Bilan Actif

GDS

Le président

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 15/12/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	7 111	7 111		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**7 111**	**7 111**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	41 367	41 367		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	33 148	33 148		
Autres immobilisations corporelles	72 877	67 213	5 664	5 879
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**147 392**	**141 728**	**5 664**	**5 879**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	8 080		8 080	8 080
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 152		3 152	3 152
TOTAL immobilisations financières :	**11 233**		**11 233**	**11 233**
ACTIF IMMOBILISÉ	**165 736**	**148 839**	**16 896**	**17 111**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	210 120	930	209 190	172 734
Autres créances	400 215		400 215	228 886
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**610 334**	**930**	**609 404**	**401 621**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	871 196		871 196	1 283 196
Disponibilités	1 795 317		1 795 317	1 243 203
Charges constatées d'avance	7 916		7 916	14 904
TOTAL disponibilités et divers :	**2 674 429**		**2 674 429**	**2 541 303**
ACTIF CIRCULANT	**3 284 763**	**930**	**3 283 833**	**2 942 924**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 450 499**	**149 769**	**3 300 730**	**2 960 035**

© Sage

Bilan Passif

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 15/12/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé		74 770
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 834 115	1 648 332
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	42 402	111 014
TOTAL situation nette :	**1 876 517**	**1 834 115**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	**1 876 517**	**1 834 115**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	145 000	120 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**145 000**	**120 000**
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 351	309 582
Dettes fiscales et sociales	108 985	91 913
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	835 878	504 425
TOTAL dettes diverses :	**1 199 213**	**905 920**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	80 000	100 000
DETTES	**1 279 213**	**1 005 920**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**3 300 730**	**2 960 035**

© Sage

Copie certifié conforme,
le président

Compte de Résultat (Première Partie)

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 15/12/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 039 688		1 039 688	1 030 054
Chiffres d'affaires nets	**1 039 688**		**1 039 688**	**1 030 054**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			315 904	320 947
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			116 262	12 746
Autres produits			64	299
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 471 918**	**1 364 046**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			810 964	687 652
TOTAL charges externes :			**810 964**	**687 652**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			13 158	5 358
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			365 154	319 388
Charges sociales			141 155	136 016
TOTAL charges de personnel :			**506 309**	**455 404**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 025	3 960
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			930	
Dotations aux provisions pour risques et charges			125 000	120 000
TOTAL dotations d'exploitation :			**129 955**	**123 960**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			5 710	15 709
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 466 096**	**1 288 082**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**5 823**	**75 964**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

GDS

Période du	01/07/19	au	30/06/20
Edition du	15/12/20		
Devise d'édition	EURO		

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**5 823**	**75 964**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	36 701	36 887
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	36 701	**36 887**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	**36 701**	**36 887**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**42 523**	**112 851**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 726	1 995
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 100	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	3 826	**1 995**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**3 826**	**1 995**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	3 947	3 832
TOTAL DES PRODUITS	**1 512 445**	**1 402 928**
TOTAL DES CHARGES	**1 470 043**	**1 291 914**
BÉNÉFICE OU PERTE	**42 402**	**111 014**

© Sage

Annexe

© Sage

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 3 300 730 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 42 402 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les comptes annuels au 30/06/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :
Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :
Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :
La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

© Sage

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres deplacement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant lesmodalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont estimées en fonction des données connues de la société à la date de la clôture de l'exercice

Des provisions sont constituées au 30 juin 2020 à hauteur de 145 K€

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes inscrits au compte de résultat de l'exercice, au titre du contrôle légal des comptes, est de 2 500 €.

INDEMNITES CONSEIL D'ADMINISTRATION

Un montant global de 26 174 € (dont déplacements 7 964 €) a été versé aux administrateurs.

EFFECTIF

L'effectif moyen employé pendant l'exercice clos au 30 juin 2020 est 11, il était de 10 au 30 juin 2019.

© Sage

Immobilisations

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 15/12/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 111		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**7 111**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	38 979		
Constructions sur sol d'autrui	2 389		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	33 148		
Installations générales, agencements et divers	30 986		3 810
Matériel de transport	29 118		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 963		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**143 582**		**3 810**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	8 080		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 152		
TOTAL immobilisations financières :	**11 233**		
TOTAL GÉNÉRAL	**161 926**		**3 810**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 111	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**7 111**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			38 979	
Constructions sur sol d'autrui			2 389	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			33 148	
Inst. générales, agencements et divers			34 796	
Matériel de transport			29 118	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			8 963	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**147 392**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			8 080	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			3 152	
TOTAL immobilisations financières :			**11 233**	
TOTAL GÉNÉRAL			**165 736**	

© Sage

Amortissements

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 15/12/20
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	7 111			7 111
TOTAL immobilisations incorporelles :	**7 111**			**7 111**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	38 979	3 000	3 000	38 979
Constructions sur sol d'autrui	2 389			2 389
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	33 148			33 148
Inst. générales, agencements et divers	25 107	4 025		29 132
Matériel de transport	29 118			29 118
Mat. de bureau, informatique et mobil.	8 963			8 963
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**137 703**	**7 025**	**3 000**	**141 728**
TOTAL GÉNÉRAL	**144 815**	**7 025**	**3 000**	**148 839**

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 15/12/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	120 000	100 000	100 000	120 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**120 000**	**100 000**	**100 000**	**120 000**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients		930		930
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION		**930**		**930**
TOTAL GÉNÉRAL	**120 000**	**100 930**	**100 000**	**120 930**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 15/12/20
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 152		3 152
TOTAL de l'actif immobilisé :	**3 152**		**3 152**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1 862		1 862
Autres créances clients	208 257	208 257	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 440	1 440	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	398 775	398 775	
TOTAL de l'actif circulant :	**610 334**	**608 472**	**1 862**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 916	7 916	
TOTAL GÉNÉRAL	**621 402**	**616 388**	**5 015**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	254 351	254 351		
Personnel et comptes rattachés	49 707	49 707		
Sécurité sociale et autres organismes	50 367	50 367		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 910	8 910		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	835 878	835 878		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	80 000	80 000		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 279 213**	**1 279 213**		

© Sage

Charges à Payer

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 15/12/20
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 441
Dettes fiscales et sociales	77 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	66 944
TOTAL	**312 994**

© Sage

Produits à Recevoir

GDS

Période du	01/07/19	au 30/06/20
Edition du	15/12/20	
Devise d'édition	EURO	

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	49 200
Personnel	
Organismes sociaux	1 430
État	
Divers, produits à recevoir	80 423
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	131 054

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

GDS

Période du	01/07/19	au 30/06/20
Edition du	15/12/20	
Devise d'édition	EURO	

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	7 916	80 000
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	7 916	80 000

© Sage

Soldes Intermédiaires de Gestion

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 15/12/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2020	%	Net (N-1) 30/06/2019	%
Ventes de marchandises				
-Coût d'achat des marchandises				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	1 039 688	100,00	1 030 054	100,00
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**1 039 688**	**100,00**	**1 030 054**	**100,00**
CHIFFRE D'AFFAIRES	**1 039 688**	**100,00**	**1 030 054**	**100,00**
- Consommation en provenance des tiers	810 964	78,0007	687 652	66,7588
VALEUR AJOUTÉE	**228 724**	**21,9993**	**342 402**	**33,2412**
+ Subventions d'exploitation	315 904	30,3845	320 947	31,1583
- Impôts et taxes	13 158	1,2655	5 358	0,5202
- Charges de personnel	506 309	48,6982	455 404	44,2117
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**25 161**	**2,4201**	**202 588**	**19,6677**
+ Reprises et transferts de charges	116 262	11,1824	12 746	1,2374
+ Autres produits	64	0,0061	299	0,029
- Dotations aux amortissements et provisions	129 955	12,4994	123 960	12,0343
- Autres charges	5 710	0,5492	15 709	1,5251
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**5 823**	**0,56**	**75 964**	**7,3747**
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	36 701	3,53	36 887	3,5811
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**42 523**	**4,09**	**112 851**	**10,9558**
Produits exceptionnels	3 826	0,368	1 995	0,1937
- Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**3 826**	**0,368**	**1 995**	**0,1937**
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices	3 947	0,3797	3 832	0,372
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**42 402**	**4,0783**	**111 014**	**10,7775**
Produits de cession d'éléments d'actif	2 100	0,202		
- Valeur comptable éléments cédés				
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	**2 100**	**0,202**		

© Sage

T. BLANCHIN

Expert-Comptable
Inscrit au Tableau de l'Ordre de la région de LYON

Commissaire aux comptes
Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux comptes,
Rattaché à la CRCC Dauphiné-Savoie

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES CLOS LE 30 JUIN 2020 DE L'ASSOCIATION GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE DES SAVOIE

10 Rue Claude GENOUX 73200 ALBERTVILLE
Tél. : 04 79 32 25 83

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE DES SAVOIE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2020

Monsieur Le Président,
Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Groupement de Défense Sanitaire des Savoie relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 04 novembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de la crise sanitaire liée à la pandémie de la Covid-19.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué l'audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01 juillet 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations

significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les principes comptables suivis,
- Les créances d'exploitation, la méthode de valorisation et les modalités d'appréciation des risques de dépréciation,
- La présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport moral et financier et des autres documents adressés aux membres

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Président et du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée à la pandémie de la Covid-19, la direction m'a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Albertville, le 14 novembre 2020

Thierry BLANCHIN
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 13/11/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	7 111	7 111		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**7 111**	**7 111**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	41 367	41 367		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	33 148	33 148		
Autres immobilisations corporelles	72 877	67 213	5 664	5 879
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**147 392**	**141 728**	**5 664**	**5 879**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	8 080		8 080	8 080
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 152		3 152	3 152
TOTAL immobilisations financières :	**11 233**		**11 233**	**11 233**
ACTIF IMMOBILISÉ	**165 736**	**148 839**	**16 898**	**17 111**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	210 120	930	209 190	172 734
Autres créances	400 215		400 215	228 886
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**610 334**	**930**	**609 404**	**401 621**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	871 196		871 196	1 283 196
Disponibilités	1 795 317		1 795 317	1 243 203
Charges constatées d'avance	7 916		7 916	14 904
TOTAL disponibilités et divers :	**2 674 429**		**2 674 429**	**2 541 303**
ACTIF CIRCULANT	**3 284 763**	**930**	**3 283 833**	**2 942 924**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 450 499**	**149 769**	**3 300 730**	**2 960 035**

© Sage

Bilan Passif

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 13/11/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé		74 770
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 834 115	1 648 332
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	42 402	111 014
TOTAL situation nette :	**1 876 517**	**1 834 115**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	**1 876 517**	**1 834 115**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	145 000	120 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**145 000**	**120 000**
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 351	309 582
Dettes fiscales et sociales	108 985	91 913
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	835 878	504 425
TOTAL dettes diverses :	**1 199 213**	**905 920**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	80 000	100 000
DETTES	**1 279 213**	**1 005 920**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**3 300 730**	**2 960 035**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 13/11/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 039 688		1 039 688	1 030 054
Chiffres d'affaires nets	**1 039 688**		**1 039 688**	**1 030 054**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			315 904	320 947
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			116 262	12 746
Autres produits			64	299
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 471 918**	**1 364 046**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			810 964	687 652
TOTAL charges externes :			**810 964**	**687 652**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			13 158	5 358
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			365 154	319 388
Charges sociales			141 155	136 016
TOTAL charges de personnel :			**506 309**	**455 404**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 025	3 960
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			930	
Dotations aux provisions pour risques et charges			125 000	120 000
TOTAL dotations d'exploitation :			**129 955**	**123 960**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			5 710	15 709
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 466 096**	**1 288 082**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**5 823**	**75 964**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 13/11/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**5 823**	**75 984**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	36 701	36 887
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	36 701	**36 887**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	**36 701**	**36 887**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**42 523**	**112 851**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 726	1 995
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 100	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	3 826	**1 995**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**3 826**	**1 995**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	3 947	3 832
TOTAL DES PRODUITS	**1 612 446**	**1 402 928**
TOTAL DES CHARGES	**1 470 043**	**1 291 914**
BÉNÉFICE OU PERTE	**42 402**	**111 014**

© Sage

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 3 300 730 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 42 402 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les comptes annuels au 30/06/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :
Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :
Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :
La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

© Sage

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres deplacement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant lesmodalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont estimées en fonction des données connues de la société à la date de la clôture de l'exercice

Des provisions sont constituées au 30 juin 2020 à hauteur de 145 K€

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes inscrits au compte de résultat de l'exercice, au titre du contrôle légal des comptes, est de 2 500 €.

INDEMNITES CONSEIL D'ADMINISTRATION

Un montant global de 26 174 € (dont déplacements 7 964 €) a été versé aux administrateurs.

EFFECTIF

L'effectif moyen employé pendant l'exercice clos au 30 juin 2020 est 11, il était de 10 au 30 juin 2019.

© Sage

Immobilisations

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 13/11/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 111		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**7 111**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	38 979		
Constructions sur sol d'autrui	2 389		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	33 148		
Installations générales, agencements et divers	30 986		3 810
Matériel de transport	29 118		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 963		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**143 582**		**3 810**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	8 080		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 152		
TOTAL immobilisations financières :	**11 233**		
TOTAL GÉNÉRAL	**161 926**		**3 810**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 111	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**7 111**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			38 979	
Constructions sur sol d'autrui			2 389	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			33 148	
Inst. générales, agencements et divers			34 796	
Matériel de transport			29 118	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			8 963	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**147 392**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			8 080	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			3 152	
TOTAL immobilisations financières :			**11 233**	
TOTAL GÉNÉRAL			**165 736**	

© Sage

Amortissements

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 13/11/20
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	7 111			7 111
TOTAL immobilisations incorporelles :	**7 111**			**7 111**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	38 979	3 000	3 000	38 979
Constructions sur sol d'autrui	2 389			2 389
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	33 148			33 148
Inst. générales, agencements et divers	25 107	4 025		29 132
Matériel de transport	29 118			29 118
Mat. de bureau, informatique et mobil.	8 963			8 963
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**137 703**	**7 025**	**3 000**	**141 728**
TOTAL GÉNÉRAL	144 815	7 025	3 000	148 839

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 13/11/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	120 000	100 000	100 000	120 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**120 000**	**100 000**	**100 000**	**120 000**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients		930		930
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION		**930**		**930**
TOTAL GÉNÉRAL	**120 000**	**100 930**	**100 000**	**120 930**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 13/11/20
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 152		3 152
TOTAL de l'actif immobilisé :	**3 152**		**3 152**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	1 862		1 862
Autres créances clients	208 257	208 257	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 440	1 440	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	398 775	398 775	
TOTAL de l'actif circulant :	**610 334**	**608 472**	**1 862**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 916	7 916	
TOTAL GÉNÉRAL	**621 402**	**616 388**	**5 015**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	254 351	254 351		
Personnel et comptes rattachés	49 707	49 707		
Sécurité sociale et autres organismes	50 367	50 367		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 910	8 910		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	835 878	835 878		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	80 000	80 000		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 279 213**	**1 279 213**		

© Sage

Charges à Payer

GDS

Période du	01/07/19	au 30/06/20
Edition du	13/11/20	
Devise d'édition	EURO	

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 441
Dettes fiscales et sociales	77 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	66 944
TOTAL	**312 994**

© Sage

Produits à Recevoir

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 13/11/20
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	49 200
Personnel	
Organismes sociaux	1 430
État	
Divers, produits à recevoir	80 423
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	131 054

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

GDS

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 13/11/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	7 916	80 000
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	7 916	80 000

© Sage