

**PAYS TOURISTIQUE
CORBIERES MINERVOIS**

~~~~~

*Rapports du Commissaire  
Aux Comptes  
Exercice clos le 31/12/2019*

# **PAYS TOURISTIQUE CORBIERES MINERVOIS**

Maison Gibert  
24 Bd Marx Dormoy  
11200 LEZIGNAN CORBIERES  
-----

## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** **SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES** **EXERCICE CLOS LE 31/12/2019**

**Exercice clos le  
31 Décembre 2019**

---

Mesdames et Messieurs les Membres de l'Association,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Béziers, le 21 février 2020

**Le Commissaire aux Comptes  
FIDURIS AUDIT**



---

**FIDURIS AUDIT**

# **PAYS TOURISTIQUE CORBIERES MINERVOIS**

Maison Gibert  
24 Bd Marx Dormoy  
11200 LEZIGNAN CORBIERES  
-----

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

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2019**

**Exercice clos le  
31 Décembre 2019**

---

Mesdames et Messieurs les membres de l'Association,

## **1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du PAYS TOURISTIQUE CORBIERES MINERVOIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **2. FONDEMENT DE L'OPINION**

### **2.1 Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

**Exercice clos le  
31 Décembre 2019**

---

## **2.2 Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, notamment, nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui selon notre jugement professionnel ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

En résumé les diligences effectuées par le commissaire aux comptes pour fonder son appréciation se sont portées sur :

- Le contrôle des recettes de l'association : prestations, subventions d'exploitation et cotisations communales)
- La vérification des charges d'exploitation et plus particulièrement des frais de personnel et des provisions constatées
- L'examen attentif des comptes d'actif et de passif du bilan.

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.

**Exercice clos le  
31 Décembre 2019**

---

**4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES  
AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES  
DE L'ASSOCIATION**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

**5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION**

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, 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.

**Exercice clos le  
31 Décembre 2019**

---

**6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES  
COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

**Exercice clos le  
31 Décembre 2019**

---

## **7. RAPPEL DE LA MISSION 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.

**PAYS TOURISTIQUE  
CORBIERES MINERVOIS**

**Rapport Général  
du commissaire aux comptes**

**Exercice clos le  
31 Décembre 2019**

---

- 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.

Fait à Béziers, le 21 février 2020

**Le Commissaire aux Comptes  
FIDURIS AUDIT**

---

**FIDURIS AUDIT**

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros                                                       |                                                    | 31/12/2019     |                   |                | 31/12/2018     |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                                                                             |                                                    | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE                                                            | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                |                   |                |                |
|                                                                             | Frais d'établissement                              |                |                   |                |                |
|                                                                             | Frais de recherche et de développement             |                |                   |                |                |
|                                                                             | Concessions brevets droits similaires              | 4 530          | 4 530             |                |                |
|                                                                             | Fonds commercial (1)                               |                |                   |                |                |
|                                                                             | Autres immobilisations incorporelles               |                |                   |                |                |
|                                                                             | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                                                                             | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                |                   |                |                |
|                                                                             | Terrains                                           |                |                   |                |                |
|                                                                             | Constructions                                      |                |                   |                |                |
| ACTIF CIRCULANT                                                             | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 3 877          | 3 877             |                |                |
|                                                                             | Autres immobilisations corporelles                 | 69 973         | 48 025            | 21 948         | 27 600         |
|                                                                             | Immobilisations grevées de droits                  |                |                   |                |                |
|                                                                             | Immobilisations en cours                           |                |                   |                |                |
|                                                                             | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                                                                             | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                |                   |                |                |
|                                                                             | Participations évaluées selon mise en équival.     |                |                   |                |                |
|                                                                             | Autres participations                              |                |                   |                |                |
|                                                                             | Créances rattachées à des participations           |                |                   |                |                |
|                                                                             | Autres titres immobilisés                          |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION                                                   | Prêts                                              |                |                   |                |                |
|                                                                             | Autres immobilisations financières                 | 1 775          |                   | 1 775          | 775            |
|                                                                             | <b>TOTAL (I)</b>                                   | <b>80 155</b>  | <b>56 431</b>     | <b>23 723</b>  | <b>28 375</b>  |
|                                                                             | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                |                   |                |                |
|                                                                             | Matières premières, approvisionnements             |                |                   |                |                |
|                                                                             | En-cours de production de biens                    |                |                   |                |                |
|                                                                             | En-cours de production de services                 |                |                   |                |                |
|                                                                             | Produits intermédiaires et finis                   |                |                   |                |                |
|                                                                             | Marchandises                                       |                |                   |                |                |
|                                                                             | Avances et Acomptes versés sur commandes           |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION                                                   | <b>CREANCES (3)</b>                                |                |                   |                |                |
|                                                                             | Créances usagers et comptes rattachés              | 77 976         |                   | 77 976         | 118 419        |
|                                                                             | Autres créances                                    | 44 781         |                   | 44 781         | 46 335         |
|                                                                             | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                |                   |                |                |
|                                                                             | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 175 015        |                   | 175 015        | 107 535        |
|                                                                             | Charges constatées d'avance                        | 1 603          |                   | 1 603          | 740            |
|                                                                             | <b>TOTAL (II)</b>                                  | <b>299 376</b> |                   | <b>299 376</b> | <b>273 029</b> |
|                                                                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)          |                |                   |                |                |
|                                                                             | Primes de remboursement des obligations (IV)       |                |                   |                |                |
|                                                                             | Ecarts de conversion actif (V)                     |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                                                 |                                                    | <b>379 531</b> | <b>56 431</b>     | <b>323 099</b> | <b>301 404</b> |
| (1) dont droit au bail                                                      |                                                    |                |                   |                |                |
| (2) dont à moins d'un an                                                    |                                                    |                |                   | 1 775          | 775            |
| (3) dont à plus d'un an                                                     |                                                    |                |                   |                |                |
| <b>ENGAGEMENTS RECUS</b>                                                    |                                                    |                |                   |                |                |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents |                                                    |                |                   |                |                |
| Dons en nature restant à vendre                                             |                                                    |                |                   |                |                |

FIDURIS  
AUDIT

autorisés par l'organisme de tutelle

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

|                    |                                                                                                                                                                                          | 31/12/2019     | 31/12/2018     |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Fonds associatifs  | <b>Fonds propres</b>                                                                                                                                                                     |                |                |
|                    | Fonds associatifs sans droit de reprise<br><i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés,<br/>subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>   |                |                |
|                    | Ecarts de réévaluation                                                                                                                                                                   | 82 458         | 81 336         |
|                    | Réserves                                                                                                                                                                                 | 18 434         | 18 434         |
|                    | Report à nouveau                                                                                                                                                                         |                |                |
|                    | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                                                                                                            | <b>1 335</b>   | <b>1 122</b>   |
|                    | <b>Total des fonds propres</b>                                                                                                                                                           | <b>102 227</b> | <b>100 892</b> |
|                    | <b>Autres fonds associatifs</b>                                                                                                                                                          |                |                |
|                    | Fonds associatifs avec droit de reprise<br>- Apports<br>- Legs et donations<br>- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables                                       |                |                |
|                    | Résultats sous contrôle de tiers financeurs<br>Droits des propriétaires<br>Ecarts de réévaluation<br>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables<br>Provisions réglementées | 6 776          | 10 276         |
|                    | <b>Total des autres fonds associatifs</b>                                                                                                                                                | <b>6 776</b>   | <b>10 276</b>  |
|                    | <b>Total des fonds associatifs</b>                                                                                                                                                       | <b>109 003</b> | <b>111 169</b> |
| Provisions         | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                                                                                                       | 76 334         | 51 999         |
|                    | <b>Total des provisions</b>                                                                                                                                                              | <b>76 334</b>  | <b>51 999</b>  |
| Fonds dédiés       | Sur subventions de fonctionnement<br>Sur dons manuels affectés<br>Sur legs et donations affectés                                                                                         |                |                |
|                    | <b>Total des fonds dédiés</b>                                                                                                                                                            |                |                |
| DETTES (1)         | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                                                                                                                |                |                |
|                    | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                                                       |                |                |
|                    | Autres emprunts obligataires                                                                                                                                                             |                |                |
|                    | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                                                                                                                  | 9 429          | 14 993         |
|                    | Emprunts et dettes financières divers                                                                                                                                                    |                |                |
|                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                                                         |                |                |
|                    | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                             |                |                |
|                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                                                                 | 18 721         | 25 035         |
|                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                                                              | 57 769         | 41 992         |
|                    | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                                                                                                                   |                |                |
|                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                                                          |                |                |
|                    | Autres dettes                                                                                                                                                                            | 46 911         | 52 929         |
|                    | Produits constatés d'avance                                                                                                                                                              | 4 931          | 3 287          |
|                    | <b>Total des dettes</b>                                                                                                                                                                  | <b>137 762</b> | <b>138 237</b> |
|                    | Ecarts de conversion passif                                                                                                                                                              |                |                |
|                    | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                                                                                                      | <b>323 099</b> | <b>301 404</b> |
|                    | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                                                                                                                               | 1 334,76       | 1 122,04       |
|                    | (1) Dont à moins d'un an                                                                                                                                                                 | 133 965        | 128 814        |
|                    | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                                                                             |                |                |
| ENGAGEMENTS DONNES |                                                                                                                                                                                          |                |                |



# Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros                                             |                                                                   | 31/12/2019     | 31/12/2018     |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                   |                                                                   | 12 mois        | 12 mois        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                           | Ventes de marchandises, de produits fabriqués                     |                |                |
|                                                                   | Prestations de services                                           | 130 537        | 129 019        |
|                                                                   | Productions stockée                                               |                |                |
|                                                                   | Production immobilisée                                            |                |                |
|                                                                   | Subventions d'exploitation                                        | 266 516        | 196 030        |
|                                                                   | Dons                                                              |                |                |
|                                                                   | Cotisations                                                       | 147 824        | 146 592        |
|                                                                   | Legs et donations                                                 |                |                |
|                                                                   | Autres produits de gestion courante                               | 8              | 889            |
|                                                                   | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   | 133 311        | 136 514        |
|                                                                   | Autres produits                                                   |                |                |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                          |                                                                   | <b>678 196</b> | <b>609 044</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                            | Achats                                                            | 120 326        | 73 803         |
|                                                                   | Variation de stock                                                |                |                |
|                                                                   | Autres achats et charges externes                                 | 104 652        | 81 581         |
|                                                                   | Impôts, taxes et versements assimilés                             | 7 250          | 6 491          |
|                                                                   | Rémunération du personnel                                         | 331 927        | 322 267        |
|                                                                   | Charges sociales                                                  | 76 517         | 104 872        |
|                                                                   | Subventions accordées par l'association                           |                |                |
|                                                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                      | 9 439          | 10 586         |
|                                                                   | Dotation aux provisions                                           | 24 335         | 11 646         |
|                                                                   | Autres charges                                                    | 451            | 295            |
|                                                                   | <b>Total des charges d'exploitation</b>                           | <b>674 896</b> | <b>611 541</b> |
| <b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                         |                                                                   | <b>3 300</b>   | <b>(2 497)</b> |
| Produits financiers                                               | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                |                |
|                                                                   | Intérêts et produits financiers                                   | 582            | 577            |
|                                                                   | Dotation aux amortissements et aux dépréciations                  |                |                |
|                                                                   | Intérêts et charges financières                                   | 146            | 211            |
|                                                                   | <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                     | <b>436</b>     | <b>366</b>     |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>                 |                                                                   | <b>3 736</b>   | <b>(2 131)</b> |
| Charges financières                                               | Produits exceptionnels                                            | 3 500          | 3 500          |
|                                                                   | Charges exceptionnelles                                           | 5 901          | 247            |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                  |                                                                   | <b>(2 401)</b> | <b>3 253</b>   |
| Impôts sur les sociétés                                           |                                                                   |                |                |
| (+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs |                                                                   |                |                |
| (- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées              |                                                                   |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                         |                                                                   | <b>682 278</b> | <b>613 121</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                          |                                                                   | <b>680 944</b> | <b>611 999</b> |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                                        |                                                                   | <b>1 335</b>   | <b>1 122</b>   |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                | <b>PRODUITS</b>                                                   |                |                |
|                                                                   | Bénévolat                                                         |                |                |
|                                                                   | Prestations en nature                                             |                |                |
|                                                                   | Dons en nature                                                    |                |                |
|                                                                   | <b>CHARGES</b>                                                    |                |                |
|                                                                   | Secours en nature                                                 |                |                |
|                                                                   | Mise à disposition gratuite de biens et services                  |                |                |
|                                                                   | Personnel bénévole                                                |                |                |
|                                                                   |                                                                   |                |                |
|                                                                   |                                                                   |                |                |



## Détail de l' Actif

| Etat exprimé en euros                                  | 01/01/2019     | 12            | 01/01/2018     | 12            | Variations      | %             |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|
|                                                        | 31/12/2019     | mois          | 31/12/2018     | mois          |                 |               |
| <b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>                 | <b>23 723</b>  | <b>7,34</b>   | <b>28 375</b>  | <b>9,41</b>   | <b>(4 652)</b>  | <b>-16,40</b> |
| <b>Concessions brevets et droits similaires</b>        |                |               |                |               |                 |               |
| CONCESSION BREVETS...                                  | 4 530          | 1,40          | 4 557          | 1,51          | (28)            | -0,61         |
| AMORT CONCESSIONS BREVETS                              | (4 530)        | -1,40         | (4 557)        | -1,51         | 28              | 0,61          |
| <b>Installations techniques, matériel et outillage</b> |                |               |                |               |                 |               |
| MATERIEL ET OUTILLAGE                                  | 3 877          | 1,20          | 3 877          | 1,29          |                 |               |
| AMORT.MATERIEL & OUTILLAGE                             | (3 877)        | -1,20         | (3 877)        | -1,29         |                 |               |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>              | <b>21 948</b>  | <b>6,79</b>   | <b>27 600</b>  | <b>9,16</b>   | <b>(5 652)</b>  | <b>-20,48</b> |
| MATERIEL DE TRANSPORT                                  | 41 073         | 12,71         | 41 073         | 13,63         |                 |               |
| MAT.BUREAU ET INFOR.                                   | 28 900         | 8,94          | 25 113         | 8,33          | 3 787           | 15,08         |
| AMORT.MATERIEL TRANSPORT                               | (30 055)       | -9,30         | (23 638)       | -7,84         | (6 417)         | -27,15        |
| AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.                              | (17 970)       | -5,56         | (14 948)       | -4,96         | (3 022)         | -20,22        |
| <b>Autres immobilisations financières</b>              | <b>1 775</b>   | <b>0,55</b>   | <b>775</b>     | <b>0,26</b>   | <b>1 000</b>    | <b>129,03</b> |
| DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS                               | 1 775          | 0,55          | 775            | 0,26          | 1 000           | 129,03        |
| <b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>                 | <b>299 376</b> | <b>92,66</b>  | <b>273 029</b> | <b>90,59</b>  | <b>26 347</b>   | <b>9,65</b>   |
| <b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>  | <b>77 976</b>  | <b>24,13</b>  | <b>118 419</b> | <b>39,29</b>  | <b>(40 443)</b> | <b>-34,15</b> |
| CLIENTS                                                | 77 976         | 24,13         | 118 419        | 39,29         | (40 443)        | -34,15        |
| <b>Autres créances</b>                                 | <b>44 781</b>  | <b>13,86</b>  | <b>46 335</b>  | <b>15,37</b>  | <b>(1 553)</b>  | <b>-3,35</b>  |
| FOURNISSEURS                                           | 4 989          | 1,54          | 4 592          | 1,52          | 397             | 8,64          |
| PREVOYANCES                                            |                |               | 58             | 0,02          | (58)            | -100,00       |
| ASP A RECEVOIR                                         | 5 261          | 1,63          | 18 390         | 6,10          | (13 129)        | -71,39        |
| SUBVENTION CREATION A REC                              | 3 287          | 1,02          | 3 287          | 1,09          |                 |               |
| SUB DDS A RECEVOIR                                     | 18 096         | 5,60          | 20 007         | 6,64          | (1 911)         | -9,55         |
| SUBV LEADER A RECEVOIR                                 | 13 149         | 4,07          |                |               | 13 149          |               |
| <b>Disponibilités</b>                                  | <b>175 015</b> | <b>54,17</b>  | <b>107 535</b> | <b>35,68</b>  | <b>67 481</b>   | <b>62,75</b>  |
| CAISSE D EPARGNE                                       | 16 856         | 5,22          | 29 951         | 9,94          | (13 096)        | -43,72        |
| LIVRET A                                               | 78 119         | 24,18         | 77 543         | 23,73         | 576             | 0,74          |
| LIVRET ASSOCIATIF                                      | 80 001         | 24,76         |                |               | 80 001          |               |
| CAISSE                                                 | 40             | 0,01          | 40             | 0,01          |                 |               |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                     | <b>1 603</b>   | <b>0,50</b>   | <b>740</b>     | <b>0,25</b>   | <b>863</b>      | <b>116,54</b> |
| CHARG.CONSTATEES D'AVANCE                              | 1 603          | 0,50          | 740            | 0,25          | 863             | 116,54        |
| <b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>                            | <b>323 099</b> | <b>100,00</b> | <b>301 404</b> | <b>100,00</b> | <b>21 695</b>   | <b>7,20</b>   |



## Détail du Passif

| Etat exprimé en euros                                         |  | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois   | 01/01/2018<br>31/12/2018 | 12<br>mois   | Variations     | %             |
|---------------------------------------------------------------|--|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|----------------|---------------|
| <b>Total des fonds associatifs</b>                            |  | <b>109 003</b>           | <b>33,74</b> | <b>111 169</b>           | <b>36,88</b> | <b>(2 165)</b> | <b>-1,95</b>  |
| <b>Total des fonds propres</b>                                |  | <b>102 227</b>           | <b>31,64</b> | <b>100 892</b>           | <b>33,47</b> | <b>1 335</b>   | <b>1,32</b>   |
| <b>Réserves</b>                                               |  | <b>82 458</b>            | <b>25,52</b> | <b>81 336</b>            | <b>26,99</b> | <b>1 122</b>   | <b>1,38</b>   |
| AUTRES RESERVES POUR PROJ ASS                                 |  | 82 458                   | 25,52        | 81 336                   | 26,99        | 1 122          | 1,38          |
| <b>Report à nouveau</b>                                       |  | <b>18 434</b>            | <b>5,71</b>  | <b>18 434</b>            | <b>6,12</b>  |                |               |
| REPORT A NOUVEAU                                              |  | 18 434                   | 5,71         | 18 434                   | 6,12         |                |               |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                      |  | <b>1 335</b>             | <b>0,41</b>  | <b>1 122</b>             | <b>0,37</b>  | <b>213</b>     | <b>18,96</b>  |
| <b>Total des autres fonds associatifs</b>                     |  | <b>6 776</b>             | <b>2,10</b>  | <b>10 276</b>            | <b>3,41</b>  | <b>(3 500)</b> | <b>-34,06</b> |
| <b>Subventions d'investissement</b>                           |  | <b>6 776</b>             | <b>2,10</b>  | <b>10 276</b>            | <b>3,41</b>  | <b>(3 500)</b> | <b>-34,06</b> |
| SUBV EQUIPEMENT                                               |  | 14 000                   | 4,33         | 14 000                   | 4,64         |                |               |
| SUBVENTION EQUIPEMENT                                         |  | (7 224)                  | -2,24        | (3 724)                  | -1,24        | (3 500)        | -93,99        |
| <b>TOTAL III - Total des Provisions</b>                       |  | <b>76 334</b>            | <b>23,63</b> | <b>51 999</b>            | <b>17,25</b> | <b>24 335</b>  | <b>46,80</b>  |
| <b>Provisions pour risques</b>                                |  | <b>76 334</b>            | <b>23,63</b> | <b>51 999</b>            | <b>17,25</b> | <b>24 335</b>  | <b>46,80</b>  |
| PROVISION IDR                                                 |  | 76 334                   | 23,63        | 51 999                   | 17,25        | 24 335         | 46,80         |
| <b>Total des fonds reportés et dédiés</b>                     |  |                          |              |                          |              |                |               |
| <b>TOTAL IV - Total des dettes</b>                            |  | <b>137 762</b>           | <b>42,64</b> | <b>138 237</b>           | <b>45,86</b> | <b>(475)</b>   | <b>-0,34</b>  |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |  | <b>9 429</b>             | <b>2,92</b>  | <b>14 993</b>            | <b>4,97</b>  | <b>(5 564)</b> | <b>-37,11</b> |
| PRET 206                                                      |  | 1 878                    | 0,58         | 3 737                    | 1,24         | (1 859)        | -49,75        |
| PRET DACIA                                                    |  | 7 545                    | 2,34         | 11 246                   | 3,73         | (3 701)        | -32,91        |
| INTERETS COURUS S/PRET                                        |  | 7                        |              | 11                       |              | (4)            | -37,02        |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |  | <b>18 721</b>            | <b>5,79</b>  | <b>25 035</b>            | <b>8,31</b>  | <b>(6 314)</b> | <b>-25,22</b> |
| FOURNISSEURS                                                  |  | 5 530                    | 1,71         | 2 458                    | 0,82         | 3 072          | 124,97        |
| FOURN.FACT .NON PARVENUES                                     |  | 13 191                   | 4,08         | 22 577                   | 7,49         | (9 386)        | -41,57        |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |  | <b>57 769</b>            | <b>17,88</b> | <b>41 992</b>            | <b>13,93</b> | <b>15 777</b>  | <b>37,57</b>  |
| PERS.REMUNERATIONS DUES                                       |  | 2 891                    | 0,89         | 51                       | 0,02         | 2 840          | N/S           |
| SALAIRES DDS DUS                                              |  | 1 910                    | 0,59         |                          |              | 1 910          |               |
| SALAIRES CA DUS                                               |  | 382                      | 0,12         |                          |              | 382            |               |
| CONGES A PAYER                                                |  | 13 760                   | 4,26         | 13 701                   | 4,55         | 59             | 0,43          |
| SECURITE SOCIALE                                              |  | 14 329                   | 4,43         | 12 512                   | 4,15         | 1 817          | 14,52         |
| CAISSE RETRAITE SALAIRES                                      |  | 7 739                    | 2,40         | 8 570                    | 2,84         | (832)          | -9,70         |
| PREVOYANCES                                                   |  | 1 362                    | 0,42         |                          |              | 1 362          |               |
| SMT                                                           |  | 1 682                    | 0,52         |                          |              | 1 682          |               |
| MUTUELLE                                                      |  | 2 344                    | 0,73         |                          |              | 2 344          |               |
| CHARGES SOC/CONGES PAYES                                      |  | 6 520                    | 2,02         | 7 157                    | 2,37         | (637)          | -8,91         |
| PRELEVEMENT A LA SOURCE                                       |  | 471                      | 0,15         |                          |              | 471            |               |
| ETAT CHARGES A PAYER                                          |  | 4 380                    | 1,36         |                          |              | 4 380          |               |
| <b>Autres dettes</b>                                          |  | <b>46 911</b>            | <b>14,52</b> | <b>52 929</b>            | <b>17,56</b> | <b>(6 018)</b> | <b>-11,37</b> |
| SUBV A RESTITUER                                              |  | 41 971                   | 12,99        | 41 971                   | 13,93        |                |               |
| Autres débiteurs créditeurs                                   |  |                          |              | 10 958                   | 3,64         | (10 958)       | -100,00       |
| SUBV C.G A RECEVOIR                                           |  | 4 940                    | 1,53         |                          |              | 4 940          |               |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                            |  | <b>4 931</b>             | <b>1,53</b>  | <b>3 287</b>             | <b>1,09</b>  | <b>1 644</b>   | <b>50,01</b>  |
| SUBVENTION CONST D AVANCE                                     |  | 4 931                    | 1,53         | 3 287                    | 1,09         | 1 644          | 50,01         |

FIDURIS  
AUDIT

## Détail du Passif

| Etat exprimé en euros | 01/01/2019 | 12     | 01/01/2018 | 12     | Variations | %    |
|-----------------------|------------|--------|------------|--------|------------|------|
|                       | 31/12/2019 | mois   | 31/12/2018 | mois   |            |      |
| Total du passif       | 323 099    | 100,00 | 301 404    | 100,00 | 21 695     | 7,20 |



FIDURIS  
AUDIT

# Détail du compte de fonctionnement

| Etat exprimé en euros                                        |                                | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois    | 01/01/2018<br>31/12/2018 | 12<br>mois    | Variations     | %             |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>Total des produits de fonctionnement</b>                  |                                | <b>678 196</b>           | <b>100,00</b> | <b>609 044</b>           | <b>100,00</b> | <b>69 152</b>  | <b>11,35</b>  |
| <b>Prestations de services</b>                               |                                | <b>130 537</b>           | <b>19,25</b>  | <b>129 019</b>           | <b>21,18</b>  | <b>1 518</b>   | <b>1,18</b>   |
| 70800000                                                     | PRODUITS ACTIVITES ANNEXES     | 51 263                   | 7,56          | 22 994                   | 3,78          | 28 269         | 122,94        |
| 70810000                                                     | VENTE GUIDE                    |                          |               | 25 885                   | 4,25          | (25 885)       | -100,00       |
| 70810220                                                     | VENTE GUIDES ANNONCEURS        | 16 869                   | 2,49          | 16 019                   | 2,63          | 850            | 5,31          |
| 70812500                                                     | FORFAIT SENTIER                | 36 030                   | 5,31          | 36 030                   | 5,92          |                |               |
| 70875000                                                     | PRODUITS ACTIONS DIVERSES      | 26 375                   | 3,89          | 28 091                   | 4,61          | (1 716)        | -6,11         |
| <b>Subventions d'exploitation</b>                            |                                | <b>266 516</b>           | <b>39,30</b>  | <b>196 030</b>           | <b>32,19</b>  | <b>70 486</b>  | <b>35,96</b>  |
| 74120000                                                     | DTF via CCRLCM                 | 65 200                   | 9,61          | 65 200                   | 10,71         |                |               |
| 74121000                                                     | SUBV CCRLCM PART PROMOTION     | 29 162                   | 4,30          | 8 000                    | 1,31          | 21 162         | 264,53        |
| 74131000                                                     | SUBV CCRLCM FONCT              | 23 000                   | 3,39          | 23 000                   | 3,78          |                |               |
| 74176500                                                     | VIGNOBLES ET DECOUVERTES       | 39 933                   | 5,89          | 23 374                   | 3,84          | 16 559         | 70,84         |
| 74180000                                                     | SUBVENTION SENTIERS            | 19 784                   | 2,92          | 4 076                    | 0,67          | 15 707         | 385,33        |
| 74181000                                                     | SUBVENTION CG ENTR SENTIERS    | 17 612                   | 2,60          | 14 801                   | 2,43          | 2 811          | 18,99         |
| 74181500                                                     | SUBV C.G CREATION SENTIERS     | 11 505                   | 1,70          | 1 579                    | 0,26          | 9 926          | 628,64        |
| 74185000                                                     | SUBV SENTIERS DDS              | 60 320                   | 8,89          | 56 000                   | 9,19          | 4 320          | 7,71          |
| <b>Cotisations</b>                                           |                                | <b>147 824</b>           | <b>21,80</b>  | <b>146 592</b>           | <b>24,07</b>  | <b>1 232</b>   | <b>0,84</b>   |
| 75610000                                                     | COTISATIONS COMMUNALES         | 147 824                  | 21,80         | 146 592                  | 24,07         | 1 232          | 0,84          |
| <b>Autres produits de gestion courante</b>                   |                                | <b>8</b>                 |               | <b>889</b>               | <b>0,15</b>   | <b>(880)</b>   | <b>-99,05</b> |
| 75800000                                                     | PRODUITS DIV.GESTION COUR      | 8                        |               | 889                      | 0,15          | (880)          | -99,05        |
| <b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b> |                                | <b>133 311</b>           | <b>19,66</b>  | <b>136 514</b>           | <b>22,41</b>  | <b>(3 203)</b> | <b>-2,35</b>  |
| 79110000                                                     | TRANSFERTS DE CHARGES          | 1 526                    | 0,23          | 532                      | 0,09          | 994            | 186,97        |
| 79140100                                                     | TRANSF CHARGES/INDEN JOURN     | 281                      | 0,04          | 58                       | 0,01          | 222            | 381,99        |
| 79141500                                                     | ASP CDDI                       | 131 504                  | 19,39         | 133 111                  | 21,86         | (1 607)        | -1,21         |
| 79142000                                                     | CNASEA SENTIERS FORMATIONS     |                          |               | 2 813                    | 0,46          | (2 813)        | -100,00       |
| <b>Total des charges de fonctionnement</b>                   |                                | <b>674 896</b>           | <b>99,51</b>  | <b>611 541</b>           | <b>100,41</b> | <b>63 355</b>  | <b>10,36</b>  |
| <b>Achats</b>                                                |                                | <b>120 326</b>           | <b>17,74</b>  | <b>73 803</b>            | <b>12,12</b>  | <b>46 523</b>  | <b>63,04</b>  |
| 60110000                                                     | FRAIS CREATION GUIDE           | 18 356                   | 2,71          | 19 588                   | 3,22          | (1 232)        | -6,29         |
| 60110500                                                     | FRAIS SITE INTERNET BASE DONNE | 2 454                    | 0,36          | 2 627                    | 0,43          | (173)          | -6,60         |
| 60113000                                                     | FRAIS PLAN DE COMMUNICATION    | 17 585                   | 2,59          | 18 555                   | 3,05          | (970)          | -5,23         |
| 60116000                                                     | FRAIS ACCUEIL VELO             | 341                      | 0,05          |                          |               | 341            |               |
| 60116300                                                     | VIGNOBLES ET DECOUVERTES FONCT | 6 953                    | 1,03          | 9 224                    | 1,51          | (2 271)        | -24,62        |
| 60116400                                                     | VIGNOBLES ET DECOUVERTES COM   | 30 217                   | 4,46          | 5 905                    | 0,97          | 24 312         | 411,72        |
| 60120000                                                     | FLUX VISION TOURISME           | 670                      | 0,10          | 1 720                    | 0,28          | (1 050)        | -61,03        |
| 60130000                                                     | BALISAGE SENTIERS              | 11 429                   | 1,69          | 10 895                   | 1,79          | 534            | 4,90          |
| 60135000                                                     | CREATION SENTIERS              | 14 230                   | 2,10          | 3 539                    | 0,58          | 10 692         | 302,14        |
| 60137000                                                     | EXTENSION BASE VTT             | 18 092                   | 2,67          | 1 750                    | 0,29          | 16 342         | 933,97        |
| <b>Autres achats et charges externes</b>                     |                                | <b>104 652</b>           | <b>15,43</b>  | <b>81 581</b>            | <b>13,39</b>  | <b>23 071</b>  | <b>28,28</b>  |
| 60614000                                                     | CARBURANT                      | 3 531                    | 0,52          | 3 523                    | 0,58          | 8              | 0,22          |
| 60630000                                                     | FOURN.ENTR.&PETIT EQUIP.       | 5 716                    | 0,84          | 5 791                    | 0,95          | (75)           | -1,29         |
| 60635000                                                     | PETIT MATERIEL DE PROMOTION    | 366                      | 0,05          | 684                      | 0,11          | (319)          | -46,56        |
| 60640000                                                     | FOURN.ADMINISTRATIVES          | 2 306                    | 0,34          | 1 686                    | 0,28          | 621            | 36,81         |
| 60680000                                                     | FRAIS PHOTOCOPIES              | 4 324                    | 0,64          | 5 316                    | 0,87          | (992)          | -18,65        |
| 61220000                                                     | CREDIT BAIL MOBILIER           | 1 107                    | 0,16          | 1 107                    | 0,18          |                |               |
| 61300000                                                     | LOCATION                       | 430                      | 0,06          |                          |               | 430            |               |
| 61320000                                                     | LOCATIONS IMMOBILIERES         | 2 820                    | 0,42          | 2 820                    | 0,46          |                |               |
| 61340000                                                     | LOCATION MACH A AFFRANCHIR.    | 791                      | 0,12          | 782                      | 0,13          | 8              | 1,08          |
| 61350000                                                     | SITE INTERNET                  | 30                       |               |                          |               | 30             |               |
| 61400000                                                     | CHARGES LOCATIVES              |                          |               | 145                      | 0,02          | (145)          | -100,00       |
| 61520000                                                     | ENTRETIEN IMMOB.               |                          |               | 949                      | 0,16          | (949)          | -100,00       |
| 61551000                                                     | ENTRETIEN MATERIEL             | 1 098                    | 0,16          |                          |               | 1 098          |               |
| 61552000                                                     | ENTRETIEN MAT.TRANSPORT        | 2 397                    | 0,35          | 3 580                    | 0,59          | (1 183)        | -33,03        |

FIDURIS  
AUDIT

# Détail du compte de fonctionnement

| Etat exprimé en euros                                    |                               | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois   | 01/01/2018<br>31/12/2018 | 12<br>mois   | Variations      | %             |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|-----------------|---------------|
| 61560000                                                 | MAINTENANCE                   | 2 928                    | 0,43         | 3 266                    | 0,54         | (338)           | -10,34        |
| 61600000                                                 | PRIMES D'ASSURANCES           | 4 592                    | 0,68         | 4 298                    | 0,71         | 294             | 6,84          |
| 61810000                                                 | DOCUMENTATION GENERALE        | 393                      | 0,06         | 413                      | 0,07         | (20)            | -4,87         |
| 62110000                                                 | GEASA                         | 32 486                   | 4,79         | 5 723                    | 0,94         | 26 762          | 467,60        |
| 62260000                                                 | HONORAIRES                    | 12 678                   | 1,87         | 12 055                   | 1,98         | 623             | 5,17          |
| 62270000                                                 | HONORAIRES AVOCATS            | 780                      | 0,12         | 2 605                    | 0,43         | (1 825)         | -70,05        |
| 62310000                                                 | ANNONCES-INSERTIONS           | 770                      | 0,11         | 2 020                    | 0,33         | (1 250)         | -61,89        |
| 62510000                                                 | VOYAGES-DEPLACEMENTS          | 2 804                    | 0,41         | 2 748                    | 0,45         | 55              | 2,02          |
| 62511000                                                 | FRAIS SENTIERS                | 421                      | 0,06         | 590                      | 0,10         | (169)           | -28,66        |
| 62511500                                                 | FRAIS AUTOROUTE PARKING       | 198                      | 0,03         | 152                      | 0,02         | 46              | 30,38         |
| 62511700                                                 | FRAIS SEMINAIRES              | 3 358                    | 0,50         | 852                      | 0,14         | 2 507           | 294,34        |
| 62513000                                                 | FRAIS ROC D AZUR              | 557                      | 0,08         | 776                      | 0,13         | (219)           | -28,25        |
| 62513100                                                 | FRAIS PROMAUDE                |                          |              | 235                      | 0,04         | (235)           | -100,00       |
| 62518000                                                 | FRAIS ACTIONS DIVERSES        | 624                      | 0,09         |                          |              | 624             |               |
| 62519000                                                 | FRAIS DEPLACEMENT FORMATION   | 556                      | 0,08         | 2 567                    | 0,42         | (2 011)         | -78,34        |
| 62560000                                                 | MISSIONS                      | 1 445                    | 0,21         | 1 889                    | 0,31         | (444)           | -23,51        |
| 62570000                                                 | RECEPTIONS                    | 1 550                    | 0,23         | 1 628                    | 0,27         | (79)            | -4,82         |
| 62600000                                                 | FRAIS POST AUX                | 3 858                    | 0,57         | 4 535                    | 0,74         | (677)           | -14,92        |
| 62610000                                                 | TELEPHONE                     | 3 556                    | 0,52         | 3 479                    | 0,57         | 77              | 2,21          |
| 62615000                                                 | TELEPHONE PORT ABLE           | 1 496                    | 0,22         | 1 310                    | 0,22         | 186             | 14,23         |
| 62625000                                                 | LIGNE ADSL                    | 381                      | 0,06         | 372                      | 0,06         | 8               | 2,26          |
| 62750000                                                 | SERVICES BANCAIRES            | 296                      | 0,04         | 289                      | 0,05         | 7               | 2,39          |
| 62800000                                                 | DIVERS                        | 250                      | 0,04         |                          |              | 250             |               |
| 62810000                                                 | COTISATIONS                   | 3 759                    | 0,55         | 3 395                    | 0,56         | 364             | 10,72         |
| <b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>               |                               | <b>7 250</b>             | <b>1,07</b>  | <b>6 491</b>             | <b>1,07</b>  | <b>759</b>      | <b>11,69</b>  |
| 63130000                                                 | FORMATION CONTINUE            | 7 250                    | 1,07         | 6 491                    | 1,07         | 759             | 11,69         |
| <b>Rémunération du personnel</b>                         |                               | <b>331 927</b>           | <b>48,94</b> | <b>322 267</b>           | <b>52,91</b> | <b>9 660</b>    | <b>3,00</b>   |
| 64100000                                                 | SALAIRES                      | 130 970                  | 19,31        | 143 973                  | 23,64        | (13 003)        | -9,03         |
| 64105000                                                 | SALAIRES BRUTS DDS            | 75 735                   | 11,17        | 58 013                   | 9,53         | 17 721          | 30,55         |
| 64105100                                                 | SALAIRES BRUTS CAE CHANTIER   | 120 869                  | 17,82        | 116 853                  | 19,19        | 4 016           | 3,44          |
| 64110200                                                 | PRIME EXCEPT POUVOIR ACHAT    | 4 294                    | 0,63         |                          |              | 4 294           |               |
| 64120000                                                 | CONGES PAYES                  | 59                       | 0,01         | 102                      | 0,02         | (44)            | -42,69        |
| 64140000                                                 | INDEMNITES ET AUTRES          |                          |              | 3 325                    | 0,53         | (3 325)         | -100,00       |
| <b>Charges sociales</b>                                  |                               | <b>76 517</b>            | <b>11,28</b> | <b>104 872</b>           | <b>17,22</b> | <b>(28 355)</b> | <b>-27,04</b> |
| 64500000                                                 | CHARGES SOCIALES              | 46 425                   | 6,85         | 56 363                   | 9,25         | (9 938)         | -17,63        |
| 64505000                                                 | CHARGES SOCIALES DDS          | 22 660                   | 3,34         | 21 821                   | 3,58         | 839             | 3,84          |
| 64505100                                                 | CHARGES SOCIALES CUI CHANTIER | 6 061                    | 0,89         | 19 079                   | 3,13         | (13 018)        | -68,23        |
| 64520000                                                 | CHARGES SOC/CONGES PAYES      | (637)                    | -0,09        | 57                       | 0,01         | (694)           | N/S           |
| 64800000                                                 | FORMATION PERS                | 2 009                    | 0,30         | 7 552                    | 1,24         | (5 543)         | -73,40        |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b> |                               | <b>9 439</b>             | <b>1,39</b>  | <b>10 586</b>            | <b>1,74</b>  | <b>(1 147)</b>  | <b>-10,83</b> |
| 68110000                                                 | DOTAT.AUX AMORTISSEMENTS      | 9 439                    | 1,39         | 10 586                   | 1,74         | (1 147)         | -10,83        |
| <b>Dotations aux provisions</b>                          |                               | <b>24 335</b>            | <b>3,59</b>  | <b>11 646</b>            | <b>1,91</b>  | <b>12 689</b>   | <b>108,95</b> |
| 68175100                                                 | DOTATION PROV IDR             | 24 335                   | 3,59         | 11 646                   | 1,91         | 12 689          | 108,95        |
| <b>Autres charges</b>                                    |                               | <b>451</b>               | <b>0,07</b>  | <b>295</b>               | <b>0,05</b>  | <b>155</b>      | <b>52,61</b>  |
| 65400000                                                 | PERTES S/CREANCES IRREC.      | 438                      | 0,06         |                          |              | 438             |               |
| 65800000                                                 | CHAR.DIV.GESTION COURANTE     | 13                       |              | 295                      | 0,05         | (283)           | -95,69        |
| <b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                    |                               | <b>3 300</b>             | <b>0,49</b>  | <b>(2 497)</b>           | <b>-0,41</b> | <b>5 797</b>    | <b>232,19</b> |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                |                               | <b>436</b>               | <b>0,06</b>  | <b>366</b>               | <b>0,06</b>  | <b>70</b>       | <b>19,14</b>  |
| <b>Intérêts et produits financiers</b>                   |                               | <b>582</b>               | <b>0,09</b>  | <b>577</b>               | <b>0,09</b>  | <b>5</b>        | <b>0,83</b>   |
| 76800000                                                 | AUTRES PROD.FINANCIERS        | 582                      | 0,09         | 577                      | 0,09         | 5               | 0,83          |

FIDURIS  
AUDIT

# Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

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

Variations %

|                                                        |                |                |                 |  |  |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|--|--|
| <b>Intérêts et charges financières</b>                 |                |                |                 |  |  |
| 66116000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES                    | 146 0,02       | 211 0,03       | (65) -30,84     |  |  |
|                                                        | 146 0,02       | 211 0,03       | (65) -30,84     |  |  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   | 3 736 0,55     | (2 131) -0,35  | 5 867 275,33    |  |  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                          |                |                |                 |  |  |
| 77700000 QUOTE PART DE SUBV INVEST                     | 3 500 0,52     | 3 500 0,57     |                 |  |  |
|                                                        | 3 500 0,52     | 3 500 0,57     |                 |  |  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                         |                |                |                 |  |  |
| 67200000 CHARGES EXCEPT/EXERC ANTERIEUR                | 5 901 0,87     | 247 0,04       | 5 654 N/S       |  |  |
|                                                        | 5 901 0,87     | 247 0,04       | 5 654 N/S       |  |  |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                           | (2 401) -0,35  | 3 253 0,53     | (5 654) -173,82 |  |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              | 682 278 100,60 | 613 121 100,67 | 69 157 11,28    |  |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               | 680 944 100,41 | 611 999 100,49 | 68 944 11,27    |  |  |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>               | 1 335 0,20     | 1 122 0,18     | 213 18,96       |  |  |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |                |                |                 |  |  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |                |                |                 |  |  |


 FIDURIS  
AUDIT

## Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

L'exercice clos le 31.12.2019 dégage un résultat bénéficiaire, ce résultat sera affecté en autres réserves pour projet associatif.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

(Code de Commerce Articles 9 et 11  
Décret N° 83-1020 du 29 Novembre 1983  
Articles 7, 21, 24-début 24-1, 24-2, 24-3)

## ANNEXE - ELEMENT 1

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

#### A - METHODES D'EVALUATION

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des "coûts historiques".

Cependant, compte tenu de l'organisation de l'entreprise :

- Les stocks d'approvisionnement ont été évalués au coût d'acquisition,
  - Les stocks de produits et en-cours ont été évalués au coût de production,
- à partir des procédures et méthodes simplifiées telles qu'elles sont habituellement utilisées par les entreprises d'importance similaire du même secteur.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

#### B - CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Les amortissements sont calculés sur la durée normale d'utilisation des biens, soit sur le mode linéaire, soit sur le mode dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

##### Nature des Immobilisations

##### Durée de vie

- Installations techniques matériel et outillage
- Agencement, Aménagements divers
- Matériel de transport
- Mobilier et matériel de bureau et informatique

5 à 10 ans

5 à 10 ans

5 ans

5 à 10 ans

FIDURIS  
AUDIT

## ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, les postes de l'actif qui ne sont pas amortissables sont dépréciés par voie de provisions d'une somme égale à la différence entre ces deux valeurs.

## C - CHANGEMENT DE METHODES

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent, à l'exception des points suivants \$

## D - DEROGATIONS

Il n'a pas semblé nécessaire de ne déroger à aucune prescription comptable afin de donner une image plus fidèle de l'entreprise.

## E - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER L'IMAGE FIDELE

Biens utilisés par l'entreprise et n'appartenant pas à cette dernière : NEANT

FIDURIS  
AUDIT

## ANNEXE - Elément 2

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

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

|               |                                                                                |               |  |              |           |               |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|--|--------------|-----------|---------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                      |               |  |              |           |               |
|               | Autres                                                                         | 4 557         |  |              | 28        | 4 530         |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                     | <b>4 557</b>  |  |              | <b>28</b> | <b>4 530</b>  |
|               |                                                                                |               |  |              |           |               |
| CORPORELLES   | Terrains                                                                       |               |  |              |           |               |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencé aménagement |               |  |              |           |               |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                               | 3 877         |  |              |           | 3 877         |
|               | Instal., agencement, aménagement divers                                        |               |  |              |           |               |
|               | Matériel de transport                                                          | 41 073        |  |              |           | 41 073        |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                                   | 25 113        |  | 3 787        |           | 28 900        |
|               | Emballages récupérables et divers                                              |               |  |              |           |               |
|               | Immobilisations corporelles en cours                                           |               |  |              |           |               |
|               | Avances et acomptes                                                            |               |  |              |           |               |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                       | <b>70 063</b> |  | <b>3 787</b> |           | <b>73 850</b> |
| FINANCIERES   | Participations évaluées en équivalence                                         |               |  |              |           |               |
|               | Autres participations                                                          |               |  |              |           |               |
|               | Autres titres immobilisés                                                      |               |  |              |           |               |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                                    | 775           |  | 1 000        |           | 1 775         |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                       | <b>775</b>    |  | <b>1 000</b> |           | <b>1 775</b>  |
| <b>TOTAL</b>  |                                                                                | <b>75 395</b> |  | <b>4 787</b> | <b>28</b> | <b>80 155</b> |


 FIDURIS  
AUDIT

## ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

| Etat exprimé en euros |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2019 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                       |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres                                                                             | 4 557                                 |                          | 28          | 4 530                              |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | <b>4 557</b>                          |                          | <b>28</b>   | <b>4 530</b>                       |
| CORPORELLES           | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 3 877                                 |                          |             | 3 877                              |
|                       | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Matériel de transport                                                              | 23 638                                | 6 417                    |             | 30 055                             |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                                                       | 14 948                                | 3 022                    |             | 17 970                             |
|                       | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>42 463</b>                         | <b>9 439</b>             |             | <b>51 902</b>                      |
| <b>TOTAL</b>          |                                                                                    | <b>47 020</b>                         | <b>9 439</b>             | <b>28</b>   | <b>56 431</b>                      |

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

A circular stamp with the text "FIDURIS" on the top half and "AUDIT" on the bottom half, oriented vertically.

ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|                                                                   | 31/12/2019                                    | 1 an au plus   | plus d'1 an    |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>CREANCES</b>                                                   | Créances rattachées à des participations      |                |                |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |                |                |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 1 775          | 1 775          |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |                |                |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 77 976         | 77 976         |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |                |                |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |                |                |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                |                |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |                |                |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |                |                |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                |                |
|                                                                   | Divers                                        |                |                |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |                |                |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 44 781         | 44 781         |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 1 603          | 1 603          |
|                                                                   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>126 136</b> | <b>126 136</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                |                |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |                |                |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                |                |

|                                                    | 31/12/2019                                           | 1 an au plus   | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                      | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                |                |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |                |                |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |                |                |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 9 429          | 5 633          | 3 796         |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                |                |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 18 721         | 18 721         |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 18 942         | 18 942         |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 33 976         | 33 976         |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             |                |                |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          |                |                |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |                |                |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 4 851          | 4 851          |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                |                |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               |                |                |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 46 911         | 46 911         |               |
|                                                    | Dette représentative de titres empruntés             |                |                |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 4 931          | 4 931          |               |
|                                                    | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>137 762</b> | <b>133 965</b> | <b>3 796</b>  |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |                |                |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        | 5 560                                                |                |                |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |                |                |               |


 FIDURIS  
AUDIT

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

| Total des Produits à recevoir |        | 39 792        |
|-------------------------------|--------|---------------|
| <b>Autres créances</b>        |        | <b>39 792</b> |
| ASP A RECEVOIR                | 5 261  |               |
| SUBVENTION CREATION A REC     | 3 287  |               |
| SUB DDS A RFECEVOIR           | 18 096 |               |
| SUBV LEADER A RECEVOIR        | 13 149 |               |

FIDURIS  
AUDIT

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

|                                                                                                                               |                          |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                                                                                              |                          | <b>42 797</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b><br><i>INTERETS COURUS S/PRET</i>                                | 7                        | 7             |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b><br><i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i>                                            | 13 191                   | 13 191        |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b><br><i>CONGES A PAYER</i><br><i>CHARGES SOC/CONGES PAYES</i><br><i>ETAT CHARGES A PAYER</i> | 13 760<br>6 520<br>4 380 | 24 660        |
| <b>Autres dettes</b><br><i>SUBV.C.G A RECEVOIR</i>                                                                            | 4 940                    | 4 940         |

FIDURIS  
AUDIT

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                         | Période | Montants | 31/12/2019 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 1 603    | 1 603      |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 1 603      |

A circular stamp with the text "FIDURIS" on the top line and "AUDIT" on the bottom line.