

**ASSOCIATION COMITE DEPARTEMENTAL
DU TOURISME DE L'ESSONNE**

19 rue des Mazières
91000 EVRY

APE : 7911Z-

SIRET : 32499232000048

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2020

JURIS CONSULTANTS

SARL de Commissariat aux Comptes
au capital de 40 000 €

110, bd de Fontainebleau
91813 CORBEIL ESSONNES CEDEX
R.C.S. Corbeil B 323 828 621
Tél. 01 60 89 87 50 - Fax 01 64 96 74 89

Sommaire

Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de Résultat	4
Annexe	5
Règles et méthodes comptables	6
Notes sur le bilan	8
Notes sur le compte de résultat	16
Autres informations	18
Bilan et compte de résultat détaillés	19
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	24

Comptes annuels

JURIS CONSULTANTS

SARL de Commissariat aux Comptes
au capital de 40 000 €

110, bd de Fontainebleau
91813 CORBEIL ESSONNES CEDEX
R.C.S. Corbeil B 323 858 621
Tél. 01 60 89 87 50 - Fax 01 64 88 74 89

dm

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	108 769	108 769		
Immobilisations corporelles	259 743	197 857	61 885	67 361
Immobilisations financières	3 728		3 728	3 728
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	372 240	306 626	65 613	71 089
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	13 326		13 326	3 098
Créances				
Usagers et comptes rattachés	4 285		4 285	3 682
Autres	28 367		28 367	48 888
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	292 708		292 708	206 769
Caisse	11		11	11
TOTAL ACTIF CIRCULANT	338 696		338 696	262 448
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 200		1 200	1 812
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	1 200		1 200	1 812
TOTAL GENERAL	712 136	306 626	405 510	335 349

Legs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairements compétents

autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	19 820	19 820
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	369	47 622
Report à nouveau	21 410	-26 212
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	41 599	41 229
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	9 831	15 074
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	51 430	56 303
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	53 025	
FONDS DEDIES	17 271	
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	180	709
Fournisseurs et comptes rattachés	179 207	137 555
Autres	104 397	77 905
TOTAL DETTES	266 514	216 170
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	405 510	272 473

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	283 605
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

JURIS CONSULTANTSSARL de Commissariat aux Comptes
au capital de 40 000 €

110, bd de Fontainebleau

91813 CORBEIL ESSONNES CEDEX

R.S.B. Corbeil 5 313 838 121

Tél. 01 60 89 87 50 - Fax 01 64 96 74 89

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	39 588	83 883
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	875 000	913 574
Cotisations	24 854	31 381
Autres produits	19 190	2 514
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	958 632	1 031 353
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	348 920	411 501
Impôts, taxes et versements assimilés	24 419	20 371
Rémunérations du personnel	419 494	366 956
Charges sociales	157 668	157 953
Dotations aux amortissements	23 168	21 485
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	3	54
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	973 672	978 321
RESULTAT D'EXPLOITATION	-15 040	53 032
PRODUITS FINANCIERS	745	1 621
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	32 114	8 882
CHARGES EXCEPTIONNELLES		15 524
IMPOTS SUR LES BENEFICES	179	389
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTER		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	17 271	
EXCEDENT OU DEFICIT	369	47 622

Annexe

JURIS CONSULTANTS

SARL de Commissariat aux Comptes
au capital de 40 000 €

110, bd de Fontainebleau
91813 CORBEIL ESSONNES CEDEX
R.C.S. Corbeil B 323 858 621
Tel. 01 60 89 87 50 - Fax 01 64 96 74 89

M

Désignation de l'association : COMITE DEPARTEMENTAL TOURISME ESSONNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 405 510 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 369 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/03/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Changement de méthode comptable

A compter du 1er janvier 2020 l'association applique le règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018. Les comptes annuels au 31/12/2020 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, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	108 769			108 769
Immobilisations incorporelles	108 769			108 769
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 072			2 072
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 815			32 815
- Installations générales, agencements aménagements divers	99 910			99 910
- Matériel de transport	29 037			29 037
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 216	17 693		95 908
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	242 050	17 693		259 743
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 153			3 153
- Prêts et autres immobilisations financières	575			575
Immobilisations financières	3 728			3 728
ACTIF IMMOBILISE	354 547	17 693		372 240

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		17 693		17 693
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		17 693		17 693
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	108 769			108 769
Immobilisations incorporelles	108 769			108 769
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 072			2 072
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 815			32 815
- Installations générales, agencements aménagements divers	67 862	10 962		78 823
- Matériel de transport	7 642	5 440		13 082
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	64 298	6 766		71 065
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	174 690	23 168		197 857
ACTIF IMMOBILISE	283 458	23 168		306 626

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 34 427 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	575		575
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 285	4 285	
Autres	28 367	28 367	
Charges constatées d'avance	1 200	1 200	
Total	34 427	33 852	575
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise	19 820				19 820
Fonds propres avec droit de repris					
Ecart de réévaluation					
Réserves		47 622		47 622	
Report à Nouveau	-26 212		47 622		21 410
Excédent ou déficit de l'exercice	47 622	-47 622	369		369
Situation nette	41 229		47 991	47 622	41 599
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	15 074			5 243	9 831
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat					
TOTAL	56 303		47 991	52 865	51 430

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	62 876			9 851	53 025
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	62 876			9 851	53 025
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation				9 851	
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 283 605 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 207	179 207		
Dettes fiscales et sociales	86 727	86 727		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	17 670	17 670		
Produits constatés d'avance				
Total	283 605	283 605		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	143 003
DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	27 025
PERSONNEL – AUTRES CHARGES A PAYER	6 371
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	11 891
CHARGES SOCIALES – CHARGES A PAYER	2 803
CHARGES FISCALES SUR CONG. A PAYER	270
AUTRES CHARGES A PAYER	3 778
Total	195 140

JURIS CONSULTANTS

SARL de Commissariat aux Comptes
au capital de 40 000 €

110, bd de Fontainebleau

91813 CORBEIL ESSONNES CEDEX

R.C.S. Corbeil E 423 666 121

Tél. 01 60 89 87 50 - Fax 01 64 96 74 89

21

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA CDT COMMERCIAL	1 200		
Total	1 200		

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
Fonds dédiés				17 271	17 271
Total				17 271	17 271

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation			875 000			875 000
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			5 243			5 243
						880 243

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 271
Subventions d'investissement virées au résultat		5 243
Produits sur exercices antérieurs		9 600
TOTAL		32 114

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	53 025
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	53 025

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 0 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

Bilan et compte de résultat détaillés

JURIS CONSULTANTS

SARL de Commissariat aux Comptes
au capital de 40 000 €

110, bd de Fontainebleau
91813 CORBEIL ESSONNES CEDEX
R.C.S. Corbeil B 323 858 621
Tél. 01 60 89 87 50 - Fax 01 64 96 74 88

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
205000 – CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	26 984,29		26 984,29	26 984,29
205100 – SITE INTERNET	81 784,48		81 784,48	81 784,48
280500 – AMORT. CONCESSIONS ET DROITS SIM		26 984,29	-26 984,29	-26 984,29
280510 – AMORT. SITE INTERNET		81 784,48	-81 784,48	-81 784,48
	108 768,77	108 768,77		
Immobilisations corporelles				
214500 – AAI/SOL AUTRUI	2 072,39		2 072,39	2 072,39
215400 – MATERIEL INDUSTRIEL	32 815,31		32 815,31	32 815,31
218100 – INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	99 909,95		99 909,95	99 909,95
218200 – MATERIEL DE TRANSPORT	29 036,90		29 036,90	29 036,90
218300 – MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	74 756,04		74 756,04	57 063,48
218400 – MOBILIER	21 152,09		21 152,09	21 152,09
281450 – AMORT.AAI/SOL AUTRUI		2 072,39	-2 072,39	-2 072,39
281540 – AMORT. MAT. INDUSTRIEL		32 815,31	-32 815,31	-32 815,31
281810 – AMORT. AGENCEMENT		78 823,21	-78 823,21	-67 861,70
281820 – AMORT. MAT. TRANSPORT		13 082,01	-13 082,01	-7 642,01
281830 – AMORT. MAT. BUREAU		57 614,78	-57 614,78	-53 658,53
281840 – AMORT. MOBILIER		13 449,72	-13 449,72	-10 639,60
	259 742,68	197 857,42	61 885,26	67 360,58
Immobilisations financières				
271100 – ACTIONS	2 993,18		2 993,18	2 993,18
271200 – PART BP	160,00		160,00	160,00
275100 – DEPOTS	575,00		575,00	575,00
	3 728,18		3 728,18	3 728,18
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	372 239,63	306 626,19	65 613,44	71 088,76
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 – FOURNISSEURS – ACOMPTES	13 326,00		13 326,00	3 098,44
	13 326,00		13 326,00	3 098,44
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 – CLIENTS CDT COMMERCIAL	4 285,15		4 285,15	3 682,40
	4 285,15		4 285,15	3 682,40
Autres				
401000 – FOURNISSEURS				
437000 – TICKETS RESTAURANTS	5 384,00		5 384,00	9 416,00
437300 – HUMANIS				481,41
441100 – SUBVENTIONS A RECEVOIR	8 635,39		8 635,39	21 911,41

JURIS CONSULTANTS

SARL de Commissariat aux Comptes
au capital de 40 000 €

110, boulevard Fontainebleau

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
467100 – AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS				300,00
467120 – CDT commercial	13 492,02		13 492,02	12 517,02
467400 – CREANCE GDF91	855,74		855,74	3 853,56
467700 – REMBOURSEMENTS A OBTENIR				1 092,00
467800 – SUBVENTIONS A RECEVOIR				21 204,50
	28 367,15		28 367,15	48 888,40
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)				
512120 – BANQUE POPULAIRE	26 848,67		26 848,67	39 056,63
512130 – BANQUE POP CDT COMMERCIAL	15 115,90		15 115,90	16 092,99
512140 – LIVRET BP	250 742,97		250 742,97	151 618,95
	292 707,54		292 707,54	206 768,57
Caisse				
530000 – CAISSE	10,65		10,65	10,65
	10,65		10,65	10,65
TOTAL ACTIF CIRCULANT	338 696,49		338 696,49	262 448,46
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
486000 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				1 812,00
486001 – CCA CDT COMMERCIAL	1 200,00		1 200,00	
	1 200,00		1 200,00	1 812,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	1 200,00		1 200,00	1 812,00
TOTAL GENERAL	712 136,12	306 626,19	405 509,93	335 349,22

PASSIF

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 – PRIMES DE FUSION	19 819,80	19 819,80
	19 819,80	19 819,80
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	369,09	47 621,86
Report à nouveau		
110000 – REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	14 302,55	
110001 – REPORT A NOUVEAU CDT COMMERCIAL	7 107,07	3 517,22
119000 – REPORT A NOUVEAU		-29 729,46
	21 409,62	-26 212,24
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	41 598,51	41 229,42
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
132010 – SUBV INVESTISSEMENT 2010	21 295,14	21 295,14
132011 – SUBV INVESTISSEMENT 2011	25 000,00	25 000,00
132012 – SUBV INVESTISSEMENT 2012	59 277,74	59 277,74
132017 – SUBV INVESTISSEMENT 2017	18 211,20	18 211,20
132018 – SUBV INVESTISSEMENT 2018	10 500,00	10 500,00
139210 – AMORT QP SUBV 2010	-21 295,14	-20 341,06
139211 – AMORT QP SUBV 2011	-25 000,00	-25 000,00
139212 – AMORT QP SUBV 2012	-59 223,71	-59 194,81
139217 – AMORT QP SUBV 2017	-14 209,20	-12 049,20
139218 – AMORT QP SUBV 2018	-4 725,00	-2 625,00
	9 831,03	15 074,01
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	51 429,54	56 303,43
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
151800 – AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		62 876,00
153000 – PROVISIONS POUR PENSIONS	53 025,00	
	53 025,00	
FONDS DEDIES		
194000 – FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	17 270,77	
	17 270,77	
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		

JURIS CONSULTANTS

SARL de Commissariat aux Comptes
au capital de 40 000 €

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
419100 - ACOMPTES CDT COMMERCIAL	180,00	709,00
	180,00	709,00
Fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	35 847,08	62 040,04
401001 - FOURNISSEURS CDT COMMERCIAL	356,88	534,30
408100 - FACTURES NON PARVENUES	143 003,25	74 981,05
	179 207,21	137 555,39
Autres		
428200 - DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	27 025,00	29 905,00
428600 - PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	6 370,60	
431000 - URSSAF	21 248,80	11 172,22
437200 - MEDERIC	773,28	1 930,92
437300 - HUMANIS	3 065,94	
437330 - AXA	1 819,83	870,74
438200 - CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	11 891,00	13 756,00
438600 - CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	2 803,00	
442100 - PAS	1 368,42	1 312,34
444000 - ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	179,00	389,00
447000 - TAXES/SALAIRES	6 135,00	302,00
448200 - CHARGES FISCALES SUR CONG. A PAYER	270,00	299,00
448600 - AUTRES CHARGES A PAYER	3 777,52	3 575,84
467110 - CDT non commercial	13 492,02	12 517,02
467300 - COTISATIONS A RECEVOIR	4 178,00	300,00
467600 - DEB. CRED. DIVERS		1 575,32
	104 397,41	77 905,40
TOTAL DETTES	266 513,85	216 169,79
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	405 509,93	272 473,22

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
706000 – VENTES CDT COMMERCIAL	14 044,09	41 854,50
706300 – SEMINAIRE DOURDAN CDT COMMERCIAL		14 843,90
708000 – VENTES PANIERS CDT COMMERCIAL	7 330,75	9 806,08
708800 – REFACTURATIONS SALONS	15 039,28	17 378,60
708810 – VENTES ESPACES PUBLICITAIRES GUIDES	3 100,00	
708820 – VENTES PRODUITS	74,10	
	39 588,22	83 883,08
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
740100 – SUBVENTION FONCTIONNEMENT	875 000,00	875 000,00
740110 – SUBVENTION INVESTISSEMENT 2019		26 982,37
740200 – SUBVENTION CONSEIL REGIONAL		11 592,00
	875 000,00	913 574,37
Cotisations		
756000 – COTIS CDT COLLEGE DES TERRITOIRES	13 224,00	31 381,00
756001 – COTIS CDT COLLEGE DES PARTENAIRES	5 580,00	
756002 – COTIS CDT COLLEGE SFE	6 050,00	
	24 854,00	31 381,00
Autres produits		
758000 – PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	668,89	1,09
781500 – REPRIS. PROVIS. RISQ. & CH. EXPLOI	9 851,00	
791000 – TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.		1 699,39
791010 – REFAC CHARGES GDF91	855,74	813,89
791400 – RBST FORMATIONS	7 814,34	
	19 189,97	2 514,37
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	958 632,19	1 031 352,82
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes		
604000 – ACHATS CDT COMMERCIAL	8 103,11	33 609,54
604001 – ACHATS DENREES CDT COMMERCIAL	10 704,24	7 531,19
604002 – SEMINAIRE CDT COMMERCIAL		14 765,90
606100 – FOURNITURES ENERGIE	6 609,81	5 140,42
606140 – CARBURANT	2 064,60	2 738,09
606300 – FOURNIT. PETIT EQUIP. & PRODUITS	3 346,44	2 104,19
606400 – FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 988,36	3 182,31
613500 – LOCATIONS MAT. DIVERS	1 948,14	1 584,00
613510 – LOC IMPRIMANTES & AE BUREAUTIQUE	5 570,01	5 220,24
614000 – CHARGES COPROPRIETE SERGIC	191,80	
615000 – ENTRETIEN ET REPARATIONS		1 176,00
615210 – ENTRETIEN LOCAUX NETTOYAGE INDUSTRI	5 018,75	5 150,20

JURIS CONSULTANTS

SARL de Commissariat aux Comptes
au capital de 515 000 €

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
615510 – ENTR./REPAR.VEHICULES	1 516,78	2 280,44
615600 – MAINTENANCE LOCAUX SECURICOM	2 324,34	1 921,74
615630 – ABON INFORMATIQUES ADOBE...	3 126,48	1 576,46
615640 – MAINT INFORM D-MUTE	18 518,58	9 697,20
615660 – SAGE CDT COMMERCIAL	612,25	1 281,60
615670 – MAINT SITE INT SUD ESSONNE	513,00	5 334,60
615690 – MICROSOFT 365		1 440,00
615700 – CIRKWI	1 800,00	1 800,00
616000 – MULTIRISQUE LOCAUX AXA	1 661,23	1 591,93
616100 – ASSURANCE AUTO AXA	3 530,38	2 063,05
616800 – ASSURANCE CDT COMMERCIAL	947,97	947,97
618100 – DOCUMENTATION / JOURNAUX	670,80	525,60
621400 – PERSONNEL PRETE A L'ASSOCIATION	41 868,00	41 868,00
622600 – HONORAIRES COMPTABLES	36 580,80	38 510,40
622620 – HONORAIRES CAC	4 038,00	3 702,00
623100 – SITE INTERNET	3 900,00	48 240,00
623101 – COTIS CDT COMMERCIAL	1 636,00	1 636,00
623200 – PLAN MARKETING	42 480,00	
623300 – FRAIS LIES AU SALON	25 056,18	50 767,22
623400 – ACHATS GOODIES & OBJETS PROMO	18 599,66	
623500 – ACHATS PRODUITS PARTENAIRES	3 966,50	
623600 – CATALOGUES IMPRESSION ET CREA	35 854,51	30 713,24
623601 – IMPRESSIONS CDT COMMERCIAL		2 257,20
623700 – ACHATS ESPACES PUBLICITAIRES	13 656,00	
625100 – DEPLACEMENTS AUTRES	1 611,40	4 086,72
625600 – NOTE DE FRAIS AUTRES	505,70	1 425,94
626000 – AFFRANCH. CDT COM	194,88	591,36
626100 – AFFRANCHISSEMENT	4 756,26	4 107,25
626200 – TELEPHONE D-MUTE	11 870,10	6 822,68
626210 – TEL MOBILES FREE	1 927,37	1 963,94
627000 – FRAIS BANCAIRES	203,67	310,23
627801 – SERVICES BANCAIRES CDT COMMERCIAL	297,58	293,87
627810 – FRAIS TR	45,88	129,22
628000 – COTISATIONS/ADHESIONS FLUX VISION	17 105,00	61 255,43
	348 919,76	411 500,65
Impôts, taxes et versements assimilés		
631100 – TAXE SUR LES SALAIRES	18 573,00	15 701,00
631300 – FORM. PROF. CONT. AFDAS	3 746,56	3 544,84
631800 – TAXE ORDURES MENAGERES	793,80	793,80
633800 – CH FISC. PROV CP	-29,00	94,00
635430 – CARTES GRISES		237,76
637800 – TAXES DIVERSES	1 335,00	
	24 419,36	20 371,40
Rémunérations du personnel		
641100 – SALAIRES BRUTS	374 650,02	354 488,25
641200 – CONGES PAYES	-2 880,00	6 406,00
641300 – GRATIFICATIONS	1 353,60	1 575,00
641400 – REMBT TRANSPORT	40 400,00	1 487,20
641410 – INDEMNITES LICENC. & RETRAITE		

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
641800 – CHARG. PERS. A PAYER	6 370,60	
	419 494,22	366 956,45
Charges sociales		
645100 – COTISATIONS A L'URSSAF	99 729,44	89 921,51
645110 – COTISATIONS URSSAF DEPARTS	8 000,00	
645200 – COTISATIONS FRAIS DE SANTE	1 546,56	1 352,56
645320 – COTISATIONS RETRAITE ARRCO	22 961,77	19 192,34
645330 – COTISATIONS PREVOYANCE CADRES	2 224,36	3 963,08
645340 – COTISATIONS PREVOYANCE NON CADRES	3 837,68	4 251,68
645800 – CH SOC. PROV CP	-1 865,00	4 736,00
645810 – CH SOC. PROV PRIMES	2 803,00	
647000 – AUTRES CHARGES SOCIALES	6 350,20	11 870,22
647100 – TICKET RESTAURANT	8 467,20	8 457,60
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 132,80	1 380,48
647800 – STAGES FORMATION PERFECTIONNEMENT	2 480,00	11 828,00
648000 – AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		1 000,00
	157 668,01	157 953,47
Dotations aux amortissements		
681120 – DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	23 167,88	21 484,90
	23 167,88	21 484,90
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
658000 – CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	2,77	54,02
	2,77	54,02
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	973 672,00	978 320,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	-15 039,81	53 031,93
PRODUITS FINANCIERS		
768000 – AUTRES PRODUITS FINANCIERS	744,92	1 621,20
	744,92	1 621,20
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
771000 – SUBVENTION INVESTISSEMENT	17 270,77	
772000 – PRODUITS DES EXERCICES ANTERIEURS	9 600,00	
777000 – QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIREES	5 242,98	8 881,73
	32 113,75	8 881,73
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
687500 – DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES EXCEP		15 524,00
		15 524,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
695100 – IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	179,00	389,00
	179,00	389,00
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTER		

JURIS CONSULTANTS

SARL de Commissariat aux Comptes
au capital de 40 000 €110, bd de Fontainebleau
91813 CORBEIL ESSONNES CEDEX
R.C.S. Corbeil B 323 858 641
Tél. 01 60 89 87 50 - Fax 01 64 96 74 99

m

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
689400 – ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBV	17 270,77	
	17 270,77	
EXCEDENT OU DEFICIT	369,09	47 621,86

COMITE DEPARTEMENTAL
du TOURISME de l'ESSONNE
19, rue des Mazières - 91000 EVRY
Tél: 01 64 97 36 94
www.tourisme-essonne.com
n° SIRET 324 692 800 008 - code APE: 633Z