



**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES FRANCAS  
DE L'AUDE**

Association loi 1901  
Siège social : 51 boulevard Jean Jaurès  
11000 CARCASSONNE

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

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



## **ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES FRANCAS DE L'AUDE**

Association loi 1901  
Siège social : 51 boulevard Jean Jaurès  
11000 CARCASSONNE

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020

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

A l'assemblée générale,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DES FRANCAS DE L'AUDE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

#### **Fondement de l'opinion**

##### **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.

##### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, et n'appellent pas de commentaire particulier.

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.



### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre comité directeur.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

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

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



- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Boulogne, le 16 juin 2021

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Christophe Rambeau

Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                        | Exercice N<br>31/12/2020 12 |                                    |            | Exercice N-1<br>31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                        | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net        | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                                  |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Frais de recherche et de développement                 |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Donations temporaires d'usufruit                       |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets, licences, marques...             |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                 |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Terrains                                               |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Constructions                                          |                             |                                    |            |                               |               |        |
| ACTIF CIRCULANT           | Installations techniques Matériel et outillage         | 32 416.15                   | 22 277.76                          | 10 138.39  | 3 307.16                      | 6 831.23      | 206.56 |
|                           | Immobilisations corporelles en cours                   |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (1)</b>                 |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Participations et Créances rattachées                  |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                              | 127.50                      |                                    | 127.50     | 127.50                        |               |        |
|                           | Prêts                                                  |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Autres                                                 | 720.00                      |                                    | 720.00     | 720.00                        |               |        |
|                           | <b>Total I</b>                                         | 33 263.65                   | 22 277.76                          | 10 985.89  | 4 154.66                      | 6 831.23      | 164.42 |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                              |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (2)</b>                                    |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés         | 34 667.55                   |                                    | 34 667.55  | 30 662.51                     | 4 005.04      | 13.06  |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                  |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Autres                                                 | 18 646.70                   |                                    | 18 646.70  | 52 066.79                     | 33 420.09     | 64.19  |
|                           | Valeurs mobilières de placement                        |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Instruments de trésorerie                              |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                         | 51 689.53                   |                                    | 51 689.53  | 53 604.55                     | 1 915.02      | 3.57   |
|                           | Charges constatées d'avance (2)                        |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | <b>Total II</b>                                        | 105 003.78                  |                                    | 105 003.78 | 136 333.85                    | 31 330.07     | 22.98  |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III)                    |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des emprunts (IV)              |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (V)                          |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                | 138 267.43                  | 22 277.76                          | 115 989.67 | 140 488.51                    | 24 498.84     | 17.44  |

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF        |                                                            | Exercice N | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|---------------|------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|--------|
|               |                                                            | 31/12/2020 | 12 31/12/2019 | Euros         | %      |
| FONDS PROPRES | Fonds propres                                              |            |               |               |        |
|               | Fonds propres sans droit de reprise :                      |            |               |               |        |
|               | Fonds propres statutaires                                  |            |               |               |        |
|               | Fonds propres complémentaires                              | 66 802.50  | 98 127.69     | 31 325.19     | 31.92  |
|               | Fonds propres avec droit de reprise :                      |            |               |               |        |
|               | Fonds statutaires                                          |            |               |               |        |
|               | Fonds propres complémentaires                              |            |               |               |        |
|               | Ecarts de réévaluation                                     |            |               |               |        |
|               | Réserves :                                                 |            |               |               |        |
|               | Réserves statutaires ou contractuelles                     |            |               |               |        |
|               | Réserves pour projet de l'entité                           |            |               |               |        |
|               | Autres                                                     |            |               |               |        |
|               | Report à nouveau                                           |            |               |               |        |
|               | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)             | 28 426.53  | 31 325.19     | 2 898.66      | 9.25   |
|               | Situation nette (sous total)                               | 38 375.97  | 66 802.50     | 28 426.53     | 42.55  |
|               | Fonds propres consommables                                 |            |               |               |        |
|               | Subventions d'investissement                               | 8 000.00   |               | 8 000.00      |        |
|               | Provisions réglementées                                    |            |               |               |        |
|               | Total I                                                    | 46 375.97  | 66 802.50     | 20 426.53     | 30.58  |
| FONDS DÉDIÉS  | Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |            |               |               |        |
|               | Fonds dédiés                                               | 1 990.00   | 14 015.00     | 12 025.00     | 85.80  |
|               | Total II                                                   | 1 990.00   | 14 015.00     | 12 025.00     | 85.80  |
| PROVISIONS    | Provisions pour risques                                    |            |               |               |        |
|               | Provisions pour charges                                    | 11 845.33  | 5 335.32      | 6 510.01      | 122.02 |
|               | Total III                                                  | 11 845.33  | 5 335.32      | 6 510.01      | 122.02 |
| DETTES (1)    | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)    |            |               |               |        |
|               | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 663.55     | 3 275.33      | 2 611.78      | 79.74  |
|               | Emprunts et dettes financières diverses                    | 1 471.96   | 3 362.52      | 1 890.56      | 56.22  |
|               | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 5 179.25   | 11 926.36     | 6 747.11      | 56.57  |
|               | Dettes des legs ou donations                               |            |               |               |        |
|               | Dettes fiscales et sociales                                | 22 494.63  | 25 835.52     | 3 340.89      | 12.93  |
|               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |            |               |               |        |
|               | Autres dettes                                              | 10 399.66  | 2 047.96      | 8 351.70      | 407.81 |
|               | Instruments de trésorerie                                  |            |               |               |        |
|               | Produits constatés d'avance                                | 15 569.32  | 7 888.00      | 7 681.32      | 97.38  |
|               | Total IV                                                   | 55 778.37  | 54 335.69     | 1 442.68      | 2.66   |
|               | Ecarts de conversion passif (V)                            |            |               |               |        |
|               | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)                              | 115 989.67 | 140 488.51    | 24 498.84     | 17.44  |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

40 209.05 46 447.69

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

# COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                 | Exercice N        |    | Exercice N-1      |    | Ecart N / N-1    |              |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----|-------------------|----|------------------|--------------|
|                                                                                 | 31/12/2020        | 12 | 31/12/2019        | 12 | Euros            | %            |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                              |                   |    |                   |    |                  |              |
| Cotisations                                                                     | 300.00            |    | 1 172.62          |    | 872.62           | 74.42        |
| Ventes de biens et services                                                     |                   |    |                   |    |                  |              |
| Ventes de biens                                                                 |                   |    |                   |    |                  |              |
| Ventes de dons en nature                                                        |                   |    |                   |    |                  |              |
| Ventes de prestations de service                                                | 26 378.73         |    | 66 741.09         |    | 40 362.36        | 60.48        |
| Parrainages                                                                     | 15 371.93         |    | 81 886.14         |    | 66 514.21        | 81.23        |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                   |    |                   |    |                  |              |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 214 612.53        |    | 166 508.95        |    | 48 103.58        | 28.89        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                   |    |                   |    |                  |              |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                   |    |                   |    |                  |              |
| Dons manuels                                                                    |                   |    |                   |    |                  |              |
| Mécénats                                                                        |                   |    |                   |    |                  |              |
| Legs, donations et assurances-vie                                               |                   |    |                   |    |                  |              |
| Contributions financières                                                       | 24 000.00         |    |                   |    | 24 000.00        |              |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                   |    | 4 129.81          |    | 4 129.81         | 100.00       |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   | 13 015.00         |    | 4 590.00          |    | 8 425.00         | 183.55       |
| Autres produits                                                                 | 2 000.00          |    | 13 742.82         |    | 11 742.82        | 85.45        |
| <b>Total I</b>                                                                  | <b>295 678.19</b> |    | <b>338 771.43</b> |    | <b>43 093.24</b> | <b>12.72</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                               |                   |    |                   |    |                  |              |
| Achats de marchandises                                                          |                   |    |                   |    |                  |              |
| Variation de stock                                                              |                   |    |                   |    |                  |              |
| Autres achats et charges externes                                               | 107 414.82        |    | 121 081.38        |    | 13 666.56        | 11.29        |
| Aides financières                                                               |                   |    |                   |    |                  |              |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 4 128.14          |    | 4 515.00          |    | 386.86           | 8.57         |
| Salaires et traitements                                                         | 159 123.98        |    | 178 784.16        |    | 19 660.18        | 11.00        |
| Charges sociales                                                                | 42 615.00         |    | 46 677.82         |    | 4 062.82         | 8.70         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 3 287.00          |    | 2 924.00          |    | 363.00           | 12.41        |
| Dotations aux provisions                                                        | 6 510.01          |    | 5 335.32          |    | 1 174.69         | 22.02        |
| Reports en fonds dédiés                                                         | 990.00            |    | 2 540.00          |    | 1 550.00         | 61.02        |
| Autres charges                                                                  | 2 879.00          |    | 3 883.16          |    | 1 004.16         | 25.86        |
| <b>Total II</b>                                                                 | <b>326 947.95</b> |    | <b>365 740.84</b> |    | <b>38 792.89</b> | <b>10.61</b> |
|                                                                                 |                   |    |                   |    |                  |              |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                       | <b>31 269.76</b>  |    | <b>26 969.41</b>  |    | <b>4 300.35</b>  | <b>15.95</b> |
|                                                                                 |                   |    |                   |    |                  |              |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                   | Exercice N<br>31/12/2020 12 | Exercice N-1<br>31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                   |                             |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                        |                             |                               |               |        |
| De participation                                                  |                             |                               |               |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |                             |                               |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                             | 9.93                        | 100.89                        | 90.96         | 90.16  |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge    |                             |                               |               |        |
| Différences positives de change                                   |                             |                               |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                             |                               |               |        |
| <b>Total III</b>                                                  | 9.93                        | 100.89                        | 90.96         | 90.16  |
| <b>Charges financières</b>                                        |                             |                               |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                             |                               |               |        |
| Intérêts et charges assimilées                                    | 52.94                       | 118.35                        | 65.41         | 55.27  |
| Différences négatives de change                                   |                             |                               |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                             |                               |               |        |
| <b>Total IV</b>                                                   | 52.94                       | 118.35                        | 65.41         | 55.27  |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                             | 43.01                       | 17.46                         | 25.55         | 146.33 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>             | 31 312.77                   | 26 986.87                     | 4 325.90      | 16.03  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                             |                               |               |        |
| Sur opérations de gestion                                         | 3 040.28                    | 26.36                         | 3 013.92      | NS     |
| Sur opérations en capital                                         |                             |                               |               |        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                             |                               |               |        |
| <b>Total V</b>                                                    | 3 040.28                    | 26.36                         | 3 013.92      | NS     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                             |                               |               |        |
| Sur opérations de gestion                                         | 154.04                      | 4 364.68                      | 4 210.64      | 96.47  |
| Sur opérations en capital                                         |                             |                               |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                             |                               |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                   | 154.04                      | 4 364.68                      | 4 210.64      | 96.47  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                            | 2 886.24                    | 4 338.32                      | 7 224.56      | 166.53 |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |                             |                               |               |        |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            |                             |                               |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               | 298 728.40                  | 338 898.68                    | 40 170.28     | 11.85  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | 327 154.93                  | 370 223.87                    | 43 068.94     | 11.63  |
| <b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                     | 28 426.53                   | 31 325.19                     | 2 898.66      | 9.25   |



## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Etat des immobilisations**

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Installations générales agencements aménagements divers | 3 708                               |               |               |
| Matériel de transport                                   | 14 619                              |               |               |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 3 971                               |               | 10 118        |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>22 298</b>                       |               | <b>10 118</b> |
| Autres titres immobilisés                               | 128                                 |               |               |
| Prêts, autres immobilisations financières               | 720                                 |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>848</b>                          |               |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>23 145</b>                       |               | <b>10 118</b> |

|                                                         | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |          | 3 708                                | 3 708                                            |
| Matériel de transport                                   |               |          | 14 619                               | 14 619                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |          | 14 089                               | 14 089                                           |
| <b>TOTAL</b>                                            |               |          | <b>32 416</b>                        | <b>32 416</b>                                    |
| Autres titres immobilisés                               |               |          | 128                                  | 128                                              |
| Prêts, autres immobilisations financières               |               |          | 720                                  | 720                                              |
| <b>TOTAL</b>                                            |               |          | <b>848</b>                           | <b>848</b>                                       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |               |          | <b>33 264</b>                        | <b>33 264</b>                                    |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Installations générales agencements aménagements divers | 3 708                       |                            |                         | 3 708                     |
| Matériel de transport                                   | 11 312                      | 2 924                      |                         | 14 236                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 3 971                       | 363                        |                         | 4 334                     |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>18 991</b>               | <b>3 287</b>               |                         | <b>22 278</b>             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>18 991</b>               | <b>3 287</b>               |                         | <b>22 278</b>             |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Matériel de transport                      | 2 924                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 363                         |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>3 287</b>                |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                       | <b>3 287</b>                |                              |                                 |                             |          |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Etat des provisions**

| Provisions pour risques et charges        | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires        | 5 335                    | 6 510                   |                               |                                   | 11 845                 |
| TOTAL                                     | 5 335                    | 6 510                   |                               |                                   | 11 845                 |
| TOTAL GENERAL                             | 5 335                    | 6 510                   |                               |                                   | 11 845                 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation |                          | 6 510                   |                               |                                   |                        |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| Etat des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 720          | 720            |               |
| Autres créances clients                       | 34 668       | 34 668         |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 161          | 161            |               |
| Groupe et associés                            | 560          | 560            |               |
| Débiteurs divers                              | 17 926       | 17 926         |               |
| TOTAL                                         | 54 034       | 54 034         |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 664          | 664            |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 5 179        | 5 179          |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 7 833        | 7 833          |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 11 054       | 11 054         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 3 607        | 3 607          |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 1 472        | 1 472          |              |                 |
| Autres dettes                                            | 10 400       | 10 400         |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 15 569       | 15 569         |              |                 |
| TOTAL                                                    | 55 778       | 55 778         |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 2 612        |                |              |                 |

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances usagers et comptes rattachés                                    | 36 194  |
| Autres créances                                                          | 19 662  |
| Total                                                                    | 55 856  |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fiscales et sociales                                            | 23 593  |
| Autres dettes                                                          | 12 202  |
| Total                                                                  | 35 795  |

### **Charges et produits constatés d'avance**

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Produits d'exploitation     | 15 569  |
| Total                       | 15 569  |