

## Comptes annuels

**Association OFFICE DE TOURISME DE SERRE PONCON**

PLACE GÉNÉRAL DOSSE

05200 EMBRUN

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

[www.ephisens.fr](http://www.ephisens.fr)

**CHABOTTES**  
Le Tomas - la Haute-plaine  
05260 CHABOTTES  
04 92 53 84 00

**EMBRUN**  
12 rue Victor Maurel  
05200 EMBRUN  
04 92 43 40 85

**GAP**  
Micropolis-Belle Aureille  
05000 GAP  
04 92 53 84 00

  
EXPERTISE  
COMPTABLE  
INDEPENDANT

**SOMMAIRE**

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

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| <i>Attestation de présentation</i>  | <i>1</i>  |
| <i>----- BILAN -----</i>            | <i>2</i>  |
| <i>Bilan Actif</i>                  | <i>3</i>  |
| <i>Bilan Passif</i>                 | <i>4</i>  |
| <i>Détail de l'Actif</i>            | <i>5</i>  |
| <i>Détail du Passif</i>             | <i>7</i>  |
| <i>----- RESULTAT -----</i>         | <i>8</i>  |
| <i>Compte de résultat</i>           | <i>9</i>  |
| <i>Détail du Compte de Résultat</i> | <i>10</i> |
| <i>----- ANNEXES -----</i>          | <i>14</i> |

# Attestation de présentation

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association OFFICE DE TOURISME DE SERRE PONCON** relatifs à l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 373 510 euros

**Chiffre d'affaires :** 33 342 euros

**Résultat net comptable :** -6 028 euros

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à EMBRUN

Le 14/04/2020

Signature

Jacques FORTOUL  
Expert-comptable

# Bilan

## Bilan Actif

| Etat exprimé en euros                                                       |                                                    | 31/12/2019     |                   |                |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                                                             |                                                    | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE                                                            | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                |                   |                |
|                                                                             | Frais d'établissement                              |                |                   |                |
|                                                                             | Frais de recherche et de développement             |                |                   |                |
|                                                                             | Concessions brevets droits similaires              | 67 681         | 10 729            | 56 952         |
|                                                                             | Fonds commercial (1)                               |                |                   |                |
|                                                                             | Autres immobilisations incorporelles               |                |                   |                |
|                                                                             | Avances et acomptes                                |                |                   |                |
|                                                                             | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                |                   |                |
|                                                                             | Terrains                                           |                |                   |                |
|                                                                             | Constructions                                      | 1 740          | 1 740             |                |
|                                                                             | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 9 383          | 4 749             | 4 634          |
|                                                                             | Autres immobilisations corporelles                 | 91 119         | 50 714            | 40 405         |
|                                                                             | Immobilisations grevées de droits                  |                |                   |                |
|                                                                             | Immobilisations en cours                           |                |                   |                |
|                                                                             | Avances et acomptes                                |                |                   |                |
|                                                                             | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                |                   |                |
|                                                                             | Participations évaluées selon mise en équival.     |                |                   |                |
|                                                                             | Autres participations                              |                |                   |                |
|                                                                             | Créances rattachées à des participations           |                |                   |                |
|                                                                             | Autres titres immobilisés                          |                |                   |                |
|                                                                             | Prêts                                              |                |                   |                |
|                                                                             | Autres immobilisations financières                 | 227            |                   | 227            |
| <b>TOTAL (I)</b>                                                            |                                                    | <b>170 151</b> | <b>67 932</b>     | <b>102 218</b> |
| ACTIF CIRCULANT                                                             | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                |                   |                |
|                                                                             | Matières premières, approvisionnements             |                |                   |                |
|                                                                             | En-cours de production de biens                    |                |                   |                |
|                                                                             | En-cours de production de services                 |                |                   |                |
|                                                                             | Produits intermédiaires et finis                   |                |                   |                |
|                                                                             | Marchandises                                       | 5 262          |                   | 5 262          |
|                                                                             | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                |                   |                |
|                                                                             | <b>CREANCES (3)</b>                                |                |                   |                |
|                                                                             | Créances usagers et comptes rattachés              | 20 346         |                   | 20 346         |
|                                                                             | Autres créances                                    | 34 179         |                   | 34 179         |
| COMPTES DE REGULARISATION                                                   | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                |                   |                |
|                                                                             | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 178 598        |                   | 178 598        |
|                                                                             | Charges constatées d'avance                        | 32 906         |                   | 32 906         |
|                                                                             | <b>TOTAL (II)</b>                                  | <b>271 292</b> |                   | <b>271 292</b> |
|                                                                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)          |                |                   |                |
|                                                                             | Primes de remboursement des obligations (IV)       |                |                   |                |
|                                                                             | Ecart de conversion actif (V)                      |                |                   |                |
|                                                                             | <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                        | <b>441 443</b> | <b>67 932</b>     | <b>373 510</b> |
| (1) dont droit au bail                                                      |                                                    |                |                   |                |
| (2) dont à moins d'un an                                                    |                                                    |                |                   | 227            |
| (3) dont à plus d'un an                                                     |                                                    |                |                   |                |
| <b>ENGAGEMENTS RECUS</b>                                                    |                                                    |                |                   |                |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents |                                                    |                |                   |                |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                                      |                                                    |                |                   |                |
| Dons en nature restant à vendre                                             |                                                    |                |                   |                |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

|                    |                                                                                                                                         |                |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Fonds associatifs  | <b>Fonds propres</b>                                                                                                                    |                |
|                    | Fonds associatifs sans droit de reprise                                                                                                 | 187 293        |
|                    | <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> |                |
|                    | Ecarts de réévaluation                                                                                                                  |                |
|                    | Réserves                                                                                                                                |                |
|                    | Report à nouveau                                                                                                                        |                |
|                    | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                                                           | (6 028)        |
|                    | <b>Total des fonds propres</b>                                                                                                          | <b>181 264</b> |
|                    | <b>Autres fonds associatifs</b>                                                                                                         |                |
|                    | Fonds associatifs avec droit de reprise                                                                                                 |                |
|                    | - Apports                                                                                                                               |                |
|                    | - Legs et donations                                                                                                                     |                |
|                    | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables                                                                     |                |
|                    | Résultats sous contrôle de tiers financeurs                                                                                             |                |
|                    | Droits des propriétaires                                                                                                                |                |
|                    | Ecarts de réévaluation                                                                                                                  |                |
|                    | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables                                                                                | 12 437         |
|                    | Provisions réglementées                                                                                                                 |                |
|                    | <b>Total des autres fonds associatifs</b>                                                                                               | <b>12 437</b>  |
|                    | <b>Total des fonds associatifs</b>                                                                                                      | <b>193 701</b> |
| Provisions         | Provisions pour risques                                                                                                                 |                |
|                    | Provisions pour charges                                                                                                                 |                |
|                    | <b>Total des provisions</b>                                                                                                             |                |
| Fonds dédiés       | Sur subventions de fonctionnement                                                                                                       |                |
|                    | Sur dons manuels affectés                                                                                                               |                |
|                    | Sur legs et donations affectés                                                                                                          |                |
|                    | <b>Total des fonds dédiés</b>                                                                                                           |                |
| DETTES (1)         | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                                                               |                |
|                    | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                      |                |
|                    | Autres emprunts obligataires                                                                                                            |                |
|                    | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                                                                 |                |
|                    | Emprunts et dettes financières divers                                                                                                   |                |
|                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                        | 1 137          |
|                    | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                                                            |                |
|                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                | 55 867         |
|                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                             | 122 657        |
|                    | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                                                                  |                |
|                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                         |                |
|                    | Autres dettes                                                                                                                           | 148            |
|                    | Produits constatés d'avance                                                                                                             |                |
|                    | <b>Total des dettes</b>                                                                                                                 | <b>179 809</b> |
|                    | Ecarts de conversion passif                                                                                                             |                |
|                    | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                                                     | <b>373 510</b> |
|                    | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                                                                              | (6 028,11)     |
|                    | (1) Dont à moins d'un an                                                                                                                | 178 672        |
|                    | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                            |                |
| ENGAGEMENTS DONNES |                                                                                                                                         |                |

Voir attestation de l'expert comptable

## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

01/01/2019 12  
31/12/2019 mois01/01/2018 12  
31/12/2018 mois

Variations %

|                                                     |                                  |          |       |          |       |           |         |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|----------|-------|----------|-------|-----------|---------|
| Capital souscrit non appelé                         |                                  |          |       |          |       |           |         |
| TOTAL II - Actif Immobilisé NET                     |                                  | 102 218  | 27,37 | 63 468   | 13,85 | 38 750    | 61,05   |
| Concessions brevets et droits similaires            |                                  | 56 952   | 15,25 |          |       | 56 952    |         |
| 20500000                                            | CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES | 67 681   | 18,12 | 23 267   | 5,08  | 44 414    | 190,89  |
| 28050000                                            | AMORT.CONCESSIONS & DROITS SIM   | (10 729) | -2,87 | (23 267) | -5,08 | 12 538    | 53,89   |
| Avances et acomptes versés sur immob. incorporelles |                                  |          |       | 15 370   | 3,35  | (15 370)  | -100,00 |
| 23700000                                            | AVANCES VERSEES S/IMMO.INCORP.   |          |       | 15 370   | 3,35  | (15 370)  | -100,00 |
| Constructions                                       |                                  |          |       |          |       |           |         |
| 21350000                                            | INSTALLATIONS, AGENCT, CONSTRU   | 1 740    | 0,47  | 1 740    | 0,38  |           |         |
| 28135000                                            | AMORT.INSTALL.,AGENCT,CONSTRUC   | (1 740)  | -0,47 | (1 740)  | -0,38 |           |         |
| Installations techniques, matériel et outillage     |                                  | 4 634    | 1,24  | 5 996    | 1,31  | (1 362)   | -22,71  |
| 21500000                                            | INSTALL.TECHNIQUES-MATERIELS     | 9 383    | 2,51  | 9 383    | 2,05  |           |         |
| 28150000                                            | AMORT.INSTALL.TECHNIQ-MATERIEL   | (4 749)  | -1,27 | (3 387)  | -0,74 | (1 362)   | -40,19  |
| Autres immobilisations corporelles                  |                                  | 40 405   | 10,82 | 40 642   | 8,87  | (237)     | -0,58   |
| 21810000                                            | AGENCEMENT INSTALLATIONS DIVER   | 20 660   | 5,53  | 8 413    | 1,84  | 12 247    | 145,56  |
| 21820000                                            | MATERIEL DE TRANSPORT            | 33 986   | 9,10  | 33 986   | 7,42  |           |         |
| 21830000                                            | MATERIEL BUREAU-INFORMATIQUE     | 29 360   | 7,86  | 31 739   | 6,93  | (2 378)   | -7,49   |
| 21840000                                            | MOBILIER                         | 7 113    | 1,90  | 11 810   | 2,58  | (4 697)   | -39,77  |
| 28181000                                            | AMORT.AGENCT, INSTALLATIONS DI   | (9 338)  | -2,50 | (7 936)  | -1,73 | (1 402)   | -17,66  |
| 28182000                                            | AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT      | (10 668) | -2,86 | (3 871)  | -0,84 | (6 797)   | -175,61 |
| 28183000                                            | AMORT.MAT.BUREAU-INFORMATIQUE    | (23 930) | -6,41 | (22 363) | -4,88 | (1 567)   | -7,01   |
| 28184000                                            | AMORT.MOBILIER                   | (6 779)  | -1,81 | (11 137) | -2,43 | 4 358     | 39,13   |
| Avances et acomptes versés sur immob. corporelles   |                                  |          |       | 1 233    | 0,27  | (1 233)   | -100,00 |
| 23850000                                            | AVANCES VERSEES S/IMMO.CORPOR.   |          |       | 1 233    | 0,27  | (1 233)   | -100,00 |
| Autres immobilisations financières                  |                                  | 227      | 0,06  | 227      | 0,05  |           |         |
| 27500000                                            | DEPOT DE GARANTIE                | 227      | 0,06  | 227      | 0,05  |           |         |
| TOTAL III - Actif Circulant NET                     |                                  | 271 292  | 72,63 | 394 705  | 86,15 | (123 413) | -31,27  |
| Marchandises                                        |                                  | 5 262    | 1,41  | 5 376    | 1,17  | (114)     | -2,12   |
| 37000000                                            | STOCKS DE MARCHANDISES           | 5 262    | 1,41  | 5 376    | 1,17  | (114)     | -2,12   |
| Avances & acomptes versés sur commandes             |                                  |          |       | 2 474    | 0,54  | (2 474)   | -100,00 |
| 40910000                                            | AVANCES ET ACOMPTES SUR FOURNI   |          |       | 2 474    | 0,54  | (2 474)   | -100,00 |
| Créances clients et comptes rattachés               |                                  | 20 346   | 5,45  | 35 605   | 7,77  | (15 258)  | -42,85  |
| 041D                                                | Collectif clients débiteurs      | 19 399   | 5,19  | 35 252   | 7,69  | (15 853)  | -44,97  |
| 41600000                                            | CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX     |          |       | 625      | 0,14  | (625)     | -100,00 |
| 41810000                                            | CLIENTS-FACTURES A ETABLIR       | 948      | 0,25  | 290      | 0,06  | 657       | 226,32  |
| 49100000                                            | PROVISIONS POUR DEPRECIATION D   |          |       | (563)    | -0,12 | 563       | 100,00  |
| Autres créances                                     |                                  | 34 179   | 9,15  | 237 180  | 51,77 | (203 001) | -85,59  |
| 040D                                                | Collectif fournisseurs débiteurs | 826      | 0,22  | 1 967    | 0,43  | (1 141)   | -58,03  |
| 40980000                                            | AVOIRS NON PARVENUS              | 72       | 0,02  | 185      | 0,04  | (113)     | -61,12  |
| 44110000                                            | SUB.INVESTISSEMENT A RECEVOIR    | 15 000   | 4,02  | 15 000   | 3,27  |           |         |
| 44170000                                            | SUB.EXPLOITATION A RECEVOIR      |          |       | 206 500  | 45,07 | (206 500) | -100,00 |
| 44567000                                            | CREDIT DE TVA                    | 1 803    | 0,48  | 280      | 0,06  | 1 523     | 543,93  |
| 44586000                                            | TVA SUR FACTURES NON PARVENUES   | 126      | 0,03  | 400      | 0,09  | (274)     | -68,50  |
| 44870000                                            | PRODUITS A RECEVOIR              |          |       | 2 363    | 0,52  | (2 363)   | -100,00 |
| 46702000                                            | PRESTATIONS VENDUES PAR OTISP    | 1 083    | 0,29  |          |       | 1 083     |         |
| 46760000                                            | BILLETTERIE SPECTACLES           |          |       | 10 485   | 2,29  | (10 485)  | -100,00 |

Voir attestation de l'expert comptable

## Détail de l'Actif

| Etat exprimé en euros              |                               | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois | 01/01/2018<br>31/12/2018 | 12<br>mois | Variations      | %       |
|------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-----------------|---------|
| 46870000                           | PRODUITS A RECEVOIR           | 15 270                   | 4,09       |                          |            | 15 270          |         |
| <b>Disponibilités</b>              |                               | <b>178 598</b>           | 47,82      | <b>87 107</b>            | 19,01      | <b>91 492</b>   | 105,03  |
| 51123000                           | REMISE CHEQUES CHORGES        | 148                      | 0,04       |                          |            | 148             |         |
| 51131000                           | CARTES BLEUES SAVINES         | 13                       |            |                          |            | 13              |         |
| 51200100                           | CREDIT AGRICOLE OT EMBRUN     | 80 925                   | 21,67      | 23 937                   | 5,22       | 56 989          | 238,08  |
| 51200500                           | CRCA CENTRALE RESERVATION 804 | 20 048                   | 5,37       | 60 525                   | 13,21      | (40 478)        | -66,88  |
| 51260000                           | CRCA LIVRET A ..384           | 75 180                   | 20,13      | 2 256                    | 0,49       | 72 923          | N/S     |
| 53100000                           | CAISSE EMBRUN                 | 74                       | 0,02       | 224                      | 0,05       | (151)           | -67,16  |
| 53110000                           | CAISSE CHORGES                |                          |            | 69                       | 0,01       | (69)            | -100,00 |
| 53120000                           | CAISSE SAVINES-LE-LAC         |                          |            | 16                       |            | (16)            | -100,00 |
| 53150000                           | CAISSE CREVOUX                |                          |            | 80                       | 0,02       | (80)            | -100,00 |
| 58000000                           | VIREMENTS INTERNES            | 125                      | 0,03       |                          |            | 125             |         |
| 58011000                           | ESPECE CAISSE EMBRUN          | 2 044                    | 0,55       |                          |            | 2 044           |         |
| 58012000                           | ESPECE CAISSE SAVINES LE LAC  | 1                        |            |                          |            | 1               |         |
| 58013000                           | ESPECE CAISSE CHORGES         | 41                       | 0,01       |                          |            | 41              |         |
| <b>Charges constatées d'avance</b> |                               | <b>32 906</b>            | 8,81       | <b>26 964</b>            | 5,89       | <b>5 942</b>    | 22,04   |
| 48600000                           | CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE   | 32 906                   | 8,81       | 26 964                   | 5,89       | 5 942           | 22,04   |
| <b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>        |                               | <b>373 510</b>           | 100,00     | <b>458 174</b>           | 100,00     | <b>(84 663)</b> | -18,48  |

## Détail du Passif

| Etat exprimé en euros                                   |                                   | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois    | 01/01/2018<br>31/12/2018 | 12<br>mois    | Variations      | %              |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|----------------|
| <b>TOTAL I - Capitaux propres</b>                       |                                   | <b>193 701</b>           | <i>51,86</i>  | <b>202 231</b>           | <i>44,14</i>  | <b>(8 530)</b>  | <i>-4,22</i>   |
| <b>Capital Social ou individuel</b>                     |                                   | <b>187 293</b>           | <i>50,14</i>  | <b>178 430</b>           | <i>38,94</i>  | <b>8 863</b>    | <i>4,97</i>    |
| 10210000                                                | VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE      | 187 293                  | <i>50,14</i>  | 178 430                  | <i>38,94</i>  | 8 863           | <i>4,97</i>    |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           |                                   | <b>(6 028)</b>           | <i>-1,61</i>  | <b>8 863</b>             | <i>1,93</i>   | <b>(14 891)</b> | <i>-168,02</i> |
| <b>Subventions d'investissement</b>                     |                                   | <b>12 437</b>            | <i>3,33</i>   | <b>14 939</b>            | <i>3,26</i>   | <b>(2 502)</b>  | <i>-16,75</i>  |
| 13120000                                                | SUB.INVEST.PACA                   | 15 000                   | <i>4,02</i>   | 15 000                   | <i>3,27</i>   |                 |                |
| 13912000                                                | SUB.INV.INSCRIT./CPTE RESULTAT    | (2 563)                  | <i>-0,69</i>  | (61)                     | <i>-0,01</i>  | (2 502)         | <i>N/S</i>     |
| <b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>                  |                                   |                          |               |                          |               |                 |                |
| <b>TOTAL III - Total des Provisions</b>                 |                                   |                          |               |                          |               |                 |                |
| <b>TOTAL IV - Total des dettes</b>                      |                                   | <b>179 809</b>           | <i>48,14</i>  | <b>255 943</b>           | <i>55,86</i>  | <b>(76 133)</b> | <i>-29,75</i>  |
| <b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b> |                                   | <b>1 137</b>             | <i>0,30</i>   |                          |               | <b>1 137</b>    |                |
| 41910000                                                | CLIENTS, AVANCES ET ACOMPTES R    | 1 137                    | <i>0,30</i>   |                          |               | 1 137           |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>         |                                   | <b>55 867</b>            | <i>14,96</i>  | <b>65 226</b>            | <i>14,24</i>  | <b>(9 358)</b>  | <i>-14,35</i>  |
| 040C                                                    | Collectif fournisseurs créditeurs | 16 794                   | <i>4,50</i>   | 31 825                   | <i>6,95</i>   | (15 031)        | <i>-47,23</i>  |
| 40810000                                                | FRS-FACTURES NON PARVENUES        | 39 073                   | <i>10,46</i>  | 33 400                   | <i>7,29</i>   | 5 673           | <i>16,98</i>   |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                      |                                   | <b>122 657</b>           | <i>32,84</i>  | <b>123 155</b>           | <i>26,88</i>  | <b>(498)</b>    | <i>-0,40</i>   |
| 42820000                                                | DETTES PROV./CONGES A PAYER       | 44 129                   | <i>11,81</i>  | 41 069                   | <i>8,96</i>   | 3 060           | <i>7,45</i>    |
| 42860000                                                | PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER  |                          |               | 14 616                   | <i>3,19</i>   | (14 616)        | <i>-100,00</i> |
| 43100000                                                | CAISSE URSSAF SALARIES            | 23 684                   | <i>6,34</i>   | 15 910                   | <i>3,47</i>   | 7 774           | <i>48,86</i>   |
| 43702000                                                | CAISSES PREV+MUTUELLE SALARIES    | 4 056                    | <i>1,09</i>   | 2 352                    | <i>0,51</i>   | 1 704           | <i>72,42</i>   |
| 43703000                                                | CAISSES RETRAITE SALARIES         | 12 991                   | <i>3,48</i>   | 11 097                   | <i>2,42</i>   | 1 894           | <i>17,07</i>   |
| 43820000                                                | PROV.CHG.SOC.S/CONGES A PAYER     | 19 775                   | <i>5,29</i>   | 18 580                   | <i>4,06</i>   | 1 195           | <i>6,43</i>    |
| 43860000                                                | AUTRES CHARGES A PAYER            |                          |               | 4 085                    | <i>0,89</i>   | (4 085)         | <i>-100,00</i> |
| 44210000                                                | ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE      | 877                      | <i>0,23</i>   |                          |               | 877             |                |
| 44860000                                                | ETAT CHARGES A PAYER              |                          |               | 236                      | <i>0,05</i>   | (236)           | <i>-100,00</i> |
| 44861000                                                | PREV.TAXE S/SALAIRES              | 11 050                   | <i>2,96</i>   | 9 597                    | <i>2,09</i>   | 1 453           | <i>15,14</i>   |
| 44863000                                                | PREV.TAXE FORMATION CONTINUE      | 6 094                    | <i>1,63</i>   | 5 613                    | <i>1,23</i>   | 481             | <i>8,57</i>    |
| <b>Autres dettes</b>                                    |                                   | <b>148</b>               | <i>0,04</i>   | <b>63 008</b>            | <i>13,75</i>  | <b>(62 860)</b> | <i>-99,77</i>  |
| 46702000                                                | PRESTATIONS VENDUES PAR OTISP     |                          |               | 61 892                   | <i>13,51</i>  | (61 892)        | <i>-100,00</i> |
| 46702018                                                | PREST AT.2018 VENDUES PAR OTISP   |                          |               | 1 116                    | <i>0,24</i>   | (1 116)         | <i>-100,00</i> |
| 46770000                                                | CARTES PECHE                      | 148                      | <i>0,04</i>   |                          |               | 148             |                |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                      |                                   |                          |               | <b>4 554</b>             | <i>0,99</i>   | <b>(4 554)</b>  | <i>-100,00</i> |
| 48700000                                                | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE       |                          |               | 4 554                    | <i>0,99</i>   | (4 554)         | <i>-100,00</i> |
| <b>TOTAL DUBILAN PASSIF</b>                             |                                   | <b>373 510</b>           | <i>100,00</i> | <b>458 174</b>           | <i>100,00</i> | <b>(84 663)</b> | <i>-18,48</i>  |

# Compte de résultat

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2019

|                                                    |                                                                   | 12 mois          |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION                            | Ventes de marchandises, de produits fabriqués                     | 12 722           |
|                                                    | Prestations de services                                           | 20 621           |
|                                                    | Productions stockée                                               |                  |
|                                                    | Production immobilisée                                            |                  |
|                                                    | Subventions d'exploitation                                        | 846 953          |
|                                                    | Dons                                                              | 3 500            |
|                                                    | Cotisations                                                       | 120 558          |
|                                                    | Legs et donations                                                 |                  |
|                                                    | Autres produits de gestion courante                               | 2 516            |
|                                                    | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   | 12 411           |
|                                                    | Autres produits                                                   |                  |
|                                                    | <b>Total des produits d'exploitation</b>                          | <b>1 019 280</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                             | Achats                                                            | 2 899            |
|                                                    | Variation de stock                                                | 114              |
|                                                    | Autres achats et charges externes                                 | 347 893          |
|                                                    | Impôts, taxes et versements assimilés                             | 26 851           |
|                                                    | Rémunération du personnel                                         | 468 202          |
|                                                    | Charges sociales                                                  | 156 886          |
|                                                    | Subventions accordées par l'association                           |                  |
|                                                    | Dotation aux amortissements et dépréciations                      | 24 400           |
|                                                    | Dotation aux provisions                                           |                  |
|                                                    | Autres charges                                                    | 2 009            |
|                                                    | <b>Total des charges d'exploitation</b>                           | <b>1 029 254</b> |
|                                                    | <b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                         | <b>(9 974)</b>   |
| Produits financiers<br>Charges financières         | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                  |
|                                                    | Intérêts et produits financiers                                   | 180              |
|                                                    | Dotation aux amortissements et aux dépréciations                  |                  |
|                                                    | Intérêts et charges financières                                   |                  |
|                                                    | <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                     | <b>179</b>       |
|                                                    | <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>                 | <b>(9 795)</b>   |
|                                                    | Produits exceptionnels                                            | 4 785            |
|                                                    | Charges exceptionnelles                                           | 1 018            |
|                                                    | <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                  | <b>3 767</b>     |
|                                                    | Impôts sur les sociétés                                           |                  |
|                                                    | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs  |                  |
|                                                    | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées               |                  |
|                                                    | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                         | <b>1 024 244</b> |
|                                                    | <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                          | <b>1 030 272</b> |
|                                                    | <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                                        | <b>(6 028)</b>   |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | <b>PRODUITS</b>                                                   | <b>49 163</b>    |
|                                                    | Bénévolat                                                         | 8 500            |
|                                                    | Prestations en nature                                             | 40 663           |
|                                                    | Dons en nature                                                    |                  |
|                                                    | <b>CHARGES</b>                                                    | <b>49 163</b>    |
|                                                    | Secours en nature                                                 |                  |
|                                                    | Mise à disposition gratuite de biens et services                  | 40 663           |
|                                                    | Personnel bénévole                                                | 8 500            |

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2019 12  
31/12/2019 mois01/01/2018 12  
31/12/2018 mois

Variations %

|                                                               |                  |               |                  |               |                 |                |
|---------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------|----------------|
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                      | <b>1 019 280</b> | <i>N/S</i>    | <b>1 040 829</b> | <i>N/S</i>    | <b>(21 549)</b> | <i>-2,07</i>   |
| <b>Ventes de marchandises</b>                                 | <b>12 722</b>    | <i>38,15</i>  | <b>12 781</b>    | <i>31,57</i>  | <b>(59)</b>     | <i>-0,46</i>   |
| <b>Ventes de marchandises FRANCE</b>                          | <b>12 722</b>    | <i>38,15</i>  | <b>12 781</b>    | <i>31,57</i>  | <b>(59)</b>     | <i>-0,46</i>   |
| 70710000 VENTES PRODUITS O.T.                                 | 765              | <i>2,29</i>   | 681              | <i>1,68</i>   | 84              | <i>12,33</i>   |
| 70714000 PRODUITS GUIDES RANDONNEES                           | 10 313           | <i>30,93</i>  | 10 799           | <i>26,68</i>  | (487)           | <i>-4,51</i>   |
| 70714500 PRODUITS GUIDES VELO                                 | 1 145            | <i>3,43</i>   | 747              | <i>1,85</i>   | 398             | <i>53,28</i>   |
| 70721500 PRODUITS GUIDE PATRIMOINE                            | 428              | <i>1,28</i>   | 483              | <i>1,19</i>   | (55)            | <i>-11,40</i>  |
| 70724000 PRODUITS BROCHURES CATHEDRALE                        | 72               | <i>0,22</i>   | 60               | <i>0,15</i>   | 12              | <i>20,00</i>   |
| 70724500 PRODUITS CARTES POSTALES                             |                  |               | 12               | <i>0,03</i>   | (12)            | <i>-100,00</i> |
| <b>Production vendue Biens</b>                                |                  |               |                  |               |                 |                |
| <b>Production vendue Services + Travaux</b>                   | <b>20 621</b>    | <i>61,85</i>  | <b>27 700</b>    | <i>68,43</i>  | <b>(7 079)</b>  | <i>-25,56</i>  |
| <b>Production vendue Services FRANCE</b>                      | <b>20 621</b>    | <i>61,85</i>  | <b>27 700</b>    | <i>68,43</i>  | <b>(7 079)</b>  | <i>-25,56</i>  |
| 70600100 PRESTATION LOCATION POUSETTES                        | 88               | <i>0,26</i>   | 52               | <i>0,13</i>   | 36              | <i>69,23</i>   |
| 70671000 COMMISSIONS S/HEBERGEMENTS                           | 13 978           | <i>41,92</i>  | 18 130           | <i>44,79</i>  | (4 152)         | <i>-22,90</i>  |
| 70671500 FRAIS DE DOSSIERS SEJOURS                            | 2 408            | <i>7,22</i>   | 5 147            | <i>12,72</i>  | (2 740)         | <i>-53,23</i>  |
| 70671600 COMM.S/ASSURANCES ANNULATIONS                        | 842              | <i>2,53</i>   | 1 467            | <i>3,62</i>   | (624)           | <i>-42,56</i>  |
| 70675000 COMM./AUTRES ACTIVITES TVA 20%                       | 815              | <i>2,45</i>   | 381              | <i>0,94</i>   | 434             | <i>113,85</i>  |
| 70676000 COMMISSIONS S/CARTES PECHE                           | 287              | <i>0,86</i>   | 196              | <i>0,48</i>   | 92              | <i>46,80</i>   |
| 70677000 COMM./AUTRES ACTIVITES TVA 10%                       | 1 490            | <i>4,47</i>   | 1 672            | <i>4,13</i>   | (182)           | <i>-10,86</i>  |
| 70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES                       | 331              | <i>0,99</i>   | 351              | <i>0,87</i>   | (20)            | <i>-5,69</i>   |
| 70830000 COMMISSION S/VENTE BILLETTERIE                       | 381              | <i>1,14</i>   | 305              | <i>0,75</i>   | 76              | <i>24,92</i>   |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                      | <b>33 342</b>    | <i>100,00</i> | <b>40 481</b>    | <i>100,00</i> | <b>(7 139)</b>  | <i>-17,63</i>  |
| <b>Subventions d'exploitation</b>                             | <b>846 953</b>   | <i>N/S</i>    | <b>856 747</b>   | <i>N/S</i>    | <b>(9 794)</b>  | <i>-1,14</i>   |
| 74440410 SUB.COM.COM.SERRE-PONCON                             | 829 500          | <i>N/S</i>    | 829 500          | <i>N/S</i>    |                 |                |
| 74475000 SUB.REGION PACA                                      | 17 453           | <i>52,35</i>  | 27 247           | <i>67,31</i>  | (9 794)         | <i>-35,94</i>  |
| <b>Reprises sur amort. &amp; prov., transferts de charges</b> | <b>12 411</b>    | <i>37,22</i>  | <b>15 686</b>    | <i>38,75</i>  | <b>(3 275)</b>  | <i>-20,88</i>  |
| 78174000 REPRISE PROVIS.CREANCES DOUTEU                       | 563              | <i>1,69</i>   |                  |               | 563             |                |
| 79110000 TRANSFERT CHARGES EXTERNES                           | 6 283            | <i>18,84</i>  |                  |               | 6 283           |                |
| 79120000 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSON                       | 5 566            | <i>16,69</i>  | 15 686           | <i>38,75</i>  | (10 120)        | <i>-64,52</i>  |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                         | <b>126 574</b>   | <i>379,62</i> | <b>127 916</b>   | <i>315,99</i> | <b>(1 342)</b>  | <i>-1,05</i>   |
| 75600000 COTISATIONS ADHERENTS                                | 11 670           | <i>35,00</i>  | 11 280           | <i>27,86</i>  | 390             | <i>3,46</i>    |
| 75610000 PRESTATIONS DE SERVICES                              | 108 888          | <i>326,58</i> | 110 627          | <i>273,28</i> | (1 739)         | <i>-1,57</i>   |
| 75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU                       | 16               | <i>0,05</i>   | 9                | <i>0,02</i>   | 8               | <i>89,85</i>   |
| 75820000 MECENAT PUBLICITAIRE                                 | 3 500            | <i>10,50</i>  | 3 500            | <i>8,65</i>   |                 |                |
| 75830000 PARTENARIATS DIVERS                                  | 2 500            | <i>7,50</i>   | 2 500            | <i>6,18</i>   |                 |                |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                       | <b>1 029 254</b> | <i>N/S</i>    | <b>1 039 190</b> | <i>N/S</i>    | <b>(9 936)</b>  | <i>-0,96</i>   |
| <b>Achats de marchandises</b>                                 | <b>2 899</b>     | <i>8,69</i>   | <b>1 983</b>     | <i>4,90</i>   | <b>916</b>      | <i>46,20</i>   |
| 60728000 ACHAT S DIVERS                                       | 2 899            | <i>8,69</i>   | 1 983            | <i>4,90</i>   | 916             | <i>46,20</i>   |
| <b>Variation de stocks de marchandises</b>                    | <b>114</b>       | <i>0,34</i>   | <b>3 758</b>     | <i>9,28</i>   | <b>(3 644)</b>  | <i>-96,97</i>  |
| 60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES                         | 114              | <i>0,34</i>   | 3 758            | <i>9,28</i>   | (3 644)         | <i>-96,97</i>  |
| <b>Autres achats et charges externes</b>                      | <b>347 893</b>   | <i>N/S</i>    | <b>367 182</b>   | <i>907,05</i> | <b>(19 289)</b> | <i>-5,25</i>   |
| 60610000 ELECTRICITE                                          | 7 079            | <i>21,23</i>  | 6 457            | <i>15,95</i>  | 622             | <i>9,63</i>    |
| 60610100 ELECTRICITE RESA                                     | 514              | <i>1,54</i>   | 964              | <i>2,38</i>   | (450)           | <i>-46,68</i>  |

## Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros                        |                                | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois          | 01/01/2018<br>31/12/2018 | 12<br>mois          | Variations         | %       |
|----------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|---------|
| 60611000                                     | CONSOMMATION D'EAU             |                          | 289 0,87            |                          | 302 0,75            | (13)               | -4,38   |
| 60630000                                     | FOURNITURES ENTRETIENS & PETIT |                          | 6 045 18,13         |                          | 5 948 14,69         | 97                 | 1,62    |
| 60630100                                     | FOURNITURES ENTRETIEN/RESA     |                          | 1 259 3,78          |                          | 1 414 3,49          | (154)              | -10,92  |
| 60640000                                     | FOURNITURES ADMINISTRATIVES    |                          | 5 637 16,91         |                          | 2 524 6,24          | 3 112              | 123,29  |
| 60640100                                     | FOURNITURES ADMINISTRAT/RESA   |                          | 829 2,49            |                          | 371 0,92            | 458                | 123,29  |
| 60660000                                     | CARBURANT                      |                          | 1 608 4,82          |                          | 2 130 5,26          | (522)              | -24,52  |
| 60660100                                     | CARBURANT/RESA                 |                          | 335 1,00            |                          | 532 1,32            | (198)              | -37,10  |
| 60661000                                     | RECHARGES ELECTRIQUES ZOE      |                          | 32 0,10             |                          | 87 0,21             | (54)               | -62,81  |
| 60661100                                     | RECHG ELECT.ZOE/RESA           |                          | 27 0,08             |                          | 87 0,21             | (60)               | -69,00  |
| 61220000                                     | CREDIT BAIL MOBILIER           |                          |                     |                          | 3 639 8,99          | (3 639)            | -100,00 |
| 61221000                                     | CREDIT-BAIL MOBILIER/RESA      |                          |                     |                          | 758 1,87            | (758)              | -100,00 |
| 61225000                                     | CREDIT BAIL VEHICULE           |                          | 2 572 7,71          |                          | 2 607 6,44          | (35)               | -1,33   |
| 61225100                                     | CREDIT BAIL RENAULT ZOE RESA   |                          | 1 613 4,84          |                          | 7 489 18,50         | (5 875)            | -78,46  |
| 61225200                                     | CREDIT-BAIL ZOE/RESA           |                          | 1 613 4,84          |                          |                     | 1 613              |         |
| 61320000                                     | LOCATIONS IMMOBILIERES         |                          |                     |                          | 13 977 34,53        | (13 977)           | -100,00 |
| 61321000                                     | LOCATIONS IMMOBILIERES CHORGES |                          | 6 000 18,00         |                          |                     | 6 000              |         |
| 61322000                                     | LOCATIONS IMMOBILIERES EMBRUN  |                          | 7 977 23,93         |                          |                     | 7 977              |         |
| 61350000                                     | LOCATIONS MOBILIERES           |                          | 13 629 40,88        |                          | 13 802 34,10        | (173)              | -1,25   |
| 61350010                                     | LOCATIONS MOBILIERES/RESA      |                          | 3 436 10,30         |                          | 2 875 7,10          | 560                | 19,49   |
| 61350100                                     | LOCATION BATTERIE ZOE          |                          | 474 1,42            |                          | 508 1,26            | (34)               | -6,74   |
| 61350200                                     | LOCATION BATTERIE ZOE/RESA     |                          | 474 1,42            |                          |                     | 474                |         |
| 61351000                                     | LOCATION TPE                   |                          | 307 0,92            |                          | 729 1,80            | (422)              | -57,94  |
| 61520000                                     | ENTRETIEN IMMOBILIER           |                          | 2 062 6,18          |                          | 1 134 2,80          | 927                | 81,73   |
| 61550000                                     | ENTRETIEN MATERIEL             |                          | 2 643 7,93          |                          | 677 1,67            | 1 967              | 290,67  |
| 61552000                                     | ENTRETIEN VEHICULE             |                          | 341 1,02            |                          | 951 2,35            | (611)              | -64,18  |
| 61560000                                     | MAINTENANCE DIVERSES           |                          | 18 575 55,71        |                          | 9 186 22,69         | 9 390              | 102,22  |
| 61561000                                     | MAINTENANCE RESA               |                          | 7 443 22,32         |                          | 7 288 18,00         | 154                | 2,12    |
| 61600000                                     | PRIMES D'ASSURANCE             |                          | 3 062 9,18          |                          | 3 326 8,22          | (263)              | -7,92   |
| 61618000                                     | ASSURANCE AUTO                 |                          | 1 812 5,44          |                          | 1 201 2,97          | 611                | 50,90   |
| 61618100                                     | ASSURANCE AUTO ZOE             |                          | 572 1,71            |                          | 297 0,73            | 275                | 92,72   |
| 61620000                                     | RC PROFESSIONNELLE RESA        |                          | 1 344 4,03          |                          | 978 2,42            | 366                | 37,45   |
| 61810000                                     | DOCUMENTATION GENERALE         |                          | 2 779 8,33          |                          | 555 1,37            | 2 224              | 400,83  |
| 61830000                                     | DOCUMENTATION TECHNIQUE        |                          | 108 0,32            |                          | 111 0,28            | (4)                | -3,54   |
| 61851000                                     | FORMATIONS                     |                          | 3 888 11,66         |                          | 413 1,02            | 3 475              | 841,40  |
| 61852000                                     | FRAIS COLLOQUES CONGRES        |                          | 600 1,80            |                          | 230 0,57            | 370                | 160,87  |
| 62140000                                     | PERSONNEL PRETE A L'OTISP      |                          | 9 750 29,24         |                          | 8 460 20,90         | 1 290              | 15,25   |
| 62260000                                     | HONORAIRES COMPTABLES BFH      |                          | 7 183 21,54         |                          | 7 840 19,37         | (657)              | -8,38   |
| 62260100                                     | HONORAIRES COMMISSAIRE CPTES   |                          | 5 320 15,96         |                          | 5 765 14,24         | (445)              | -7,72   |
| 62261000                                     | HONORAIRES SOCIAUX BFH         |                          | 7 063 21,18         |                          | 5 908 14,59         | 1 155              | 19,56   |
| 62280000                                     | HONORAIRES DIVERS              |                          | 12 500 37,49        |                          | 480 1,19            | 12 020             | N/S     |
| 62310000                                     | ANNONCES & INSERTIONS          |                          | 27 373 82,10        |                          | 16 094 39,76        | 11 279             | 70,08   |
| 62310100                                     | ANNONCES ET INSERTIONS/RESA    |                          | 1 201 3,60          |                          | 706 1,74            | 495                | 70,08   |
| 62330000                                     | PUBLICITE FOIRES & EXPOSITIONS |                          | 16 295 48,87        |                          | 23 844 58,90        | (7 549)            | -31,66  |
| 62340000                                     | CADEAUX                        |                          | 297 0,89            |                          | 518 1,28            | (221)              | -42,68  |
| 62360000                                     | SUPPORTS PUBLICITAIRES         |                          | 96 365 289,02       |                          | 129 120 318,97      | (32 755)           | -25,37  |
| 62362000                                     | SITE INTERNET                  |                          | 1 836 5,51          |                          | 6 006 14,84         | (4 170)            | -69,43  |
| 62510000                                     | FRAIS DE DEPLACEMENTS          |                          | 11 711 35,12        |                          | 15 822 39,08        | (4 111)            | -25,98  |
| 62510100                                     | FRAIS DE DEPLACEMENTS/RESA     |                          | 217 0,65            |                          | 294 0,73            | (76)               | -25,98  |
| 62570000                                     | FRAIS DE RECEPTION             |                          | 14 884 44,64        |                          | 16 485 40,72        | (1 601)            | -9,71   |
| 62610000                                     | AFFRANCHISSEMENT               |                          | 4 325 12,97         |                          | 6 979 17,24         | (2 654)            | -38,03  |
| 62610100                                     | AFFRANCHISSEMENTS/RESA         |                          | 2 329 6,99          |                          | 3 758 9,28          | (1 429)            | -38,03  |
| 62620000                                     | FRAIS DE TELEPHONIE            |                          | 10 004 30,00        |                          | 16 006 39,54        | (6 002)            | -37,50  |
| 62621000                                     | FRAIS TELEPHONIE RESA          |                          | 857 2,57            |                          | 772 1,91            | 85                 | 10,99   |
| 62700000                                     | SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE |                          | 201 0,60            |                          | 484 1,20            | (283)              | -58,42  |
| 62710000                                     | FRAIS BANCAIRES RESA           |                          | 301 0,90            |                          | 626 1,55            | (324)              | -51,85  |
| 62780000                                     | COMMISSIONS / CARTES           |                          | 485 1,45            |                          | 615 1,52            | (130)              | -21,15  |
| 62800000                                     | COTISATIONS                    |                          | 9 868 29,60         |                          | 6 504 16,07         | 3 364              | 51,72   |
| 62810000                                     | COTISATIONS RESA               |                          | 550 1,65            |                          | 550 1,36            |                    |         |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b> |                                |                          | <b>26 851 80,53</b> |                          | <b>23 076 57,01</b> | <b>3 775 16,36</b> |         |
| 63110000                                     | TAXE SUR LES SALAIRES          |                          | 20 586 61,74        |                          | 16 726 41,32        | 3 860              | 23,08   |
| 63330000                                     | PARTICIPAT.FORMATION PROFESS.  |                          | 6 094 18,28         |                          | 5 613 13,87         | 481                | 8,56    |

## Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros                                   |                                  | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois    | 01/01/2018<br>31/12/2018 | 12<br>mois    | Variations      | %              |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|----------------|
| 63511000                                                | CET: CFE + CVAE                  | 172                      | 0,52          | 236                      | 0,58          | (64)            | -27,12         |
| 63540000                                                | DROIT D ENREGISTREMENT           |                          |               | 502                      | 1,24          | (502)           | -100,00        |
| <b>Salaires et traitements</b>                          |                                  | <b>468 202</b>           | <i>N/S</i>    | <b>469 988</b>           | <i>N/S</i>    | <b>(1 786)</b>  | <i>-0,38</i>   |
| 64110000                                                | SALAIRES                         | 402 307                  | <i>N/S</i>    | 416 877                  | <i>N/S</i>    | (14 569)        | <i>-3,49</i>   |
| 64120000                                                | VARIATION CONGES PAYES DUS       | 3 060                    | <i>9,18</i>   | 1 551                    | <i>3,83</i>   | 1 509           | <i>97,27</i>   |
| 64130000                                                | PRIMES                           | 62 834                   | <i>188,45</i> | 51 559                   | <i>127,37</i> | 11 275          | <i>21,87</i>   |
| <b>Charges sociales du personnel</b>                    |                                  | <b>156 886</b>           | <i>470,53</i> | <b>162 612</b>           | <i>401,70</i> | <b>(5 726)</b>  | <i>-3,52</i>   |
| 64500000                                                | VAR.CHG.SOC.S/PRIMES & C.P.DUS   | (2 890)                  | <i>-8,67</i>  | 4 532                    | <i>11,19</i>  | (7 422)         | <i>-163,77</i> |
| 64510000                                                | COT.URSSAF SALAIRES              | 90 534                   | <i>271,53</i> | 92 383                   | <i>228,21</i> | (1 850)         | <i>-2,00</i>   |
| 64530000                                                | COT.RETRAITE SALAIRES            | 25 317                   | <i>75,93</i>  | 29 541                   | <i>72,98</i>  | (4 224)         | <i>-14,30</i>  |
| 64540000                                                | COT.CHOMAGE SALAIRES             | 19 898                   | <i>59,68</i>  | 19 060                   | <i>47,08</i>  | 838             | <i>4,40</i>    |
| 64570000                                                | COT.MUTUELLE & PREVOY.SALAIRES   | 12 857                   | <i>38,56</i>  | 8 576                    | <i>21,18</i>  | 4 282           | <i>49,93</i>   |
| 64580000                                                | IJSS NETTES/MALADIES EMPLOYES    | 5 589                    | <i>16,76</i>  | 6 414                    | <i>15,84</i>  | (824)           | <i>-12,85</i>  |
| 64700000                                                | MEDECINE DU TRAVAIL              | 2 200                    | <i>6,60</i>   | 1 778                    | <i>4,39</i>   | 422             | <i>23,72</i>   |
| 64750000                                                | PHARMACIE                        |                          |               | 328                      | <i>0,81</i>   | (328)           | <i>-100,00</i> |
| 64800000                                                | GRATIFICATIONS STAGIAIRES        | 3 381                    | <i>10,14</i>  |                          |               | 3 381           |                |
| <b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b>  |                                  | <b>24 400</b>            | <i>73,18</i>  | <b>9 728</b>             | <i>24,03</i>  | <b>14 672</b>   | <i>150,82</i>  |
| 68111000                                                | DOT.AMORT.IMMOS INCORPORELLES    | 10 490                   | <i>31,46</i>  | 14                       | <i>0,03</i>   | 10 476          | <i>N/S</i>     |
| 68112000                                                | DOT.AMORT.IMMOS CORPORELLES      | 13 911                   | <i>41,72</i>  | 9 715                    | <i>24,00</i>  | 4 196           | <i>43,19</i>   |
| <b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>     |                                  |                          |               | <b>563</b>               | <i>1,39</i>   | <b>(563)</b>    | <i>-100,00</i> |
| 68174000                                                | DOT.PROV.DEPRECIATION CREANCES   |                          |               | 563                      | <i>1,39</i>   | (563)           | <i>-100,00</i> |
| <b>Autres charges de gestion courante</b>               |                                  | <b>2 009</b>             | <i>6,03</i>   | <b>300</b>               | <i>0,74</i>   | <b>1 709</b>    | <i>569,33</i>  |
| 65100000                                                | REDEVANCES                       | 421                      | <i>1,26</i>   | 286                      | <i>0,71</i>   | 135             | <i>47,14</i>   |
| 65410000                                                | PERTES S/CREANCES IRRECOURVABLES | 1 560                    | <i>4,68</i>   |                          |               | 1 560           |                |
| 65800000                                                | CHARGES GESTION COURANTE         | 28                       | <i>0,08</i>   | 14                       | <i>0,03</i>   | 14              | <i>101,43</i>  |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                          |                                  | <b>(9 974)</b>           | <i>-29,91</i> | <b>1 640</b>             | <i>4,05</i>   | <b>(11 614)</b> | <i>-708,31</i> |
| <b>Total des produits financiers</b>                    |                                  | <b>180</b>               | <i>0,54</i>   | <b>268</b>               | <i>0,66</i>   | <b>(88)</b>     | <i>-32,99</i>  |
| <b>Différences positives de change</b>                  |                                  | <b>180</b>               | <i>0,54</i>   | <b>268</b>               | <i>0,66</i>   | <b>(88)</b>     | <i>-32,99</i>  |
| 76600000                                                | INTERETS CREDITEURS              | 180                      | <i>0,54</i>   | 268                      | <i>0,66</i>   | (88)            | <i>-32,99</i>  |
| <b>Total des charges financières</b>                    |                                  |                          |               | <b>115</b>               | <i>0,28</i>   | <b>(114)</b>    | <i>-99,63</i>  |
| <b>Intérêts et charges assimilées</b>                   |                                  |                          |               | <b>115</b>               | <i>0,28</i>   | <b>(114)</b>    | <i>-99,63</i>  |
| 66160000                                                | FRAIS FINANCIERS                 |                          |               |                          |               |                 |                |
| 66810000                                                | AUTRES CHARGES FINANCIERES       |                          |               | 115                      | <i>0,28</i>   | (115)           | <i>-100,00</i> |
| <b>Résultat financier</b>                               |                                  | <b>179</b>               | <i>0,54</i>   | <b>153</b>               | <i>0,38</i>   | <b>26</b>       | <i>16,97</i>   |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                    |                                  | <b>(9 795)</b>           | <i>-29,38</i> | <b>1 793</b>             | <i>4,43</i>   | <b>(11 588)</b> | <i>-646,36</i> |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                 |                                  | <b>4 785</b>             | <i>14,35</i>  | <b>8 961</b>             | <i>22,14</i>  | <b>(4 176)</b>  | <i>-46,61</i>  |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> |                                  | <b>1 921</b>             | <i>5,76</i>   | <b>2 516</b>             | <i>6,22</i>   | <b>(596)</b>    | <i>-23,68</i>  |
| 77200000                                                | PRODUITS EXCEP SUR EXERCICE ANTE | 1 921                    | <i>5,76</i>   | 2 516                    | <i>6,22</i>   | (596)           | <i>-23,68</i>  |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> |                                  | <b>2 864</b>             | <i>8,59</i>   | <b>6 444</b>             | <i>15,92</i>  | <b>(3 581)</b>  | <i>-55,56</i>  |
| 77560000                                                | PRODUIT CESS.IMMO.FINANCIERES    |                          |               | 382                      | <i>0,94</i>   | (382)           | <i>-100,00</i> |
| 77700000                                                | QP SUBV.INVEST.VIREE/RESULTAT    | 2 502                    | <i>7,50</i>   | 61                       | <i>0,15</i>   | 2 441           | <i>N/S</i>     |

Voir attestation de l'expert comptable

## Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros                                        |                                | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois | 01/01/2018<br>31/12/2018 | 12<br>mois | Variations      | %       |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-----------------|---------|
| 77880000                                                     | PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS  | 362                      | 1,09       | 6 002                    | 14,83      | (5 640)         | -93,97  |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                     |                                | <b>1 018</b>             | 3,05       | <b>1 891</b>             | 4,67       | <b>(873)</b>    | -46,17  |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>      |                                |                          |            | <b>251</b>               | 0,62       | <b>(251)</b>    | -100,00 |
| 67200000                                                     | CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU |                          |            | 251                      | 0,62       | (251)           | -100,00 |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>      |                                | <b>1 018</b>             | 3,05       | <b>594</b>               | 1,47       | <b>423</b>      | 71,21   |
| 67560000                                                     | VNC IMPOS FINANCIERES CEDEES   |                          |            | 382                      | 0,94       | (382)           | -100,00 |
| 67880000                                                     | CHARGES EXCEPTIONNELLES        | 1 018                    | 3,05       | 213                      | 0,53       | 805             | 377,92  |
| <b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b> |                                |                          |            | <b>1 045</b>             | 2,58       | <b>(1 045)</b>  | -100,00 |
| 68710000                                                     | DOT.AMORT.EXCEPTIONNELLES      |                          |            | 1 045                    | 2,58       | (1 045)         | -100,00 |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                 |                                | <b>3 767</b>             | 11,30      | <b>7 070</b>             | 17,47      | <b>(3 303)</b>  | -46,72  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                |                                | <b>(6 028)</b>           | -18,08     | <b>8 863</b>             | 21,89      | <b>(14 891)</b> | -168,02 |

# ANNEXES

## ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **373 510 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 024 244 euros** et un total **charges** de **1 030 272 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-6 028 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

### Stocks et en cours

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Ventes

Depuis le 01 janvier 2017, les ventes de séjours ne sont plus comptabilisées en comptes de produits (707) et de charges (607).

Seules les commissions et les frais de dossiers sont enregistrés en produits.

## ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2019 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt.p.à p. | Cessions |                                    |

|               |                                            |               |  |               |  |               |
|---------------|--------------------------------------------|---------------|--|---------------|--|---------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement  |               |  |               |  |               |
|               | Autres                                     | 38 637        |  | 52 072        |  | 23 028        |
|               |                                            |               |  |               |  | 67 681        |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | <b>38 637</b> |  | <b>52 072</b> |  | <b>23 028</b> |

|             |                                                  |               |  |               |       |              |
|-------------|--------------------------------------------------|---------------|--|---------------|-------|--------------|
| CORPORELLES | Terrains                                         |               |  |               |       |              |
|             | Constructions sur sol propre                     |               |  |               |       |              |
|             | sur sol d'autrui                                 |               |  |               |       |              |
|             | instal. agencet aménagement                      | 1 740         |  |               |       | 1 740        |
|             | Instal technique, matériel outillage industriels | 9 383         |  |               |       | 9 383        |
|             | Instal., agencement, aménagement divers          | 8 413         |  | 12 247        |       | 20 660       |
|             | Matériel de transport                            | 33 986        |  |               |       | 33 986       |
|             | Matériel de bureau, mobilier                     | 43 549        |  | 65            |       | 36 473       |
|             | Emballages récupérables et divers                |               |  |               | 7 141 |              |
|             | Immobilisations corporelles en cours             |               |  |               |       |              |
|             | Avances et acomptes                              | 1 233         |  |               | 1 233 |              |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>98 305</b> |  | <b>12 312</b> |       | <b>8 374</b> |

|             |                                             |            |  |  |  |            |
|-------------|---------------------------------------------|------------|--|--|--|------------|
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence      |            |  |  |  |            |
|             | Autres participations                       |            |  |  |  |            |
|             | Autres titres immobilisés                   |            |  |  |  |            |
|             | Prêts et autres immobilisations financières | 227        |  |  |  | 227        |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>    | <b>227</b> |  |  |  | <b>227</b> |

|              |                |  |               |  |               |                |
|--------------|----------------|--|---------------|--|---------------|----------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>137 169</b> |  | <b>64 383</b> |  | <b>31 402</b> | <b>170 151</b> |
|--------------|----------------|--|---------------|--|---------------|----------------|

## ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

| Etat exprimé en euros                    |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |               | Amortissements<br>au<br>31/12/2019 |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
|                                          |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions   |                                    |
| INCORPORELLES                            | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |               |                                    |
|                                          | Autres                                           | 23 267                                | 10 490                   | 23 028        | 10 729                             |
|                                          | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>23 267</b>                         | <b>10 490</b>            | <b>23 028</b> | <b>10 729</b>                      |
| CORPORELLES                              | Terrains                                         |                                       |                          |               |                                    |
|                                          | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |               |                                    |
|                                          | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |               |                                    |
|                                          | instal. agencement aménagement                   | 1 740                                 |                          |               | 1 740                              |
|                                          | Instal technique, matériel outillage industriels | 3 387                                 | 1 362                    |               | 4 749                              |
|                                          | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 7 936                                 | 1 402                    |               | 9 338                              |
|                                          | Matériel de transport                            | 3 871                                 | 6 797                    |               | 10 668                             |
|                                          | Matériel de bureau, mobilier                     | 33 500                                | 4 350                    | 7 141         | 30 709                             |
|                                          | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |               |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> |                                                  | <b>50 434</b>                         | <b>13 911</b>            | <b>7 141</b>  | <b>57 204</b>                      |
| <b>TOTAL</b>                             |                                                  | <b>73 701</b>                         | <b>24 400</b>            | <b>30 169</b> | <b>67 932</b>                      |

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

## ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 563            |               | 563         |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | <b>563</b>     |               | <b>563</b>  |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                               | <b>563</b>     |               | <b>563</b>  |            |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                |               | 563         |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |               |             |            |

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|                                                                   |                                               | 31/12/2019    | 1 an au plus  | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |               |               |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |               |               |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 227           | 227           |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |               |               |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 20 346        | 20 346        |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |               |               |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |               |               |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |               |               |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |               |               |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 1 929         | 1 929         |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |               |               |             |
|                                                                   | Divers                                        | 15 000        | 15 000        |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |               |               |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 17 250        | 17 250        |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 32 906        | 32 906        |             |
|                                                                   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>87 659</b> | <b>87 659</b> |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |               |               |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |               |               |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |               |               |             |

| 31/12/2019 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|------------|--------------|-----------|---------------|
|------------|--------------|-----------|---------------|

|                                                    |                                                      |                |                |  |  |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|--|--|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                |                |  |  |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |                |                |  |  |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |                |                |  |  |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |                |                |  |  |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                |                |  |  |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 55 867         | 55 867         |  |  |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 44 129         | 44 129         |  |  |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 60 507         | 60 507         |  |  |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |                |                |  |  |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          |                |                |  |  |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |                |                |  |  |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 18 021         | 18 021         |  |  |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                |                |  |  |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               |                |                |  |  |
|                                                    | Autres dettes                                        | 148            | 148            |  |  |
|                                                    | Dette représentative de titres empruntés             |                |                |  |  |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |                |                |  |  |
|                                                    | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>178 672</b> | <b>178 672</b> |  |  |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |                |                |  |  |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      |                |                |  |  |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |                |                |  |  |

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

| Etat exprimé en euros                           |               | 31/12/2019     |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |               | <b>120 122</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |               | <b>39 073</b>  |
| <i>FRS-FACTURES NON PARVENUES</i>               | <i>39 073</i> |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |               | <b>81 048</b>  |
| <i>DETTES PROV./CONGES A PAYER</i>              | <i>44 129</i> |                |
| <i>PROV.CHG.SOC.S/CONGES A PAYER</i>            | <i>19 775</i> |                |
| <i>PREV.TAXE S/SALAIRES</i>                     | <i>11 050</i> |                |
| <i>PREV.TAXE FORMATION CONTINUE</i>             | <i>6 094</i>  |                |

*Voir attestation de l'expert comptable*

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                         | Période | Montants | 31/12/2019 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 32 906   | 32 906     |
| FRAIS DE TELECOMMUNICATION                    |         |          |            |
| STOCK BROCHURES                               |         |          |            |
| FRAIS DE PUBLICITE                            |         |          |            |
| LOYERS                                        |         |          |            |
| MAINTENANCES                                  |         |          |            |
| ASSURANCES                                    |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 32 906     |
|                                               |         |          |            |

Voir attestation de l'expert comptable

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

Le temps passé par les bénévoles au sein de l'association est estimé à 850 heures (à 10€ de l'heure): 8 500€.

La mise à disposition gratuite des locaux pour Embrun a été valorisée à 12 563.37€.

La mise à disposition gratuite des locaux pour Réallon a été valorisée à 3 500.00€.

La mise à disposition gratuite des locaux pour Savines-le-Lac a été valorisée à 18 000.00€.

La mise à disposition gratuite des locaux pour Chorges a été valorisée à 6 600.00€.

Les mises à disposition gratuites du chalet de Crévoux et du local sur Châteauroux-les-Alpes ne sont pas valorisées.

Une aide financière de 15 000€ a été accordée par la région PACA en date du 19/07/2018 en lien avec le projet SMART DESTINATIONS nécessitant un investissement estimé à 50 000€.

En 31/12/2019, 71 286.91€ d'investissements ont été réalisés sur le projet SMART DESTINATIONS.

L'association reste dans l'attente du versement des 15 000€ d'aide de la région.

Une aide financière de 44 700€ a été accordée par la région PACA en date du 19/07/2018 pour couvrir une partie des frais de fonctionnement liés à la mise en place du projet SMART DESTINATIONS.

Le montant total des frais de fonctionnement liés à la mise en place du projet SMART DESTINATIONS a été évalué à 149 000€.

Le montant total des dépenses engagées au 31/12/2019 s'élève à 172 380.66€.

L'association a encaissé le solde des 44 700€ le 21/02/2020 (13 410€ crédités en banque).