

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

*EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020*

### **VAL D'OISE TOURISME AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUES DU VAL D'OISE**

*RCS 329 492 490*

*Siège social : Hôtel du département du Val d'Oise  
avenue du Parc – 95000 Cergy-Pontoise*

Aux membres de l'Assemblée Générale,

## 1. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 5 juin 2018, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du CDTL VAL D'OISE TOURISME relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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.

## 2. Fondement de l'opinion avec réserve

### **Motivation de la réserve**

En raison de la crise Covid-19, je formule une réserve pour limitation. En effet, je n'ai pas été en mesure de mettre en oeuvre mon audit de façon satisfaisante du fait d'une insuffisance de contrôle interne, plus particulièrement, à la suite d'une dégradation de ce dernier compte tenu du contexte Covid-19. Cette insuffisance a porté sur la procédure achats/fournisseurs et notamment sur une facture de la société JUVEBEMI « les canotiers ».

### **Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon 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 1er janvier 2020 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.

## 3. Justification des appréciations

*« La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en oeuvre des audits.*

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice et notamment :

- la provision d'indemnités de départ en retraite,

Les modalités de détermination de cette provision sont relatées dans les règles et méthodes comptables applicables aux provisions pour risques et charges de l'annexe des comptes annuels.

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

#### **4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale**

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 dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

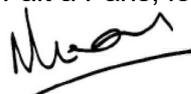
#### **6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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 association.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 29 septembre 2021



**Nathalie LEQUEUX**

Commissaire aux Comptes

**Membre de la Compagnie Régionale de Paris**

## ANNEXE SUR LES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

**BILAN ACTIF**

		Note	Exercice N, clos le :				
			31/12/2020	31/12/2019			
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de recherche et de développement					
		Donations temporaires d'usufruit					
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires		28 001,80	27 948,91	52,89	484,47
		Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	<b>31</b>				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		8 095,33	5 957,63	2 137,70	6 816,94
		Immobilisations corporelles en-cours					
Avances et acomptes							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations		5 000,00	2 325,00	2 675,00		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
<b>Total (I)</b>			<b>41 097,13</b>	<b>36 231,54</b>	<b>4 865,59</b>	<b>7 301,41</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	Stocks en cours		<b>32</b>				
	CRÉANCES	Créances clients, usagers et comptes rattachés		689,50	689,50	732,42	
		Créances reçues par legs ou donations	<b>34</b>				
		Autres créances		30 314,63		30 314,63	22 806,62
	DIVERS	V.M.P					
		Instruments de trésorerie	<b>35</b>				
Disponibilités			259 396,50		259 396,50	368 588,70	
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance		<b>36</b>	21 364,77	21 364,77	8 675,62	
	<b>Total (II)</b>			<b>311 765,40</b>	<b>311 765,40</b>	<b>400 803,36</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(III)					
	Primes de remboursement des emprunts	(IV)	<b>36</b>				
	Ecarts de conversion actif	(V)					
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>352 862,53</b>	<b>36 231,54</b>	<b>316 630,99</b>	<b>408 104,77</b>	

**BILAN PASSIF**

		Note	31/12/2020	31/12/2019	
<b>FONDS PROPRES</b>	Fonds propres sans droit de reprise	<b>40</b>			
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Autres				
	Fonds propres avec droit de reprise				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Autres				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau			245 707,43	116 884,91
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			-183 324,43	128 822,52
<b>Situation nette (sous total)</b>		62 383,00	245 707,43		
	<b>Total (I)</b>		<b>62 383,00</b>	<b>245 707,43</b>	
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations	<b>41</b>			
	Fonds dédiés		15 381,62	735,47	
	<b>Total (II)</b>		<b>15 381,62</b>	<b>735,47</b>	
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques	<b>42</b>	43 476,00	34 092,00	
	Provisions pour charges				
	<b>Total (III)</b>		<b>43 476,00</b>	<b>34 092,00</b>	
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	<b>43</b>			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		74,58	109,59	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		80 331,80	28 858,23	
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales		114 203,53	89 517,67	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		780,46	9 084,38	
Instrument de trésorerie					
Comptes régul.	Produits constatés d'avance	<b>44</b>			
	<b>Total (IV)</b>		<b>195 390,37</b>	<b>127 569,87</b>	
Ecarts de conversion passif	(V)	<b>44</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>316 630,99</b>	<b>408 104,77</b>	

**COMPTE DE RESULTAT**

		Note	31/12/2020	31/12/2019
	<b>Nombre de mois de la période</b>		12	12
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations			4 280,00
	Ventes de biens (dont ventes de dons en nature )		70,00	3 572,08
	Ventes de prestations de service ( dont parrainages )		726,66	16 218,91
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation			
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels	50		3,41
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			
	Autres			
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		41 457,88	13 999,63
Utilisations des fonds dédiés		735,47	13 149,58	
Autres produits		772 004,29	795 516,85	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>814 994,30</b>	<b>846 740,46</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		958,42	
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		357 017,04	267 725,68
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		23 933,97	10 942,74
	Salaires et traitements	51	406 332,90	293 019,67
	Charges sociales		172 072,23	117 577,94
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		5 110,82	6 873,87
	Dotations aux provisions		9 384,00	3 581,00
	Reports en fonds dédiés		15 381,62	735,47
	Autres charges		6 747,54	34,23
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>996 938,54</b>	<b>700 490,60</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>-181 944,24</b>	<b>146 249,86</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	53	398,42	197,24
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>398,42</b>	<b>197,24</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 325,00	
	Intérêts et charges assimilées	54		11,77
	Différences négatives de change		56,77	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des charges financières (IV)</b>			<b>2 381,77</b>	<b>11,77</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>			<b>-1 983,35</b>	<b>185,47</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)</b>			<b>-183 927,59</b>	<b>146 435,33</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	Note	31/12/2020	31/12/2019
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 134,54	3 544,20
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 520,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		44,00
	<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>6 134,54</b>	<b>6 108,20</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 531,38	14 997,72
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 723,29
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>5 531,38</b>	<b>23 721,01</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>603,16</b>	<b>-17 612,81</b>
(VII) Participation des salariés aux résultats	<b>57</b>		
(VIII) Impôts sur les bénéfices	<b>58</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>		<b>821 527,26</b>	<b>853 045,90</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		<b>1 004 851,69</b>	<b>724 223,38</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)</b>		<b>-183 324,43</b>	<b>128 822,52</b>

<b>EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>Total</b>		
<b>Charges</b>	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
	Prestations en nature		
	<b>Total</b>		

**Annexe**

## **Note 10 - Faits caractéristiques**

L'exercice social clôt le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clôt le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 316.630,99 €.

Le résultat net comptable est un déficit de 183.324,43 €.

## **Note 10 - Annexe COVID-19**

### **Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise**

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

En raison de la nature de son activité "le tourisme", l'association a dû mettre en place une organisation de travail à distance et par conséquent n'a pas généré de chiffre d'affaires concernant l'organisation de circuit touristique (activité qui a été mise en sommeil à compter du 16/03/2020 pour être définitivement cessée le 31/12/2020) ni en matière de prestations de services à ses adhérents.

## **Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables**

### **Généralités sur les règles comptables**

L'association arrête ses comptes en respectant le règlement PCG 2016 (n°2016-07 du 4 novembre 2016) et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations conformément au règlement n°2004-12 et ANC 2018-06.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur.

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation malgré la crise sanitaire liée au COVID 19 et ses conséquences économiques et financières. Ces événements pourraient avoir une incidence sur l'activité de l'association mais il est à ce jour trop tôt pour mesurer leur impact.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

**Note 31 - Immobilisations**
**Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et de développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions, brevets et droits similaires	28 722		720	28 002
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>28 722</b>		<b>720</b>	<b>28 002</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	45 491		37 396	8 095
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>45 491</b>		<b>37 396</b>	<b>8 095</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations et créances rattachées		5 000		5 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
<b>Total</b>		<b>5 000</b>		<b>5 000</b>
<b>Total général</b>	<b>74 213</b>	<b>5 000</b>	<b>38 116</b>	<b>41 097</b>

**Mouvements des amortissements**

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et de développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions, brevets et droits similaires	28 237	432	720	27 949
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>28 237</b>	<b>432</b>	<b>720</b>	<b>27 949</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	38 674	4 679	37 395	5 958
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>38 674</b>	<b>4 679</b>	<b>37 395</b>	<b>5 958</b>
<b>Total général</b>	<b>66 911</b>	<b>5 111</b>	<b>38 115</b>	<b>33 907</b>

**Mouvements des immobilisations incorporelles**

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 28 722	+ 28 237	+ 484
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 432	- 432
Cessions ou mises hors service	- 720	- 720	-
Valeur en fin d'exercice	= <b>28 002</b>	= <b>27 949</b>	= <b>53</b>

**Mouvements des immobilisations corporelles**

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 45 491	+ 38 674	+ 6 817
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 4 679	- 4 679
Cessions ou mises hors service	- 37 396	- 37 395	- 1
Valeur en fin d'exercice	= <b>8 095</b>	= <b>5 958</b>	= <b>2 137</b>

**Mouvements des immobilisations financières**

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+
Acquisitions	+ 5 000
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-
Valeur en fin d'exercice	= <b>5 000</b>

**Modes et durées d'amortissement**

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u> - Frais d'établissement - Frais de recherche et de développement - Donations temporaires d'usufruit - Concessions, brevets et droits similaires - Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 5 ans
<u>Immobilisations corporelles</u> - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériels et outillages - Autres immobilisations corporelles <ul style="list-style-type: none"> <li>. Instal, agencements, aménagements divers</li> <li>. Matériel de transport</li> <li>. Matériel de bureau</li> <li>. Emballages récupérables, divers</li> </ul>	Linéaire Linéaire	3 ans 4 à 5 ans

**Echéances des immobilisations financières**

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	5 000
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	5 000

**Détail des cessions de l'exercice**

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>			
ADOBE CCLE	0		
<b>Total</b>			
<b>Installations techniques matériel et outillages industriels</b>			
ds line bureautiques fac FC0890	0		
STANDS	0		
STANDS	0		
<b>Total</b>			
<b>Total général</b>			

**Note 35 - Divers**
**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
LOCATION 7 ELITEBOOK 850 - RESOPRIN	01/01/2021		1 807		
GRENKE LOCATION N°05849053	01/01/2021		180		
GRENKE LOCATION N°05848062	01/01/2021		403		
GRENKE LOCATION N°05848761	01/01/2021		475		
GRENKE LOCATION N°05846992	01/01/2021		2 196		
AUTRES ASSURANCES	01/01/2021		1 068		
CCA KPMG SELON AVANCEMENT TRAVAUX	01/01/2021		5 184		
CCA ORANGE	01/01/2021		245		
LOCATION DIVERS	01/01/2021		214		
MAINTENANCE	01/01/2021		4 635		
PRIMES D ASSURANCE	01/01/2021		247		
DOCUMENTATION GENERALE	01/01/2021		2 198		
INTERNET	01/01/2021		35		
REDEVANCES ESPACE STOCKAGE	01/01/2021		1 505		
LOCATION XEROX	01/01/2021		971		
		<b>Total</b>	<b>21 365</b>		

### Note 41 - Fonds propres et dédiés

**194 000 - FONDS DEDIES**

Tableau de suivi des fonds dédiés par projet Subvention de fonctionnement affectées						
Situations	Origine de l'engagement		Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	Année	Montant				
<b><u>Subvention</u></b>						
FOND DEDIE SUB 2019	2019	20 000	735	735		0
FOND DEDIE SUB 2020	2020	20 000			15 382	15 382
<b>TOTAL</b>		<b>40 000</b>	<b>735</b>	<b>735</b>	<b>15 382</b>	<b>15 382</b>

### Note 42 - Provisions pour risques et charges

**Engagements de retraite**

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. L'association a constaté ses engagements sous forme de provision calculée en fonction de l'ancienneté, de l'espérance de vie et de la probabilité de rester des salariés.

### Note 43 - Dettes

Les dettes sur Etablissements de crédit, sont constituées des commissions et frais bancaires de décembre 2020, prélevés en janvier 2021.

**Echéances des emprunts**

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	75	75		
Emprunts et dettes financières divers				
<b>Total</b>	<b>75</b>	<b>75</b>		

### Note 60 - Autres informations

**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
COMPTACOM-SOCIAL 12/2020	468
COMPTACOM-SOLDE LM 2020	1 575
KPMG-DIAGNOSTIC PROCEDURES CI	17 280
LA POSTE-12-2020	73
MISSION CAC	6 000
TREKK-REDEVANCE 4TR 2020	713
PROV RTT	2 203
Provision CP	34 684
Prov Charges Pat. / RTT	1 190
Provision Charges Pat. / CP	18 324
PROV FPC 2020	961
COMMISSIONS A PAYER	60
FRAIS DE TENUE DE COMPTE A PAYER	14
<b>Total</b>	<b>83 545</b>

**Détail des produits à recevoir**

Désignation	Montant
IND MLD PREVOYANCE A RECEVOIR	6 471
<b>Total</b>	<b>6 471</b>

**Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations et créances rattachées	5 000		5 000
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	690	690	
Autres créances	30 315	30 315	
<b>Totaux</b>	<b>36 005</b>	<b>31 005</b>	<b>5 000</b>

**Echéance des dettes**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	75	75		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 332	80 332		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	114 204	114 204		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	780	780		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>195 391</b>	<b>195 391</b>		

**Provisions et dépréciations**

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges	34 092	9 384		43 476
Dépréciation	Sur immobilisations	2 325		2 325
	Sur stocks et en cours			
	Sur usagers et comptes rattachés			
	Sur comptes financiers			
Autres dépréciations				