





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

**Aux adhérents,**

### **Opinion.**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AEPC relatif 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 du 10 septembre 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<sup>er</sup> 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.

SJ

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, annuels pris isolément.

#### **Vérification spécifiques.**

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 financier établi par le Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes 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 de l'Association 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels.**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.





L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association

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

En outre :

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

ST

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 Villepinte  
Le 22 septembre 2020

Le Commissaire aux comptes  
SAS SECMER



---

Sophie JOBERT

## Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le<br>31/12/2019<br>(12 mois) |               |                | Exercice précédent<br>31/12/2018<br>(12 mois) |  | Variation       |
|---|---|---------------|----------------|---|--|-----------------|
|   | Brut  | Amort.prov.   | Net            | Net   |  |                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |   |               |                |   |  |                 |
| Frais d'établissement                                       |   |               |                |   |  |                 |
| Frais de recherche et développement                         |   |               |                |   |  |                 |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 8 400                                       | 1 502         | 6 898          |   |  | 6 898           |
| Fonds commercial  |   |               |                |   |  |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        |   |               |                |   |  |                 |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |   |               |                |   |  |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |               |                |   |  |                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |   |               |                |   |  |                 |
| Terrains  |   |               |                |   |  |                 |
| Constructions   |   |               |                |   |  |                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |   |               |                |   |  |                 |
| Autres immobilisations corporelles                          | 18 296                                      | 18 296        |                |   |  |                 |
| Immobilisations grevées de droit                            |   |               |                |   |  |                 |
| Immobilisations en cours                                    |   |               |                |   |  |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles         |   |               |                |   |  |                 |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |   |               |                |   |  |                 |
| Participations  |   |               |                |   |  |                 |
| Créances rattachées à des participations                    |   |               |                |   |  |                 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |   |               |                |   |  |                 |
| Autres titres immobilisés                                   |   |               |                |   |  |                 |
| Prêts   |   |               |                |   |  |                 |
| Autres immobilisations financières                          |   |               |                |   |  |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>26 696</b>                               | <b>19 798</b> | <b>6 898</b>   |   |  | <b>6 898</b>    |
| <b>Stocks en cours</b>                                      |   |               |                |   |  |                 |
| Matières premières, approvisionnements                      |   |               |                |   |  |                 |
| En-cours de production de biens et services                 |   |               |                |   |  |                 |
| Produits intermédiaires et finis                            |   |               |                |   |  |                 |
| Marchandises  |   |               |                |   |  |                 |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |   |               |                |   |  |                 |
| Créances usagers et comptes rattachés                       |   |               |                |   |  |                 |
| Autres créances   |   |               |                |   |  |                 |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |   |               |                |   |  |                 |
| . Personnel   |   |               |                |   |  |                 |
| . Organismes sociaux  |   |               |                |   |  |                 |
| . Etat, impôts sur les bénéficiaires                        |   |               |                |   |  |                 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     |   |               |                |   |  |                 |
| . Autres  | 255   |               | 255            | 4 744   |  | - 4 489         |
| Valeurs mobilières de placement                             |   |               |                |   |  |                 |
| Instrument de trésorerie                                    |   |               |                |   |  |                 |
| Disponibilités  | 97 211                                      |               | 97 211         | 131 955                                       |  | - 34 744        |
| Charges constatées d'avance                                 | 86 821                                      |               | 86 821         | 129 823                                       |  | - 43 002        |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>184 287</b>                              |               | <b>184 287</b> | <b>266 522</b>                                |  | <b>- 82 235</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |   |               |                |   |  |                 |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |   |               |                |   |  |                 |
| Ecarts de conversion actif (V)                              |   |               |                |   |  |                 |
| <b>TOTAL ACTIF</b>  | <b>210 983</b>                              | <b>19 798</b> | <b>191 185</b> | <b>266 522</b>                                |  | <b>- 75 337</b> |

**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>  | Exercice clos le<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | Variation       |
|--|--|--|-----------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                       |  |  |                 |
| Fonds propres  |  |  |                 |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise                  |  |  |                 |
| . Ecart de réévaluation                                    |  |  |                 |
| . Réserves   | 88 716   | 62 346   | 26 370          |
| . Report à nouveau   |  |  |                 |
| . Résultat de l'exercice                                   | 6 343  | 26 369   | - 20 026        |
| Autres fonds associatifs                                   |  |  |                 |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise                  |  |  |                 |
| . Apports  |  |  |                 |
| . Legs et donations  |  |  |                 |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |  |  |                 |
| . Ecart de réévaluation                                    |  |  |                 |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |  |  |                 |
| . Provisions réglementées                                  |  |  |                 |
| . Droits des propriétaires (commodat)                      |  |  |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>95 059</b>                                      | <b>88 716</b>  | <b>6 343</b>    |
| Provisions pour risques et charges                         | 155  | 850  | - 695           |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>155</b>   | <b>850</b>   | <b>- 695</b>    |
| Fonds dédiés   |  |  |                 |
| . Sur subventions de fonctionnement                        |  |  |                 |
| . Sur autres ressources                                    |  |  |                 |
| <b>TOTAL (III)</b>   |  |  |                 |
| <b>Dettes</b>  |  |  |                 |
| Emprunts et dettes assimilées                              | 27   | 36   | - 9             |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |  |  |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 14 776   | 14 245   | 531             |
| Autres   |  | 1 879  | - 1 879         |
| Instruments de trésorerie                                  |  |  |                 |
| Produits constatés d'avance                                | 81 168   | 160 796  | - 79 628        |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | <b>95 971</b>                                      | <b>176 956</b>                                       | <b>- 80 985</b> |
| Ecart de conversion passif (V)                             |  |  |                 |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>191 185</b>                                     | <b>266 522</b>                                       | <b>- 75 337</b> |
| <b>Engagements reçus</b>                                   |  |  |                 |
| Legs nets à réaliser                                       |  |  |                 |
| . acceptés par les organes statutairement compétents       |  |  |                 |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                     |  |  |                 |
| Dont en nature restant à vendre                            |  |  |                 |
| <b>Engagements donnés</b>                                  |  |  |                 |





## Compte de résultat association

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br>31/12/2019<br>(12 mois) |              |                | Exercice précédent<br>31/12/2018<br>(12 mois) |               | Variation    | % |
|--|---|--------------|----------------|---|---------------|--------------|---|
|  | France                                      | Exportations | Total          | Total   |               |              |   |
| <b>Produits d'exploitation</b>   |   |              |                |   |               |              |   |
| Ventes de marchandises   |   |              |                |   |               |              |   |
| Production vendue biens  |   |              |                |   |               |              |   |
| Production vendue services   |   |              |                |   |               |              |   |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>  |   |              |                |   |               |              |   |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>  |   |              |                |   |               |              |   |
| Production stockée   |   |              |                |   |               |              |   |
| Production immobilisée   |   |              |                |   |               |              |   |
| Subventions d'exploitation   |   |              | 425 200        | 435 600                                       | - 10 400      | -2,39        |   |
| Cotisations  |   |              |                |   |               |              |   |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs                   |   |              |                |   |               |              |   |
| Autres produits  |   |              | 392 257        | 298 550                                       | 93 707        | 31,39        |   |
| Reprise de provisions  |   |              | 725            | 2 512   | - 1 787       | -71,14       |   |
| Transfert de charges   |   |              |                |   |               |              |   |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                               |   |              | <b>818 182</b> | <b>736 663</b>                                | <b>81 519</b> | <b>11,07</b> |   |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                       |   |              | <b>818 182</b> | <b>736 663</b>                                | <b>81 519</b> | <b>11,07</b> |   |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II) |   |              |                |   |               |              |   |
| <b>Produits financiers</b>   |   |              |                |   |               |              |   |
| De participations  |   |              | 43             | 43  |               | 0,00         |   |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                                    |   |              |                |   |               |              |   |
| Autres intérêts et produits assimilés  |   |              |                |   |               |              |   |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                  |   |              |                |   |               |              |   |
| Différences positives de change  |   |              |                |   |               |              |   |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                            |   |              |                |   |               |              |   |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>   |   |              | <b>43</b>      | <b>43</b>                                     |               | <b>0,00</b>  |   |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |   |              |                |   |               |              |   |
| Sur opérations de gestion  |   |              |                |   |               |              |   |
| Sur opérations en capital  |   |              |                |   |               |              |   |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                   |   |              |                |   |               |              |   |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                                       |   |              |                |   |               |              |   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                                      |   |              | <b>818 226</b> | <b>736 706</b>                                | <b>81 520</b> | <b>11,07</b> |   |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>  |   |              |                |   |               |              |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |   |              | <b>818 226</b> | <b>736 706</b>                                | <b>81 520</b> | <b>11,07</b> |   |



Présenté en Euros

|   | Exercice clos le<br>31/12/2019<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2018<br>(12 mois) | Variation       | %             |
|---|---|---|-----------------|---------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>   |   |   |                 |               |
| Achats de marchandises  |   |   |                 |               |
| Variations stocks de marchandises   |   |   |                 |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |   |   |                 |               |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements                 |   |   |                 |               |
| Autres achats non stockés   | 2 650                                       | 2 616   | 34              | 1,30          |
| Services extérieurs   | 16 053                                      | 14 898  | 1 155           | 7,75          |
| Autres services extérieurs  | 16 795                                      | 16 295  | 500             | 3,07          |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |   | 2   | - 2             | -100          |
| Salaires et traitements   |   | 396   | - 396           | -100          |
| Charges sociales  |   | 153   | - 153           | -100          |
| Autres charges de personnels  |   |   |                 |               |
| Subventions accordées par l'association   |   |   |                 |               |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                 |   |   |                 |               |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements                               | 627   |   | 627             | N/S           |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations                                |   |   |                 |               |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations                                |   |   |                 |               |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions                               | 30  | 740   | - 710           | -95,95        |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées                               |   |   |                 |               |
| Autres charges  | 775 237                                     | 674 500                                       | 100 737         | 14,94         |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                                       | <b>811 393</b>                              | <b>709 600</b>                                | <b>101 793</b>  | <b>14,35</b>  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II) |   |   |                 |               |
| <b>Charges financières</b>  |   |   |                 |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                 |   |   |                 |               |
| Intérêts et charges assimilées  |   |   |                 |               |
| Différences négatives de change   |   |   |                 |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements                      |   |   |                 |               |
| <b>Total des charges financières (III)</b>  |   |   |                 |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |   |   |                 |               |
| Sur opérations de gestion   | 490   | 737   | - 247           | -33,51        |
| Sur opérations en capital   |   |   |                 |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions                     |   |   |                 |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                                     | <b>490</b>                                  | <b>737</b>                                    | <b>- 247</b>    | <b>-33,51</b> |
| Participation des salariés aux résultats (V)                                      |   |   |                 |               |
| Impôts sur les sociétés (VI)  |   |   |                 |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>                             | <b>811 883</b>                              | <b>710 337</b>                                | <b>101 546</b>  | <b>14,30</b>  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>   | <b>6 343</b>                                | <b>26 369</b>                                 | <b>- 20 026</b> | <b>-75,95</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>818 226</b>                              | <b>736 706</b>                                | <b>81 520</b>   | <b>11,07</b>  |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>                         |   |   |                 |               |
| Produits  |   |   |                 |               |
| . Bénévolat   |   |   |                 |               |
| . Prestations en nature   |   |   |                 |               |
| . Dons en nature  |   |   |                 |               |
| <b>Total</b>  |   |   |                 |               |
| Charges   |   |   |                 |               |
| . Secours en nature   |   |   |                 |               |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services                                |   |   |                 |               |
| . Prestations   |   |   |                 |               |





|                      | Exercice clos le<br>31/12/2019<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2018<br>(12 mois) | Variation | % |
|----------------------|---|---|-----------|---|
| . Personnel bénévole |   |   |           |   |
| <b>Total</b>         |   |   |           |   |



## Annexes Associations 2020

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 191 184,73 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 6 343,21 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/06/2020 par les dirigeants.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Baisse de la subvention ville de 10 K-
- Augmentation du coût net de la participation des adhérents des activités pour l'AEPC (7 K-) principalement en conséquence de l'augmentation des activités proposées par l'AEPC sur l'exercice. (essentiellement voyage Vietnam).

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

Depuis la clôture de l'exercice, l'AEPC doit faire face à la crise liée à l'épidémie de Coronavirus. Certaines activités ont été repoussées suite au Covid19.

Notamment les séjours en Grèce sont reportés: les personnes ne pouvant participer seront remboursées.

Un surcoût sera donc à prévoir.

Néanmoins, compte tenu du niveau de trésorerie de l'AEPC, la continuité d'exploitation n'est pas compromise.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.



**PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

**Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

**Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**Contributions volontaires :**

Les contributions volontaires sont, par nature, effectuées à titre gratuit. Elles correspondent au bénévolat, à la mise à disposition de personnel par des entités tierces ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état par l'association.

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

Le montant total des contributions volontaires qui proviennent uniquement de la commune d'Aulnay sous bois, s'élève à 217 429 € qui correspondent à la mise à disposition gratuite de biens et service, et de personnel..



**Annexes Associations 2020 (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution   | A la clôture  |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 10 000        | 7 525        | 9 125        | 8 400         |
| Immobilisations corporelles   | 18 296        |              |              | 18 296        |
| Immobilisations financières   |               |              |              |               |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>28 296</b> | <b>7 525</b> | <b>9 125</b> | <b>26 696</b> |

**Amortissements**

| Immobilisations amortissables                              | A l'ouverture   | Augmentation | Diminution    | A la clôture  |
|--|-----------------|--------------|---------------|---------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement    | 10 000          | 627          | 9 125         | 1 502         |
| <b>TOTAL I</b>   |                 |              |               |               |
| Autres immobilisations incorporelles                       | <b>TOTAL II</b> |              |               |               |
| Terrains   |                 |              |               |               |
| Constructions  |                 |              |               |               |
| sur sol propre   |                 |              |               |               |
| sur sol d'autrui   |                 |              |               |               |
| Installations générales, agencements                       |                 |              |               |               |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels |                 |              |               |               |
| Autres immobilisations corporelles                         |                 |              |               |               |
| Installations générales, agencements divers                | 791             |              |               | 791           |
| Matériel de transport                                      |                 |              |               |               |
| Matériel de bureau et informatique                         | 10 397          | 627          | 9 125         | 10 397        |
| Emballage récupérables et divers                           | 7 107           |              |               | 7 107         |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>18 295</b>   | <b>627</b>   | <b>9 125</b>  | <b>18 295</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                            | <b>28 295</b>   | <b>1 254</b> | <b>18 250</b> | <b>19 797</b> |

*Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.*

*Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.*





**Etat des créances et charges constatées d'avance**

| Créances                                 | Montant brut  | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'un an |
|--|---------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé:</b>   |               |                        |                          |
| Créances rattachées à des participations |               |                        |                          |
| Prêts                                    |               |                        |                          |
| Autres créances                          |               |                        |                          |
| <b>Créances de l'actif circulant:</b>    |               |                        |                          |
| Créances usagers                         | 255           | 255                    |                          |
| Autres créances                          | 86 821        | 86 821                 |                          |
| <b>Charges constatées d'avance</b>       |               |                        |                          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>87 076</b> | <b>87 076</b>          |                          |



**Annexes Associations 2020 (suite)**

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Fonds associatifs**

| Postes  | A l'ouverture | Augmentation  | Diminution | A la clôture  |
|---|---------------|---------------|------------|---------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprises:</b>  |               |               |            |               |
| Valeur du patrimoine intégré  |               |               |            |               |
| Fonds statutaires   |               |               |            |               |
| Apport sans droit de reprise  |               |               |            |               |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés  |               |               |            |               |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)                    |               |               |            |               |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise   |               |               |            |               |
| <b>Réserves:</b>  |               |               |            |               |
| Réserves indisponibles  |               |               |            |               |
| Réserves statutaires ou contractuelles  |               |               |            |               |
| Réserves réglementées   |               |               |            |               |
| Autres réserves (2)   | 62 346        | 26 369        |            | 88 716        |
| <b>SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)</b>   | <b>62 346</b> | <b>26 369</b> |            | <b>88 716</b> |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprises:</b>  |               |               |            |               |
| Apport avec droit de reprise  |               |               |            |               |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme                      |               |               |            |               |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition |               |               |            |               |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise   |               |               |            |               |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs  |               |               |            |               |
| Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables                                 |               |               |            |               |
| Provisions réglementées   |               |               |            |               |
| Droits des propriétaires (Commodat)   |               |               |            |               |
| <b>SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)</b>   |               |               |            |               |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)</b>   | <b>62 346</b> | <b>26 369</b> |            | <b>88 716</b> |





**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an   | De 1 à 5 ans | Plus de 5ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Etablissements de crédit    | 27            | 27            |              |              |
| Dettes financières diverses |               |               |              |              |
| Fournisseurs                | 14 776        | 14 776        |              |              |
| Dettes fiscales et sociales |               |               |              |              |
| Dettes sur immobilisations  |               |               |              |              |
| Autres dettes               |               |               |              |              |
| Produits constatés d'avance | 81 168        | 81 168        |              |              |
| <b>TOTAL</b>                | <b>95 971</b> | <b>95 971</b> |              |              |

**Charges à payer par poste de bilan**

| Charges à payer                             | Montant       |
|---|---------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | 27            |
| Emprunts et dettes financières diverses     |               |
| Fournisseurs                                | 14 776        |
| Dettes fiscales et sociales                 |               |
| Autres dettes                               |               |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>14 803</b> |



## Annexes Associations 2020 (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### *Subventions reçues et fonds dédiés*

La subvention reçue au cours de l'exercice 2019 est celle de la ville d'Aulnay sous Bois pour un montant de 425 200,-.



## Annexes Associations 2020 (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### *Honoraires du commissaire aux comptes*

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 600<sup>-</sup>





**AEPC**

Association municipale - Loi 1901  
Hôtel de Ville - Mairie d'Aulnay sous Bois – BP56  
N° SIREN : 413 995 648

-:~::~:~::~:~::~:~::~:~::~:-

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2019**





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

**Aux adhérents,**

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 R612-6 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 à l'approbation de l'organe délibérant**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passées au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L612-5 du code de commerce.

Fait à Villepinte  
Le 22 septembre 2020

Le Commissaire aux comptes  
SAS SECMER



---

Sophie JOBERT



# **ASSOC. D'ENTRAIDE DU PERSONNEL**

Code APE : 9499Z

12 rue Roger Contensin  
93600 AULNAY SOUS BOIS

**COMPTES ANNUELS**

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

# Sommaire

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Bilan association</b>  | <b>1</b>  |
| <b>ACTIF</b>  | <b>1</b>  |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                                    | <i>1</i>  |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                                      | <i>1</i>  |
| <i>Immobilisations financières</i>                                      | <i>1</i>  |
| <i>Stocks en cours</i>  | <i>1</i>  |
| <b>PASSIF</b>   | <b>2</b>  |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i>                                    | <i>2</i>  |
| <i>Dettes</i>   | <i>2</i>  |
| <i>Engagements reçus</i>  | <i>2</i>  |
| <i>Engagements donnés</i>   | <i>2</i>  |
| <b>Compte de résultat association</b>                                   | <b>3</b>  |
| <i>Produits d'exploitation</i>  | <i>3</i>  |
| <i>Autres produits d'exploitation</i>                                   | <i>3</i>  |
| <i>Produits financiers</i>  | <i>3</i>  |
| <i>Produits exceptionnels</i>   | <i>3</i>  |
| <i>Charges d'exploitation</i>   | <i>4</i>  |
| <i>Charges financières</i>  | <i>4</i>  |
| <i>Charges exceptionnelles</i>  | <i>4</i>  |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>               | <i>4</i>  |
| <b>Annexes Associations 2020</b>  | <b>6</b>  |
| <b>PREAMBULE</b>  | <b>6</b>  |
| <b>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b> | <b>6</b>  |
| <i>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19</i>                         | <i>6</i>  |
| <b>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                         | <b>6</b>  |
| <i>METHODE GENERALE</i>   | <i>6</i>  |
| <i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>             | <i>7</i>  |
| <b>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</b>   | <b>8</b>  |
| <b>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</b>  | <b>10</b> |
| <b>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b>                                  | <b>12</b> |
| <b>AUTRES INFORMATIONS</b>  | <b>13</b> |
| <b>Bilan association détaillé</b>                                       | <b>14</b> |
| <b>ACTIF</b>  | <b>14</b> |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                                    | <i>14</i> |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                                      | <i>14</i> |
| <i>Immobilisations financières</i>                                      | <i>14</i> |
| <i>Stocks en cours</i>  | <i>14</i> |
| <b>PASSIF</b>   | <b>15</b> |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i>                                    | <i>15</i> |
| <i>Emprunts et dettes</i>   | <i>15</i> |
| <i>Engagements reçus</i>  | <i>15</i> |
| <i>Engagements donnés</i>   | <i>15</i> |
| <b>Compte de résultat association détaillé</b>                          | <b>16</b> |
| <i>Produits d'exploitation</i>  | <i>16</i> |
| <i>Autres produits d'exploitation</i>                                   | <i>16</i> |
| <i>Produits financiers</i>  | <i>16</i> |
| <i>Produits exceptionnels</i>   | <i>16</i> |
| <i>Charges d'exploitation</i>   | <i>16</i> |
| <i>Charges financières</i>  | <i>17</i> |
| <i>Charges exceptionnelles</i>  | <i>17</i> |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>               | <i>17</i> |

## Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le<br>31/12/2019<br>(12 mois) |               |                | Exercice précédent<br>31/12/2018<br>(12 mois) | Variation       |
|---|---|---------------|----------------|---|-----------------|
|   | Brut  | Amort.prov.   | Net            | Net   |                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |   |               |                |   |                 |
| Frais d'établissement                                       |   |               |                |   |                 |
| Frais de recherche et développement                         |   |               |                |   |                 |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 8 400                                       | 1 502         | 6 898          |   | 6 898           |
| Fonds commercial  |   |               |                |   |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        |   |               |                |   |                 |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |   |               |                |   |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |               |                |   |                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |   |               |                |   |                 |
| Terrains  |   |               |                |   |                 |
| Constructions   |   |               |                |   |                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |   |               |                |   |                 |
| Autres immobilisations corporelles                          | 18 296                                      | 18 296        |                |   |                 |
| Immobilisations grevées de droit                            |   |               |                |   |                 |
| Immobilisations en cours                                    |   |               |                |   |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles         |   |               |                |   |                 |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |   |               |                |   |                 |
| Participations  |   |               |                |   |                 |
| Créances rattachées à des participations                    |   |               |                |   |                 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |   |               |                |   |                 |
| Autres titres immobilisés                                   |   |               |                |   |                 |
| Prêts   |   |               |                |   |                 |
| Autres immobilisations financières                          |   |               |                |   |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>26 696</b>                               | <b>19 798</b> | <b>6 898</b>   |   | <b>6 898</b>    |
| <b>Stocks en cours</b>                                      |   |               |                |   |                 |
| Matières premières, approvisionnements                      |   |               |                |   |                 |
| En-cours de production de biens et services                 |   |               |                |   |                 |
| Produits intermédiaires et finis                            |   |               |                |   |                 |
| Marchandises  |   |               |                |   |                 |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |   |               |                |   |                 |
| Créances usagers et comptes rattachés                       |   |               |                |   |                 |
| Autres créances   |   |               |                |   |                 |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |   |               |                |   |                 |
| . Personnel   |   |               |                |   |                 |
| . Organismes sociaux  |   |               |                |   |                 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |   |               |                |   |                 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     |   |               |                |   |                 |
| . Autres  | 255   |               | 255            | 4 744   | - 4 489         |
| Valeurs mobilières de placement                             |   |               |                |   |                 |
| Instruments de trésorerie                                   |   |               |                |   |                 |
| Disponibilités  | 97 211                                      |               | 97 211         | 131 955                                       | - 34 744        |
| Charges constatées d'avance                                 | 86 821                                      |               | 86 821         | 129 823                                       | - 43 002        |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>184 287</b>                              |               | <b>184 287</b> | <b>266 522</b>                                | <b>- 82 235</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |   |               |                |   |                 |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |   |               |                |   |                 |
| Ecart de conversion actif (V)                               |   |               |                |   |                 |
| <b>TOTAL ACTIF</b>  | <b>210 983</b>                              | <b>19 798</b> | <b>191 185</b> | <b>266 522</b>                                | <b>- 75 337</b> |

**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>  | Exercice clos le<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|--|--|--|------------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                       |  |  |                  |
| Fonds propres  |  |  |                  |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise                  |  |  |                  |
| . Ecarts de réévaluation                                   |  |  |                  |
| . Réserves   | 88 716   | 62 346   | 26 370           |
| . Report à nouveau   |  |  |                  |
| . Résultat de l'exercice                                   | 6 343  | 26 369   | - 20 026         |
| Autres fonds associatifs                                   |  |  |                  |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise                  |  |  |                  |
| . Apports  |  |  |                  |
| . Legs et donations  |  |  |                  |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |  |  |                  |
| . Ecarts de réévaluation                                   |  |  |                  |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |  |  |                  |
| . Provisions réglementées                                  |  |  |                  |
| . Droits des propriétaires (commodat)                      |  |  |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>95 059</b>                                      | <b>88 716</b>  | <b>6 343</b>     |
| Provisions pour risques et charges                         | 155  | 850  | - 695            |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>155</b>   | <b>850</b>   | <b>- 695</b>     |
| Fonds dédiés   |  |  |                  |
| . Sur subventions de fonctionnement                        |  |  |                  |
| . Sur autres ressources                                    |  |  |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>   |  |  |                  |
| <b>Dettes</b>  |  |  |                  |
| Emprunts et dettes assimilées                              | 27   | 36   | - 9              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |  |  |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 14 776   | 14 245   | 531              |
| Autres   |  | 1 879  | - 1 879          |
| Instruments de trésorerie                                  |  |  |                  |
| Produits constatés d'avance                                | 81 168   | 160 796  | - 79 628         |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | <b>95 971</b>                                      | <b>176 956</b>                                       | <b>- 80 985</b>  |
| Ecart de conversion passif (V)                             |  |  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>191 185</b>                                     | <b>266 522</b>                                       | <b>- 75 337</b>  |
| <b>Engagements reçus</b>                                   |  |  |                  |
| Legs nets à réaliser                                       |  |  |                  |
| . acceptés par les organes statutairement compétents       |  |  |                  |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                     |  |  |                  |
| Dont en nature restant à vendre                            |  |  |                  |
| <b>Engagements donnés</b>                                  |  |  |                  |



## Compte de résultat association

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) |              |                | Exercice précédent<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | Variation     | %            |
|--|--|--------------|----------------|--|---------------|--------------|
|  | France   | Exportations | Total          | Total  |               |              |
| <b>Produits d'exploitation</b>   |  |              |                |  |               |              |
| Ventes de marchandises   |  |              |                |  |               |              |
| Production vendue biens  |  |              |                |  |               |              |
| Production vendue services   |  |              |                |  |               |              |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>  |  |              |                |  |               |              |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>  |  |              |                |  |               |              |
| Production stockée   |  |              |                |  |               |              |
| Production immobilisée   |  |              |                |  |               |              |
| Subventions d'exploitation   |  |              | 425 200        | 435 600  | - 10 400      | -2,39        |
| Cotisations  |  |              |                |  |               |              |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs                   |  |              |                |  |               |              |
| Autres produits  |  |              | 392 257        | 298 550  | 93 707        | 31,39        |
| Reprise de provisions  |  |              | 725            | 2 512  | - 1 787       | -71,14       |
| Transfert de charges   |  |              |                |  |               |              |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                               |  |              | <b>818 182</b> | <b>736 663</b>                                       | <b>81 519</b> | <b>11,07</b> |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                       |  |              | <b>818 182</b> | <b>736 663</b>                                       | <b>81 519</b> | <b>11,07</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II) |  |              |                |  |               |              |
| <b>Produits financiers</b>   |  |              |                |  |               |              |
| De participations  |  |              | 43             | 43   |               | 0,00         |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                                    |  |              |                |  |               |              |
| Autres intérêts et produits assimilés  |  |              |                |  |               |              |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                  |  |              |                |  |               |              |
| Différences positives de change  |  |              |                |  |               |              |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                            |  |              |                |  |               |              |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>   |  |              | <b>43</b>      | <b>43</b>  |               | <b>0,00</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |  |              |                |  |               |              |
| Sur opérations de gestion  |  |              |                |  |               |              |
| Sur opérations en capital  |  |              |                |  |               |              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                   |  |              |                |  |               |              |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                                       |  |              |                |  |               |              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                                      |  |              | <b>818 226</b> | <b>736 706</b>                                       | <b>81 520</b> | <b>11,07</b> |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>  |  |              |                |  |               |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |  |              | <b>818 226</b> | <b>736 706</b>                                       | <b>81 520</b> | <b>11,07</b> |

Présenté en Euros

|   | Exercice clos le<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | Variation       | %             |
|---|--|--|-----------------|---------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>   |  |  |                 |               |
| Achats de marchandises  |  |  |                 |               |
| Variations stocks de marchandises   |  |  |                 |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |  |  |                 |               |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements                 |  |  |                 |               |
| Autres achats non stockés   | 2 650  | 2 616  | 34              | 1,30          |
| Services extérieurs   | 16 053   | 14 898   | 1 155           | 7,75          |
| Autres services extérieurs  | 16 795   | 16 295   | 500             | 3,07          |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |  | 2  | - 2             | -100          |
| Salaires et traitements   |  | 396  | - 396           | -100          |
| Charges sociales  |  | 153  | - 153           | -100          |
| Autres charges de personnels  |  |  |                 |               |
| Subventions accordées par l'association   |  |  |                 |               |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                 |  |  |                 |               |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements                               | 627  |  | 627             | N/S           |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations                                |  |  |                 |               |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations                                |  |  |                 |               |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions                               | 30   | 740  | - 710           | -95,95        |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées                               |  |  |                 |               |
| Autres charges  | 775 237  | 674 500  | 100 737         | 14,94         |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                                       | <b>811 393</b>                                     | <b>709 600</b>                                       | <b>101 793</b>  | <b>14,35</b>  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II) |  |  |                 |               |
| <b>Charges financières</b>  |  |  |                 |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                 |  |  |                 |               |
| Intérêts et charges assimilées  |  |  |                 |               |
| Différences négatives de change   |  |  |                 |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements                      |  |  |                 |               |
| <b>Total des charges financières (III)</b>  |  |  |                 |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |  |  |                 |               |
| Sur opérations de gestion   | 490  | 737  | - 247           | -33,51        |
| Sur opérations en capital   |  |  |                 |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions                     |  |  |                 |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                                     | <b>490</b>   | <b>737</b>   | <b>- 247</b>    | <b>-33,51</b> |
| Participation des salariés aux résultats (V)                                      |  |  |                 |               |
| Impôts sur les sociétés (VI)  |  |  |                 |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>                             | <b>811 883</b>                                     | <b>710 337</b>                                       | <b>101 546</b>  | <b>14,30</b>  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>   | <b>6 343</b>                                       | <b>26 369</b>  | <b>- 20 026</b> | <b>-75,95</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>818 226</b>                                     | <b>736 706</b>                                       | <b>81 520</b>   | <b>11,07</b>  |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>                         |  |  |                 |               |
| Produits  |  |  |                 |               |
| . Bénévolat   |  |  |                 |               |
| . Prestations en nature   |  |  |                 |               |
| . Dons en nature  |  |  |                 |               |
| <b>Total</b>  |  |  |                 |               |
| Charges   |  |  |                 |               |
| . Secours en nature   |  |  |                 |               |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services                                |  |  |                 |               |
| . Prestations   |  |  |                 |               |

|                      | Exercice clos le<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | Variation | % |
|----------------------|--|--|-----------|---|
| . Personnel bénévole |  |  |           |   |
| <b>Total</b>         |  |  |           |   |

## Annexes Associations 2020

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 191 184,73 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 6 343,21 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/06/2020 par les dirigeants.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Baisse de la subvention ville de 10 K-
- Augmentation du coût net de la participation des adhérents des activités pour l'AEPC (7 K-) principalement en conséquence de l'augmentation des activités proposées par l'AEPC sur l'exercice. (essentiellement voyage Vietnam).

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

Depuis la clôture de l'exercice, l'AEPC doit faire face à la crise liée à l'épidémie de Coronavirus. Certaines activités ont été repoussées suite au Covid19.

Notamment les séjours en Grèce sont reportés: les personnes ne pouvant participer seront remboursées.

Un surcoût sera donc à prévoir.

Néanmoins, compte tenu du niveau de trésorerie de l'AEPC, la continuité d'exploitation n'est pas compromise.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

## **PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

### **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

### **Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### **Contributions volontaires :**

Les contributions volontaires sont, par nature, effectuées à titre gratuit. Elles correspondent au bénévolat, à la mise à disposition de personnel par des entités tierces ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état par l'association.

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

Le montant total des contributions volontaires qui proviennent uniquement de la commune d'Aulnay sous bois, s'élève à 217 429 € qui correspondent à la mise à disposition gratuite de biens et service, et de personnel..

**Annexes Associations 2020 (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution   | A la clôture  |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 10 000        | 7 525        | 9 125        | 8 400         |
| Immobilisations corporelles   | 18 296        |              |              | 18 296        |
| Immobilisations financières   |               |              |              |               |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>28 296</b> | <b>7 525</b> | <b>9 125</b> | <b>26 696</b> |

**Amortissements**

| Immobilisations amortissables                              | A l'ouverture   | Augmentation | Diminution    | A la clôture  |
|--|-----------------|--------------|---------------|---------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement    | 10 000          | 627          | 9 125         | 1 502         |
| <b>TOTAL I</b>   |                 |              |               |               |
| Autres immobilisations incorporelles                       | <b>TOTAL II</b> |              |               |               |
| Terrains   |                 |              |               |               |
| Constructions  |                 |              |               |               |
| sur sol propre   |                 |              |               |               |
| sur sol d'autrui   |                 |              |               |               |
| Installations générales, agencements                       |                 |              |               |               |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels |                 |              |               |               |
| Autres immobilisations corporelles                         |                 |              |               |               |
| Installations générales, agencements divers                | 791             |              |               | 791           |
| Matériel de transport                                      |                 |              |               |               |
| Matériel de bureau et informatique                         | 10 397          | 627          | 9 125         | 10 397        |
| Emballage récupérables et divers                           | 7 107           |              |               | 7 107         |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>18 295</b>   | <b>627</b>   | <b>9 125</b>  | <b>18 295</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                            | <b>28 295</b>   | <b>1 254</b> | <b>18 250</b> | <b>19 797</b> |

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

| <b>Créances</b>                          | <b>Montant brut</b> | <b>Echéances jusqu'à 1 an</b> | <b>Echéances à plus d'un an</b> |
|--|---------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé:</b>   |                     |                               |                                 |
| Créances rattachées à des participations |                     |                               |                                 |
| Prêts                                    |                     |                               |                                 |
| Autres créances                          |                     |                               |                                 |
| <b>Créances de l'actif circulant:</b>    |                     |                               |                                 |
| Créances usagers                         |                     |                               |                                 |
| Autres créances                          | 255                 | 255                           |                                 |
| <b>Charges constatées d'avance</b>       | 86 821              | 86 821                        |                                 |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>87 076</b>       | <b>87 076</b>                 |                                 |

## Annexes Associations 2020 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### Fonds associatifs

| Postes  | A l'ouverture | Augmentation  | Diminution | A la clôture  |
|---|---------------|---------------|------------|---------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprises:</b>  |               |               |            |               |
| Valeur du patrimoine intégré  |               |               |            |               |
| Fonds statutaires   |               |               |            |               |
| Apport sans droit de reprise  |               |               |            |               |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés  |               |               |            |               |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)                    |               |               |            |               |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise   |               |               |            |               |
| <b>Réserves:</b>  |               |               |            |               |
| Réserves indisponibles  |               |               |            |               |
| Réserves statutaires ou contractuelles  |               |               |            |               |
| Réserves réglementées   |               |               |            |               |
| Autres réserves (2)   | 62 346        | 26 369        |            | 88 716        |
| <b>SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)</b>   | <b>62 346</b> | <b>26 369</b> |            | <b>88 716</b> |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprises:</b>  |               |               |            |               |
| Apport avec droit de reprise  |               |               |            |               |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme                      |               |               |            |               |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition |               |               |            |               |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise   |               |               |            |               |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs  |               |               |            |               |
| Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables                                 |               |               |            |               |
| Provisions réglementées   |               |               |            |               |
| Droits des propriétaires (Commodat)   |               |               |            |               |
| <b>SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)</b>   |               |               |            |               |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)</b>   | <b>62 346</b> | <b>26 369</b> |            | <b>88 716</b> |



**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

| <b>Etat des dettes</b>      | <b>Montant total</b> | <b>De 0 à 1 an</b> | <b>De 1 à 5 ans</b> | <b>Plus de 5ans</b> |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Etablissements de crédit    | 27                   | 27                 |                     |                     |
| Dettes financières diverses |                      |                    |                     |                     |
| Fournisseurs                | 14 776               | 14 776             |                     |                     |
| Dettes fiscales et sociales |                      |                    |                     |                     |
| Dettes sur immobilisations  |                      |                    |                     |                     |
| Autres dettes               |                      |                    |                     |                     |
| Produits constatés d'avance | 81 168               | 81 168             |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>                | <b>95 971</b>        | <b>95 971</b>      |                     |                     |

**Charges à payer par poste de bilan**

| <b>Charges à payer</b>                      | <b>Montant</b> |
|---|----------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | 27             |
| Emprunts et dettes financières diverses     |                |
| Fournisseurs                                | 14 776         |
| Dettes fiscales et sociales                 |                |
| Autres dettes                               |                |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>14 803</b>  |

## **Annexes Associations 2020 (suite)**

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### ***Subventions reçues et fonds dédiés***

La subvention reçue au cours de l'exercice 2019 est celle de la ville d'Aulnay sous Bois pour un montant de 425 200-.

## **Annexes Associations 2020 (suite)**

### **AUTRES INFORMATIONS**

#### ***Honoraires du commissaire aux comptes***

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 600-

**Bilan association détaillé**

Présenté en Euros

| <b>ACTIF</b>                                  | Exercice clos le<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) |                | <b>Variation</b> |
|---|--|---------------|--|----------------|------------------|
|   | Brut   | Amort.prov.   | Net  | Net            |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>          |  |               |  |                |                  |
| Concessions, brevets, droits similaires       | <b>8 400</b>                                       | <b>1 502</b>  | <b>6 898</b>   |                | <b>6 898</b>     |
| 205000 CONCESS.BREVETS LICENCES               | 8 400  |               | 8 400  | 10 000         | - 1 600          |
| 280500 AMORT.CONC.BREVETS LICENCES            |  | 1 502         | -1 502   | -10 000        | 8 498            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>            |  |               |  |                |                  |
| Autres immobilisations corporelles            | <b>18 296</b>                                      | <b>18 296</b> |  |                |                  |
| 218100 INSTAL./AGENC.DIVERS                   | 791  |               | 791  | 791            |                  |
| 218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE              | 10 398   |               | 10 398   | 10 398         |                  |
| 218400 MOBILIER                               | 7 107  |               | 7 107  | 7 107          |                  |
| 281810 AMORT.AG.CONS.DIVERS                   |  | 791           | -791   | -791           |                  |
| 281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE        |  | 10 398        | -10 398  | -10 398        |                  |
| 281840 AMORT. MOBILIER                        |  | 7 107         | -7 107   | -7 107         |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>            |  |               |  |                |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                              | <b>26 696</b>                                      | <b>19 798</b> | <b>6 898</b>   |                | <b>6 898</b>     |
| <b>Stocks en cours</b>                        |  |               |  |                |                  |
| . Autres                                      | <b>255</b>   |               | <b>255</b>   | <b>4 744</b>   | <b>- 4 489</b>   |
| 467104 AIDE REMBOURSABLE                      | 255  |               | 255  | 2 420          | - 2 165          |
| 468700 DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR |  |               |  | 2 324          | - 2 324          |
| Disponibilités                                | <b>97 211</b>                                      |               | <b>97 211</b>  | <b>131 955</b> | <b>- 34 744</b>  |
| 512003 BANQUE CREDIT MUTUEL                   | 91 379   |               | 91 379   | 126 166        | - 34 787         |
| 512100 BANQUE A                               | 5 789  |               | 5 789  | 5 746          | 43               |
| 518700 INTERETS COURUS A RE                   | 43   |               | 43   | 43             |                  |
| Charges constatées d'avance                   | <b>86 821</b>                                      |               | <b>86 821</b>  | <b>129 823</b> | <b>- 43 002</b>  |
| 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE            | 86 821   |               | 86 821   | 129 823        | - 43 002         |
| <b>TOTAL (II)</b>                             | <b>184 287</b>                                     |               | <b>184 287</b>                                       | <b>266 522</b> | <b>- 82 235</b>  |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                            | <b>210 983</b>                                     | <b>19 798</b> | <b>191 185</b>                                       | <b>266 522</b> | <b>- 75 337</b>  |

**Bilan association détaillé(suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                             | Exercice clos le<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|---|--|--|------------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>      |  |  |                  |
| . Réserves                                | <b>88 716</b>                                      | <b>62 346</b>  | <b>26 370</b>    |
| 106800 AUTRES RESERVES                    | 88 716   | 62 346   | 26 370           |
| . Résultat de l'exercice                  | <b>6 343</b>                                       | <b>26 369</b>  | <b>- 20 026</b>  |
| <b>TOTAL (I)</b>                          | <b>95 059</b>                                      | <b>88 716</b>  | <b>6 343</b>     |
| <b>Provisions pour risques et charges</b> |  |  |                  |
| Provisions pour risques et charges        | <b>155</b>   | <b>850</b>   | <b>- 695</b>     |
| 151800 AUTRES PROV.RISQUES                | 155  | 850  | - 695            |
| <b>TOTAL (II)</b>                         | <b>155</b>   | <b>850</b>   | <b>- 695</b>     |
| <b>TOTAL (III)</b>                        |  |  |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                 |  |  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles        | <b>27</b>  | <b>36</b>  | <b>- 9</b>       |
| 518600 INTERETS COURUS A PA               | 27   | 36   | - 9              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | <b>14 776</b>                                      | <b>14 245</b>  | <b>531</b>       |
| 408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.      | 14 776   | 14 245   | 531              |
| Autres dettes                             |  | <b>1 879</b>   | <b>- 1 879</b>   |
| 431000 SECURITE SOCIALE                   |  | 52   | - 52             |
| 437300 ICIRS                              |  | 1  | - 1              |
| 438600 ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYER    |  | 2  | - 2              |
| 468600 DEB ET CRED DIVERS CHARGES A PAYER |  | 1 825  | - 1 825          |
| Produits constatés d'avance               | <b>81 168</b>                                      | <b>160 796</b>                                       | <b>- 79 628</b>  |
| 487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE        | 81 168   | 160 796  | - 79 628         |
| <b>TOTAL (IV)</b>                         | <b>95 971</b>                                      | <b>176 956</b>                                       | <b>- 80 985</b>  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                       | <b>191 185</b>                                     | <b>266 522</b>                                       | <b>- 75 337</b>  |
| <b>Engagements reçus</b>                  |  |  |                  |
| <b>Engagements donnés</b>                 |  |  |                  |

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

|                                | Exercice clos le<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | Variation | % |
|--------------------------------|--|--------------|--|-----------|---|
|                                | France   | Exportations | Total  | Total     |   |
| <b>Produits d'exploitation</b> |  |              |  |           |   |

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | Variation       | %             |
|--|--|--|-----------------|---------------|
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                |  |  |                 |               |
| Subventions d'exploitation                           | <b>425 200</b>                                     | <b>435 600</b>                                       | <b>- 10 400</b> | <b>-2,39</b>  |
| 740103 SUBVENTIONS VILLE                             | 425 200  | 435 600  | - 10 400        | -2,39         |
| Autres produits                                      | <b>392 257</b>                                     | <b>298 550</b>                                       | <b>93 707</b>   | <b>31,39</b>  |
| 758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE                 | 52   | 162  | - 110           | -67,90        |
| 758503 RECETTES BILLETERIES                          | 107 551  | 95 855   | 11 696          | 12,20         |
| 758505 RECETTES AUTRES BILL                          | 12 641   | 16 988   | - 4 347         | -25,59        |
| 758522 SPECTACLES/SOIREES/P                          | 9 901  | 9 025  | 876             | 9,71          |
| 758524 JOURNEE/WEEK-END                              | 36 205   | 18 532   | 17 673          | 95,36         |
| 758525 JOURNEES FAMILIALES                           | 1 971  | 2 020  | - 49            | -2,43         |
| 758533 NOEL  | 268  | 315  | - 47            | -14,92        |
| 758543 VOYAGES                                       | 202 395  | 135 318  | 67 077          | 49,57         |
| 758585 SECTION CULTURE DESSIN                        | 1 884  | 2 295  | - 411           | -17,91        |
| 758700 CADEAUX                                       |  | 240  | - 240           | -100          |
| 758801 TICKETS RESTAURANT                            | 19 390   | 17 802   | 1 588           | 8,92          |
| Reprise de provisions                                | <b>725</b>   | <b>2 512</b>   | <b>- 1 787</b>  | <b>-71,14</b> |
| 781500 REP/PROV. RISQ.& CHARGES EXPLOITATION         | 725  | 2 512  | - 1 787         | -71,14        |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b> | <b>818 182</b>                                     | <b>736 663</b>                                       | <b>81 519</b>   | <b>11,07</b>  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>         | <b>818 182</b>                                     | <b>736 663</b>                                       | <b>81 519</b>   | <b>11,07</b>  |
| <b>Produits financiers</b>                           |  |  |                 |               |
| De participations                                    | <b>43</b>  | <b>43</b>  |                 | <b>0,00</b>   |
| 761100 REVENUS FINANCIERS                            | 43   | 43   |                 | 0,00          |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>           | <b>43</b>  | <b>43</b>  |                 | <b>0,00</b>   |
| <b>Produits exceptionnels</b>                        |  |  |                 |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>        | <b>818 226</b>                                     | <b>736 706</b>                                       | <b>81 520</b>   | <b>11,07</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>818 226</b>                                     | <b>736 706</b>                                       | <b>81 520</b>   | <b>11,07</b>  |
| <b>Charges d'exploitation</b>                        |  |  |                 |               |
| Autres achats non stockés                            | <b>2 650</b>                                       | <b>2 616</b>   | <b>34</b>       | <b>1,30</b>   |
| 606100 ACHATS FOURN.NON STOCK.(ENERGIE EAU)          | 68   | 128  | - 60            | -46,88        |
| 606300 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT          | 270  |  | 270             | N/S           |
| 606400 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES                | 2 312  | 2 488  | - 176           | -7,07         |
| Services extérieurs                                  | <b>16 053</b>                                      | <b>14 898</b>  | <b>1 155</b>    | <b>7,75</b>   |
| 613000 LOCATIONS                                     | 1 440  | 1 109  | 331             | 29,85         |
| 613100 LOCATION FONTAINE EAU                         | 259  | 238  | 21              | 8,82          |
| 615000 MAINTENANCE                                   | 4 226  | 4 842  | - 616           | -12,72        |
| 616002 PRIMES D'ASSURANCES                           | 6 528  | 8 709  | - 2 181         | -25,04        |
| 618200 FORMATION                                     | 3 600  |  | 3 600           | N/S           |
| Autres services extérieurs                           | <b>16 795</b>                                      | <b>16 295</b>  | <b>500</b>      | <b>3,07</b>   |
| 622602 HONORAIRES                                    | 14 368   | 13 911   | 457             | 3,29          |
| 622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX                     | 90   | 50   | 40              | 80,00         |
| 626000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICATIONS            | 120  | 279  | - 159           | -56,99        |
| 626200 TELEPHONE / INTERNET                          | 492  | 434  | 58              | 13,36         |
| 627001 SERV BANC ET ASSIMIL                          | 1 725  | 1 622  | 103             | 6,35          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                |  | <b>2</b>   | <b>- 2</b>      | <b>-100</b>   |
| 633300 IMPOTS.PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU      |  | 2  | - 2             | -100          |
| Salaires et traitements                              |  | <b>396</b>   | <b>- 396</b>    | <b>-100</b>   |
| 641000 SALAIRE BRUT                                  |  | 396  | - 396           | -100          |

|   | Exercice clos le<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | Variation       | %             |
|---|--|--|-----------------|---------------|
| Charges sociales  |  | <b>153</b>   | <b>- 153</b>    | <b>-100</b>   |
| 645100 PERS COTISATIONS A L'URSSAF                        |  | 104  | - 104           | -100          |
| 645200 ICIRS RETRAITE                                     |  | 32   | - 32            | -100          |
| 645800 ASSEDIC  |  | 17   | - 17            | -100          |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements       | <b>627</b>   |  | <b>627</b>      | <b>N/S</b>    |
| 681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES                       | 627  |  | 627             | N/S           |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions       | <b>30</b>  | <b>740</b>   | <b>- 710</b>    | <b>-95,95</b> |
| 681500 DOT.PROV.CHAR.EX.(RISQUE ET CHARGES)               | 30   | 740  | - 710           | -95,95        |
| Autres charges  | <b>775 237</b>                                     | <b>674 500</b>                                       | <b>100 737</b>  | <b>14,94</b>  |
| 658112 ALLOCATION ENFANT HANDICAPE                        | 15 050   | 15 050   |                 | 0,00          |
| 658152 ALLOCATION RENTREE                                 | 80 565   | 83 092   | - 2 527         | -3,04         |
| 658212 AIDES SOCIALES                                     | 6 879  | 20 074   | - 13 195        | -65,73        |
| 658220 CH ACCOMPAGNEMENT                                  | 320  | 1 804  | - 1 484         | -82,26        |
| 658322 SEJOURS LINGUISTIQUE                               | 63   | 48   | 15              | 31,25         |
| 658324 VAC FAMILIALES/CENTER PARC                         | 62 457   | 61 237   | 1 220           | 1,99          |
| 658503 DEPENSES BILLETERIES                               | 141 378  | 126 279  | 15 099          | 11,96         |
| 658505 DEPENSES AUTRES BILL                               | 12 658   | 17 073   | - 4 415         | -25,86        |
| 658521 PREVERT  | 1 985  | 1 247  | 738             | 59,18         |
| 658522 SPECTACLES/SOIREES/P                               | 13 361   | 13 262   | 99              | 0,75          |
| 658523 SOIREES CA AEPC                                    |  | 400  | - 400           | -100          |
| 658524 JOURNEE/WEEK-END                                   | 50 375   | 27 141   | 23 234          | 85,60         |
| 658525 JOURNEES FAMILIALES                                | 7 670  | 6 451  | 1 219           | 18,90         |
| 658533 NOEL   | 81 875   | 99 421   | - 17 546        | -17,65        |
| 658543 VOYAGES  | 291 774  | 192 702  | 99 072          | 51,41         |
| 658584 SECTION SPORTIVES                                  | 1 400  | 1 400  |                 | 0,00          |
| 658585 SECTION CULTURE DESS                               | 3 004  | 3 454  | - 450           | -13,03        |
| 658586 SECTION CULTURE CHORALE                            | 3 404  | 3 680  | - 276           | -7,50         |
| 658710 PARTICIPATION DIVERS                               | 137  | 150  | - 13            | -8,67         |
| 658801 TICKETS RESTAURANT                                 | 882  | 534  | 348             | 65,17         |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>               | <b>811 393</b>                                     | <b>709 600</b>                                       | <b>101 793</b>  | <b>14,35</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                |  |  |                 |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                            |  |  |                 |               |
| Sur opérations de gestion                                 | <b>490</b>   | <b>737</b>   | <b>- 247</b>    | <b>-33,51</b> |
| 671800 EXCEPT AUTRES CHARGES SUR OP GESTION               | 490  | 737  | - 247           | -33,51        |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>             | <b>490</b>   | <b>737</b>   | <b>- 247</b>    | <b>-33,51</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>     | <b>811 883</b>                                     | <b>710 337</b>                                       | <b>101 546</b>  | <b>14,30</b>  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                         | <b>6 343</b>                                       | <b>26 369</b>  | <b>- 20 026</b> | <b>-75,95</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>818 226</b>                                     | <b>736 706</b>                                       | <b>81 520</b>   | <b>11,07</b>  |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b> |  |  |                 |               |