100.00
74121100 FONDATION N&D	16 000		16 000	
74121900 ASF		606	606	100.00
74122000 MAIRIE LE GRAU DU ROI	8 000	70 175	62 175	88.60
74122100 EUROPE FEADER		66 571	66 571	100.00
74122800 VINCI AUTOROUTES	1 017 920	12 500	1 005 420	NS
74122900 MAIRIE FABREGUES	49 970		49 970	
74123000 MAIRIE DU CANET	14 120	13 160	960	7.29
74123100 MAIRIE SANILHAS SAGRIES	1 000	1 000		
74123200 COMMUNE DE SOMMIERES	145 160		145 160	
74125000 TOUR DU VALAT	116 514	45 310	71 204	157.15
74125100 FONDATION EMYS	24 708		24 708	
74129700 LES AMIS DE SOLAN		800	800	100.00
74130000 SIEL		19 000	19 000	100.00
74130700 FONDATION BANQUE POPULAIRE	3 000		3 000	
74131000 CONSERVATOIRE DU LITTORAL	23 800		23 800	
74131100 CONSERVATOIRE DU LITTORAL		19 000	19 000	100.00
74131700 UR CPIE OCCITANIE	16 420		16 420	
74131800 CEN MIDIPYRENEES	5 467		5 467	
74131900 MERIDIONALIS	5 950		5 950	
74132200 ANA CEN ARIEGE	17 150		17 150	
74132300 GGL AMENAGEMENT	176 330	165 155	11 175	6.77
74132500 PROMECIA	15 000		15 000	
74132600 SOCIETE L'OR AMENAGEMENT	223 750		223 750	
74132700 HECTARE	196 843		196 843	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
74132800	ENERGIES DU SUD	25 000		25 000	
74132900	EOLE ST JEAN LACHALM	181 875		181 875	
74140200	PNR HAUT LANGUEDOC	3 500		3 500	
74140700	CC PIC SAINT LOUP	3 333	1 333	2 000	150.07
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		44 611	26 699	17 912	67.09
78150000	REPRISE PROV RISQUES & CHARGES	19 972	13 945	6 027	43.22
78151000	REPRISE PROVISION POUR IFC	9 394	3 112	6 282	201.86
78174000	REPRISE PROV SUR CR_EANCES	5 000		5 000	
79110000	ASP SCV	3 010	3 007	3	0.11
79110200	ASP AIDE PME	325	3 159	2 834	89.71
79111000	UNIFORMATION	222	3 477	3 255	93.61
79130000	KLESIA IJ PREVOYANCE	1 771		1 771	
79180000	AUTRES TRANSFERTS DE CHARGE	4 917		4 917	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		667 387	971 404	304 017	31.30
78911000	REPRISE FD DR_EAL	110 000	47 000	63 000	134.04
78911100	REPRISE FD DDAF	6 400	4 675	1 725	36.90
78912900	REPRISE FD AGENCE FRANCAISE PO	29 000		29 000	
78914000	REPRISE FD REGION LR	14 000	30 550	16 550	54.17
78914600	REPRISE FD PMCA	5 500	7 500	2 000	26.67
78916900	REPRISE FD CG 30		2 500	2 500	100.00
78917000	REPRISE FD CG 34	17 650	58 400	40 750	69.78
78917200	REPRISE FD CG 66	3 000	10 000	7 000	70.00
78917300	REPRISE FD CG 11	5 000		5 000	
78918000	REPRISE FD AG EAU RMC	44 290		44 290	
78918300	REPRISE FD ADEME		4 000	4 000	100.00
78920000	REPRISE FD RFF	21 000	35 602	14 602	41.01
78920300	REPRISE FD NEXIMMO	27 000		27 000	
78920400	REPRISE FD CALCAIRES DU BITERR	4 500	12 606	8 106	64.30
78920500	REPRISE FD OC_VIA	72 680	104 961	32 281	30.76
78920600	REPRISE FD BRL	34 500	40 000	5 500	13.75
78920700	REPRISE FD GOODMAN	5 000	12 500	7 500	60.00
78920800	REPRISE FD LAFARGE	20 000		20 000	
78920900	REPRISE FD STPC COLAS	3 500	15 250	11 750	77.05
78921900	REPRISE FD ASF	121 636	360 591	238 955	66.27
78922100	REPRISE FD FEADER		5 730	5 730	100.00
78922900	REPRISE FD MAIRIE FABREGUES	13 500		13 500	
78923000	REPRISE FD EUROPE	23 331	88 000	64 669	73.49
78930000	REPRISE FD SIEL	4 000	4 940	940	19.03
78930300	REPRISE FD GRAU DU ROI	23 000	3 100	19 900	641.94
78931100	REPRISE FD CONS DU LITTORAL	19 000	45 368	26 368	58.12
78931800	REPRISE FD CEN MIDI PYRENNEES	19 400		19 400	
78932300	REPRISE FD GGL AMENAGEMENT	10 000		10 000	
78940200	REPRISE FD GOR		7 120	7 120	100.00
78960000	REPRISE FD DIVERSES	10 500	69 010	58 510	84.78
78975700	REPRISE FD MECENAT		2 000	2 000	100.00
AUTRES PRODUITS		687	525	162	30.87
75800000	AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	22	365	343	93.91
75810000	DONS MANUELS NON AFFECTES	665	160	505	315.54
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		5 935 848	4 357 371	1 578 476	36.23

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 492 457	1 511 660	19 203-	1.27-
60400100 PRESTATIONS AVEC ASSO MEMBRES	207 023	183 137	23 886	13.04
60400200 PRESTATIONS AVEC ASSO NON MEMB	72 132	50 375	21 757	43.19
60400300 PRESTATIONS AVEC NON ASSOCIATI	761 379	919 510	158 130-	17.20-
60610000 CARBURANT	12 070	11 864	206	1.74
60630000 MATE_RIEL ET PETIT E_QUIPEMENT	26 159	44 552	18 393-	41.28-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 308	5 750	1 442-	25.08-
60900000 RABAIS REMISES ET RISTOURNES O	10-		10-	
61120000 SOUS-TRAITANCE	8 045	7 344	701	9.55
61140000 TRAVAUX D'IMPRIMERIE	3 302	5 038	1 736-	34.46-
61160000 TRAVAUX DE DUPLICATION ET PHOT	2 550	3 294	744-	22.59-
61310000 LOCATION MOBILIERE	52 839	36 051	16 788	46.57
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	61 438	57 515	3 923	6.82
61400000 CHARGES LOCATIVES	34 240	26 185	8 055	30.76
61500000 ENTRETIEN ET RE_PARATION	10 490	14 661	4 171-	28.45-
61600000 ASSURANCE	15 973	15 069	904	6.00
61800000 DOCUMENTATION	2 641	1 822	818	44.90
61820000 FRAIS COLLOQUE / SE_MINAIRE	710	2 039	1 329-	65.18-
62100000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	34 517	27 320	7 197	26.34
62260000 HONORAIRES	12 533	9 078	3 455	38.06
62270000 FRAIS D'ACTES		740	740-	100.00-
62280000 REMUNERATION D'ORGANISMES DE F	2 087		2 087	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	50	1 528	1 478-	96.73-
62340000 CADEAUX	2 213		2 213	
62380000 CADEAUX		117	117-	100.00-
62400000 TRANSPORT	38	1 108	1 070-	96.59-
62480000 TRANSPORTS COLLECTIFS	4 727		4 727	
62510000 DE_PLACEMENTS E_QUIPE	34 525	39 727	5 203-	13.10-
62520000 DE_PLACEMENTS BE_NE_VOLES	8 155	5 392	2 764	51.26
62530000 RESTAURATION	25 114	11 885	13 229	111.30
62540000 H_EBERGEMENT	62 886	4 189	58 697	NS
62610000 FRAIS POSTAUX	4 196	3 430	766	22.34
62620000 FRAIS TE_LE_PHONE	13 114	10 534	2 580	24.49
62700000 SERVICE BANCAIRE	4 132	5 335	1 203-	22.54-
62810000 COTISATIONS	8 881	7 073	1 807	25.55
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	116 426	86 979	29 447	33.86
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	59 034	44 109	14 925	33.84
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE		433	433-	100.00-
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	16 388	14 169	2 219	15.66
63340000 PARTICIP EMPLOYEURS EFFORT	3 297	2 980	317	10.64
63512000 TAXES FONCIERES	1 044	1 045	1-	0.10-
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	728		728	
63520000 TVA NON RE_CUPE_RABLE	35 157	23 082	12 075	52.31
63540000 DROIT D'ENREGISTREMENT ET DE T		173	173-	100.00-
63580000 AUTRES DROITS ET TAXES	778	988	210-	21.29-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	874 157	751 401	122 755	16.34
64110000 SALAIRES BRUTS	855 017	718 909	136 108	18.93
64120000 CONGE_S PAYE_S	8 433	3 780-	12 213	323.10
64125000 PRIME DE PRECARITE	4 885-	3 263	8 148-	249.72-
64131000 GRATIFICATIONS DE STAGE	7 166		7 166	
64140000 INDEMNITES STAGIAIRES		9 870	9 870-	100.00-
64141000 INDEMNITE DEPART EN RETRAITE	3 831	19 780	15 949-	80.63-
64142000 PRISE EN CHARGE TRANSPORT	1 276	628	648	103.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64145000 SERVICE CIVIQUE VOLONTAIRE	3 319	2 731	587	21.50
CHARGES SOCIALES	341 166	340 334	831	0.24
64500000 CHARGES SOCIALES		396	396	100.00
64510000 URSSAF	233 743	240 014	6 271	2.61
64530000 KLE_SIA RETRAITE	58 993	61 082	2 089	3.42
64535000 KLESIA PREVOYANCE	18 085	15 418	2 667	17.30
64540000 MUTUELLE	11 466	5 669	5 797	102.27
64550000 ME_DECINE DU TRAVAIL		3 335	3 335	100.00
64580000 COTISATIONS SOCIALES ARTISTES	10		10	
64711000 TICKETS RESTAURANTS	8 799		8 799	
64720000 OEUVRES SOCIALES	6 689	6 261	429	6.85
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 381		3 381	
64760000 TITRES RESTAURANT		9 296	9 296	100.00
64800000 FORMATION DU PERSONNEL		2 670	2 670	100.00
64900000 CICE		3 806	3 806	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	33 228	27 564	5 664	20.55
68112000 DOTATION AUX AMORT. IMMOS CORP	33 228	27 564	5 664	20.55
DOTATIONS AUX PROVISIONS	49 561	22 500	27 061	120.27
68150000 DOT PROV POUR RISQUES & CHARGE	26 000	12 500	13 500	108.00
68151000 PROVISION POUR IFC	23 561		23 561	
68174000 PROV POUR D_PREC CREANCES		10 000	10 000	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	2 976 686	1 578 936	1 397 750	88.52
68940000 ENGAGEMENTS A RE_ALISER	2 976 686	1 578 936	1 397 750	88.52
AUTRES CHARGES	60 252	44 526	15 726	35.32
65100000 REDEVANCES CONCESSIONS B	1 387	121	1 266	NS
65160000 DROITS D AUTEURS	7 712		7 712	
65400000 PERTE SUR CRANCES IRRECOURVAB		373	373	100.00
65440000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVRA	13 433		13 433	
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	513	226	287	127.22
65810000 RE_GULARISATION SUBVENTIONS	18 997	37 792	18 795	49.73
65820000 AIDE AU FONCTIONNEMENT DU FD	18 210	6 014	12 195	202.78
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 943 932	4 363 900	1 580 032	36.21
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 084	6 528	1 556	23.83
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	777	540	237	43.85
76100000 INTE_RETS	777	540	237	43.85
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	777	540	237	43.85
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	89	988	898	90.95
66110000 INT_RETS D'EMPRUNT		969	969	100.00
66160000 INT_RETS BANCAIRES		17	17	100.00
66180000 INTERETS DES AUTRES DETTES	89	2	87	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	89	988	898	90.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT FINANCIER	687	448	1 135	253.34
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 397	6 976	421	6.03
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		3 906	3 906	100.00
77000000 PRODUIT EXCEPTIONNEL		3 906	3 906	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 588	422	2 167	513.89
75700000 DONS LIBE_RALITE_S	3		3	
77700000 QP SUBVENT VIREE AU RESULTAT		422	422	100.00
77700100 QUOTE PARTSUB INV VIR?E AU CDR	2 585		2 585	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 588	4 327	1 739	40.19
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	4 035	401	3 634	906.23
67120000 PENALITES ET AMENDES		401	401	100.00
67130000 DONS ET LIBERALITES	4 035		4 035	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 035	401	3 634	906.23
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 447	3 926	5 373	136.85
IMPOTS SUR LES BENEFICES	179		179	
69500000 IMPOT SUR LES BE_NE_FICES	179		179	
TOTAL DES PRODUITS	5 939 213	4 362 238	1 576 974	36.15
TOTAL DES CHARGES	5 948 235	4 365 289	1 582 947	36.26
EXCEDENT OU DEFICIT	9 023	3 050	5 972	195.79

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	18
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	18
Permanence ou changement de méthodes	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	19
Tableau de variation des fonds associatifs	20
Etat des provisions	20
Etat des échéances des créances et des dettes	21
Tableau de suivi des fonds dédiés	21
Autres immobilisations incorporelles	22
Evaluation des immobilisations corporelles	22
Evaluation des amortissements	22
Produits à recevoir	22
Détail des produits à recevoir	23
Charges à payer	23
Charges et produits constatés d'avance	23
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	24
Rémunération des dirigeants	24
Valorisation des contributions volontaires	24
Honoraires des commissaires aux comptes	24
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	25
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	25

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 538 718.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 5 268 463.75 Euros et dégageant un déficit de 9 022.74- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Mise en place du règlement 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice à effet du 1er janvier 2019.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

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

Mise en place du règlement 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice à effet du 1er janvier 2019.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 998		
Terrains	1 179 469		6 674
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	149 627		11 526
Installations générales agencements aménagements divers	5 000		11 296
Matériel de transport	19 765		4 398
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 896		14 333
TOTAL	1 392 756		48 226
Autres titres immobilisés	2 313		
Prêts, autres immobilisations financières	50 340		18 831
TOTAL	52 653		18 831
TOTAL GENERAL	1 451 407		67 058

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 998	5 998
Terrains			1 186 143	1 186 143
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 062	158 090	158 090
Installations générales agencements aménagements divers			16 296	16 296
Matériel de transport			24 163	24 163
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	53 230	53 230
TOTAL		3 062	1 437 921	1 437 921
Autres titres immobilisés			2 313	2 313
Prêts, autres immobilisations financières		44 050	25 121	25 121
TOTAL		44 050	27 434	27 434
TOTAL GENERAL		47 112	1 471 353	1 471 353

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	5 998			5 998
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	95 884	21 973		117 857
Installations générales agencements aménagements divers	438	2 511		2 949
Matériel de transport	16 226	2 702		18 928
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 208	6 043		33 251
TOTAL	139 757	33 228		172 985
TOTAL GENERAL	145 755	33 228		178 984

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	21 973				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 511				
Matériel de transport	2 702				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 043				
TOTAL	33 228				
TOTAL GENERAL	33 228				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 204 828				1 204 828
Réserves :					
Report à nouveau	123 253	3 050		0	120 203
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 050	3 050		9 022	9 023
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	7 333		6 808	2 585	11 556
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 332 365		6 808	11 608	1 327 565

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	72 868	23 561	9 394		87 035
Autres provisions pour risques et charges	28 786	26 000	19 972		34 814
TOTAL	101 654	49 561	29 366		121 849

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	10 000		5 000		5 000
TOTAL	10 000		5 000		5 000
TOTAL GENERAL	111 654	49 561	34 366		126 849
Dont dotations et reprises d'exploitation		49 561	34 366		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	25 121	25 121	
Clients douteux ou litigieux	5 000	5 000	
Autres créances clients	1 108 021	1 108 021	
Personnel et comptes rattachés	3 338	3 338	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 124	30 124	
Impôts sur les bénéfices	3 627	3 627	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 492	3 492	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	908	908	
Divers état et autres collectivités publiques	8 423 085	8 423 085	
Débiteurs divers	6 194	6 194	
Charges constatées d'avance	34 697	34 697	
TOTAL	9 643 606	9 643 606	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	35 000		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	104 318	104 318		
Emprunts et dettes financières divers	7 590	0	7 590	
Fournisseurs et comptes rattachés	301 772	301 772		
Personnel et comptes rattachés	60 716	60 716		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 371	42 371		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 601	20 601		
Autres impôts taxes et assimilés	6 890	6 890		
Autres dettes	20 957	20 957		
Produits constatés d'avance	36 155	36 155		
TOTAL	601 369	593 779	7 590	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	42 927			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	80 427			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
FONDS DEDIES CENLR		7 175 357	667 387	2 979 966	9 487 936
TOTAL		7 175 357	667 387	2 979 966	9 487 936

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	5 998	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	365 107
Autres créances	8 298 138
Total	8 663 245

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des produits à recevoir

	Montant
factures a etabler	59 255
demande de paiement	305 852
avoirs a recevoir	3 955
Autres produits	2 239
Solde subventions à encaisser	8 291 944
Total	8 663 245

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 863
Dettes fiscales et sociales	87 200
Autres dettes	895
Total	240 958

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	34 697
Total	34 697
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	36 155
Total	36 155

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subventions d'exploitation	4 952 111
Total	4 952 111

Rémunération des dirigeants

Toute association dont le budget annuel est supérieur à 150.000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 doit publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ainsi que leurs avantages en nature.

La CCNA précisant que le statut de cadre dirigeant est acquis à partir du groupe I et l'association n'ayant aucun salarié classé à ce groupe d'une part, aucune bénévole n'étant rémunérée d'autre part, aucune rémunération correspondante n'est indiquée.

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été valorisé à 270.500 Euros (2464 heures valorisées à 50 € l'heure, 1500 heures valorisées à 25 € l'heure, et 4 240 heures valorisées à 20 € l'heure, ainsi que la valorisation d'un ETP stagiaire pour 25.000€ sur l'année).

Les secours en nature ont été évalués à 1.720 Euros (consommables, téléphone et déplacements).

La mise à disposition de locaux et de matériel a été évaluée à 43.360 Euros.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8000 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 23561 €; une reprise de provision a été constatée pour un montant de 9394; portant le total de la provision pour indemnité de fin de carrière à 87035 €

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	311
45 à 54 ans	11 à 20 ans	15 493
35 à 44 ans	21 à 30 ans	54 758
moins de 35 ans	plus de 30 ans	16 473
Engagement total		87 035

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over élevé
- taux d'inflation 1.60%
- taux d'actualisation 0.50%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		87 035	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote part de SI virée au compte de rstt	2 585	77700100
Total	2 585	
Charges exceptionnelles		
- dons	4 035	67130000
Total	4 035	



KPMG SA
1098 Avenue Eole
Tecnosud II Immeuble Le Pyrénéen
66000 Perpignan

CONSERVATOIRE DES ESPACES NATURELS DU
LANGUEDOC ROUSSILLON - ASSOCIATION CEN L-R
**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019
CONSERVATOIRE DES ESPACES NATURELS DU LANGUEDOC ROUSSILLON - ASSOCIATION
CEN L-R
26 allée de Mycènes Immeuble le Thèbes 34000 MONTPELLIER

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Cooperative, une entité de
droit suisse.

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
77572641707670 RCS NANTERRE



KPMG SA
1098 Avenue Eole
Tecnosud II Immeuble Le Pyrénéen
66000 Perpignan

CONSERVATOIRE DES ESPACES NATURELS DU LANGUEDOC ROUSSILLON - ASSOCIATION CEN L-R

26 allée de Mycènes Immeuble le Thèbes 34000 MONTPELLIER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

À l'assemblée générale de l'association CONSERVATOIRE DES ESPACES NATURELS DU LANGUEDOC ROUSSILLON - ASSOCIATION CEN L-R,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CONSERVATOIRE DES ESPACES NATURELS DU LANGUEDOC ROUSSILLON - ASSOCIATION CEN L-R relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 13 juin 2020 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels arrêtés le 13 juin 2020, adressés aux membres.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Perpignan, le 27 juillet 2020.

KPMG



Claire Grabielle

Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 998	5 998				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 185 382		1 185 382	1 179 469	5 913	0.50
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	251 778	172 985	78 793	73 531	5 262	7.16
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	2 313		2 313	2 313		
	Prêts				25 000	25 000	100.00
	Autres	25 121		25 121	25 340	219	0.86
Total I		1 470 592	178 984	1 291 609	1 305 652	14 044	1.08
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 113 021	5 000	1 108 021	550 865	557 155	101.14
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	8 481 898		8 481 898	6 793 448	1 688 450	24.85
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	622 495		622 495	574 085	48 410	8.43
	Charges constatées d'avance (2)	34 697		34 697	25 727	8 970	34.87
Total II		10 252 110	5 000	10 247 110	7 944 125	2 302 985	28.99
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		11 722 702	183 984	11 538 719	9 249 777	2 288 942	24.75

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

KPMG SA
Le Commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	1 204 828	1 204 828		
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	120 203	123 253	3 050	2.47
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	9 023	3 050	5 972	195.79
	Situation nette (sous total)	1 316 008	1 325 031	9 023	0.68
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	11 556	7 333	4 223	57.59
	Provisions réglementées				
	Total I	1 327 565	1 332 365	4 800	0.36
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	9 487 936	7 175 357	2 312 579	32.23
	Total II	9 487 936	7 175 357	2 312 579	32.23
	Provisions pour risques	34 814	28 786	6 028	20.94
DETTES (1)	Provisions pour charges	87 035	72 868	14 167	19.44
	Total III	121 849	101 654	20 195	19.87
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTES (2)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	104 318	41 826	62 492	149.41
	Emprunts et dettes financières diverses	7 590	7 590		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	301 772	356 839	55 067	15.43
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	130 578	179 403	48 825	27.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	20 957	4 663	16 294	349.43
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	36 155	50 080	13 925	27.81
	Total IV	601 369	640 401	39 032	6.09
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	11 538 719	9 249 777	2 288 942	24.75

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

565 214 590 321
104 318

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET BING ROBERT

KPMG SA
Le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	1 985	1 895	90	4.75
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	269 066	257 165	11 902	4.63
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	4 952 111	3 099 684	1 852 427	59.76
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	44 611	26 699	17 912	67.09
Utilisations des fonds dédiés	667 387	971 404	304 017	31.30
Autres produits	687	525	162	30.87
Total I	5 935 848	4 357 371	1 578 476	36.23
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 492 457	1 511 660	19 203	1.27
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	116 426	86 979	29 447	33.86
Salaires et traitements	874 157	751 401	122 755	16.34
Charges sociales	341 166	340 334	831	0.24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 228	27 564	5 664	20.55
Dotations aux provisions	49 561	22 500	27 061	120.27
Reports en fonds dédiés	2 976 686	1 578 936	1 397 750	88.52
Autres charges	60 252	44 526	15 726	35.32
Total II	5 943 932	4 363 900	1 580 032	36.21
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8 084	6 528	1 556	23.83

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

KPMG SA
Le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation		777		540	237	43.85
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		777		540	237	43.85
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		89		988	898	90.95
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		89		988	898	90.95
2. Résultat financier (III-IV)		687		448	1 135	253.34
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		7 397		6 976	421	6.03
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				3 906	3 906	100.00
Sur opérations en capital		2 588		422	2 167	513.89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		2 588		4 327	1 739	40.19
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		4 035		401	3 634	906.23
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		4 035		401	3 634	906.23
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		1 447		3 926	5 373	136.85
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		179			179	
Total des produits (I+III+V)		5 939 213		4 362 238	1 576 974	36.15
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		5 948 235		4 365 289	1 582 947	36.26
5. EXCEDENT OU DEFICIT		9 023		3 050	5 972	195.79

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	18
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	18
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	18
Permanence ou changement de méthodes	19
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Tableau de variation des fonds associatifs	21
Etat des provisions	21
Etat des échéances des créances et des dettes	22
Tableau de suivi des fonds dédiés	22
Autres immobilisations incorporelles	23
Evaluation des immobilisations corporelles	23
Evaluation des amortissements	23
Produits à recevoir	23
Détail des produits à recevoir	24
Charges à payer	24
Charges et produits constatés d'avance	24
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	25
Rémunération des dirigeants	25
Valorisation des contributions volontaires	25
Honoraires des commissaires aux comptes	25
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	26
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	26

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 538 718.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 5 268 463.75 Euros et dégageant un déficit de 9 022.74- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Mise en place du règlement 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice à effet du 1er janvier 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

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

Mise en place du règlement 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice à effet du 1er janvier 2019.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	5 998		
Terrains	1 179 469		5 913
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	149 627		8 464
Installations générales agencements aménagements divers	5 000		11 296
Matériel de transport	19 765		4 398
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 896		14 333
TOTAL	1 392 756		44 404
Autres titres immobilisés	2 313		
Prêts, autres immobilisations financières	50 340		18 831
TOTAL	52 653		18 831
TOTAL GENERAL	1 451 407		63 235

KPMG SA
Le Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 998	5 998
Terrains			1 185 382	1 185 382
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	158 090	158 090
Installations générales agencements aménagements divers			16 296	16 296
Matériel de transport			24 163	24 163
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	53 230	53 230
TOTAL		0	1 437 160	1 437 160
Autres titres immobilisés			2 313	2 313
Prêts, autres immobilisations financières		44 050	25 121	25 121
TOTAL		44 050	27 434	27 434
TOTAL GENERAL		44 050	1 470 592	1 470 592

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 998			5 998
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	95 884	21 973		117 857
Installations générales agencements aménagements divers	438	2 511		2 949
Matériel de transport	16 226	2 702		18 928
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 208	6 043		33 251
TOTAL	139 757	33 228		172 985
TOTAL GENERAL	145 755	33 228		178 984

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	21 973				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 511				
Matériel de transport	2 702				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 043				
TOTAL	33 228				
TOTAL GENERAL	33 228				

KPMG SA
Le Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 204 828				1 204 828
Réserves :					
Report à nouveau	123 253	3 050		0	120 203
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 050	3 050		9 022	9 023
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	7 333		6 808	2 585	11 556
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 332 365		6 808	11 608	1 327 565

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	72 868	23 561	9 394		87 035
Autres provisions pour risques et charges	28 786	26 000	19 972		34 814
TOTAL	101 654	49 561	29 366		121 849

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	10 000		5 000		5 000
TOTAL	10 000		5 000		5 000
TOTAL GENERAL	111 654	49 561	34 366		126 849
Dont dotations et reprises d'exploitation		49 561	34 366		

KPMG SA
Le Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	25 121	25 121	
Clients douteux ou litigieux	5 000	5 000	
Autres créances clients	1 108 021	1 108 021	
Personnel et comptes rattachés	3 338	3 338	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 124	30 124	
Impôts sur les bénéfices	3 627	3 627	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 492	3 492	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	908	908	
Divers état et autres collectivités publiques	8 423 085	8 423 085	
Débiteurs divers	6 955	6 955	
Charges constatées d'avance	34 697	34 697	
TOTAL	9 644 367	9 644 367	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	35 000		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	104 318	104 318		
Emprunts et dettes financières divers	7 590	0	7 590	
Fournisseurs et comptes rattachés	301 772	301 772		
Personnel et comptes rattachés	60 716	60 716		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 371	42 371		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 601	20 601		
Autres impôts taxes et assimilés	6 890	6 890		
Autres dettes	20 957	20 957		
Produits constatés d'avance	36 155	36 155		
TOTAL	601 369	593 779	7 590	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	42 927			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	80 427			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
FONDS DEDIES CENLR		7 175 357	667 387	2 979 966	9 487 936
TOTAL		7 175 357	667 387	2 979 966	9 487 936

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

KPMG SA
Le Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	5 998	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	365 107
Autres créances	8 298 899
Total	8 664 006

KPMG SA
Le Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des produits à recevoir

	Montant
factures a etablr	59 255
demande de paiement	305 852
avoirs a recevoir	4 716
Autres produits	2 239
Solde subventions à encaisser	8 291 944
Total	8 664 006

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 863
Dettes fiscales et sociales	87 200
Autres dettes	895
Total	240 958

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	34 697
Total	34 697
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	36 155
Total	36 155

KPMG SA
Le Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subventions d'exploitation	4 952 111
Total	4 952 111

Rémunération des dirigeants

Toute association dont le budget annuel est supérieur à 150.000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 doit publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ainsi que leurs avantages en nature.

La CCNA précisant que le statut de cadre dirigeant est acquis à partir du groupe I et l'association n'ayant aucune salarié classé à ce groupe d'une part, aucune bénévole n'étant rémunéré d'autre part, aucune rémunération correspondante n'est indiquée.

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été valorisé à 270.500 Euros (2464 heures valorisées à 50 € l'heure, 1500 heures valorisées à 25 € l'heure, et 4 240 heures valorisées à 20 € l'heure, ainsi que la valorisation d'un ETP stagiaire pour 25.000€ sur l'année).

Les secours en nature ont été évalués à 1.720 Euros (consommables, téléphone et déplacements).

La mise à disposition de locaux et de matériel a été évaluée à 43.360 Euros.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8000 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

KPMG SA
Le Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 23561 €; une reprise de provision a été constatée pour un montant de 9394; portant le total de la provision pour indemnité de fin de carrière à 87035 €

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	3 11
45 à 54 ans	11 à 20 ans	15 493
35 à 44 ans	21 à 30 ans	54 758
moins de 35 ans	plus de 30 ans	16 473
Engagement total		87 035

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over élevé
- taux d'inflation 1.60%
- taux d'actualisation 0.50%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		87 035	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote part de SI virée au compte de rstt	2 585	77700100
Total	2 585	
Charges exceptionnelles		
- dons	4 035	67130000
Total	4 035	

KPMG SA
Le Commissaire aux comptes