
ASSOCIATION ALPES DE LUMIERE

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

Exercice clos le 31/12/2020

Expert-comptable diplômé par l'État - Commissaire aux Comptes - Expert près les Tribunaux inscrit à la Cour d'Appel de Nîmes

SIRET 323 587 212 00016 - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE: FR 04 323 587 212 000 16 - Domiciliation Bancaire: 10096 18059 00021844001 36
Membre d'une Association Agréée - Le paiement par chèque est accepté.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2020

ALPES DE LUMIERE

Association
Boulevard des Martyrs
04 300 FORCALQUIER

Aux Membres,

I - Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ALPES DE LUMIERE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et présentant les caractéristiques suivantes :

- *Perte*.....69 581 €
- *Total de bilan*.....376 314 €
- *Total produits d'exploitation*.....299 520 €

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

II - Fondement de l'opinion

✓ **Référentiel d'audit**

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

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

✓ **Indépendance**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

✓ **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application pour la première année du règlement n°2018 de l'ANC.

III - Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV – Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

V - Responsabilités de la Direction 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 la Présidente.

VI - Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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


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.

A Avignon, le 22 mars 2021



Annexés au présent rapport :
Comptes annuels de l'exercice.

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/20 | Net au 31/12/19 |
|---|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 7 170 | 1 549 | 5 621 | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 56 965 | 33 404 | 23 560 | 24 361 |
| Autres immobilisations corporelles | 35 952 | 32 036 | 3 916 | 1 890 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 3 105 | | 3 105 | 3 081 |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 044 | | 1 044 | 414 |
| ACTIF IMMOBILISE | 104 236 | 66 989 | 37 247 | 29 746 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 162 127 | 133 905 | 28 222 | 27 916 |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 8 776 |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 2 927 | | 2 927 | 13 824 |
| Autres créances | 89 925 | | 89 925 | 148 939 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 216 803 | | 216 803 | 317 898 |
| Charges constatées d'avance | 1 190 | | 1 190 | 3 542 |
| ACTIF CIRCULANT | 472 972 | 133 905 | 339 067 | 520 895 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 577 207 | 200 894 | 376 314 | 550 641 |

Bilan

| | Net au 31/12/20 | Net au 31/12/19 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 285 661 | 348 507 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -69 581 | -62 846 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| FONDS PROPRES | 216 080 | 285 661 |
| Apports | | |
| Legs et donations | | |
| Subventions affectées | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| <i>Emprunts</i> | | |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 18 689 | 15 864 |
| Dettes fiscales et sociales | 25 536 | 44 748 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 116 008 | 204 369 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| DETTES | 160 233 | 264 980 |
| Ecart de conversion - Passif | | |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 376 314 | 550 641 |

Compte de résultat

| | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | % | du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue | 41 825 | 25,30 | 42 760 | 20,52 | -935 | -2,19 |
| Production stockée | -71 301 | -43,13 | -16 681 | -8,01 | -54 620 | 327,44 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 115 049 | 69,60 | 160 756 | 77,15 | -45 707 | -28,43 |
| Reprises et Transferts de charge | 205 512 | 124,32 | 219 310 | 105,25 | -13 798 | -6,29 |
| Cotisations | 2 310 | 1,40 | 4 850 | 2,33 | -2 540 | -52,37 |
| Autres produits | 6 125 | 3,71 | 36 277 | 17,41 | -30 152 | -83,12 |
| Produits d'exploitation | 299 520 | 181,19 | 447 272 | 214,66 | -147 752 | -33,03 |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| Achats de matières premières | 675 | 0,41 | 1 086 | 0,52 | -411 | -37,83 |
| Variation de stock de matières premières | | | | | | |
| Autres achats non stockés et charges externes | 125 624 | 76,00 | 180 553 | 86,65 | -54 929 | -30,42 |
| Impôts et taxes | 1 920 | 1,16 | 1 894 | 0,91 | 26 | 1,37 |
| Salaires et Traitements | 62 454 | 37,78 | 92 821 | 44,55 | -30 367 | -32,72 |
| Charges sociales | 21 274 | 12,87 | 30 671 | 14,72 | -9 397 | -30,64 |
| Amortissements et provisions | 137 282 | 83,05 | 207 943 | 99,80 | -70 660 | -33,98 |
| Autres charges | 4 | | 167 | 0,08 | -163 | -97,77 |
| Charges d'exploitation | 349 234 | 211,27 | 515 137 | 247,23 | -165 902 | -32,21 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -49 714 | -30,07 | -67 864 | -32,57 | 18 150 | -26,74 |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| Produits financiers | 533 | 0,32 | 752 | 0,36 | -219 | -29,12 |
| Charges financières | | | | | | |
| Résultat financier | 533 | 0,32 | 752 | 0,36 | -219 | -29,12 |
| RESULTAT COURANT | -49 181 | -29,75 | -67 113 | -32,21 | 17 931 | -26,72 |
| Produits exceptionnels | 1 530 | 0,93 | 18 139 | 8,71 | -16 609 | -91,57 |
| Charges exceptionnelles | 21 929 | 13,27 | 13 873 | 6,66 | 8 056 | 58,07 |
| Résultat exceptionnel | -20 400 | -12,34 | 4 266 | 2,05 | -24 666 | -578,16 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| Report des ressources non utilisées | | | | | | |
| Engagements à réaliser | | | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -69 581 | -42,09 | -62 846 | -30,16 | -6 735 | 10,72 |
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Bénévolat | 17 000 | | | | 17 000 | |
| Prestations en nature | 3 600 | | | | 3 600 | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Total des produits | 20 600 | | | | 20 600 | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite | 3 600 | | | | 3 600 | |
| Personnel bénévole | 17 000 | | | | 17 000 | |
| Total des charges | 20 600 | | | | 20 600 | |

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ALPES DE LUMIERE (ALE)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 376 314 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 69 581 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

En application du règlement n°2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes de droit privé à but non lucratif et dont l'application obligatoire, à compter du 1^{er} janvier 2020.

En conséquence, à compter de cet exercice, certains comptes ont été reventillés dans le nouveau plan comptable, n'ayant aucune conséquence sur le résultat et la présentation bilancielle.

La comptabilisation du bénévolat a été traduite dans les comptes pour la première fois au cours de cet exercice.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Matériel et outillage : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 8 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Conséquences de l'événement Covid-19

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

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact jugé significatif sur les règles et méthodes comptables appliquées par l'Association dans la mesure où la dirigeante a pris des mesures jugées appropriées pour assurer la continuité d'exploitation.

Les impacts de cet événement jugés significatifs et pertinents sur la performance de l'exercice et la situation financière de l'entreprise, font l'objet d'une information détaillée dans les rubriques appropriées de l'annexe ci-après. Pour cela, l'Association a retenu une approche ciblée. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Du fait de la crise du COVID 19, et sur décision administrative l'activité s'est poursuivie.

Conditions particulières d'activité de l'Association : Confinement du 17 mars au 10 mai 2020 par conséquent les chantiers bénévoles ont eu lieu au mois de juin.

Mise en place du télétravail pendant le confinement

Aucun recours pour le chômage partiel ou aides divers.

Aucun impact n'est à constater sur les crédits clients et fournisseurs, ni les dettes sociales.

Autres éléments significatifs

Alpes de Lumière est une association loi 1901, créée en 1953. Elle est reconnue d'utilité publique et déclarée d'intérêt général. Elle est agréée par le ministère de l'environnement.

Ses objectifs sont :

mieux connaître et faire connaître les richesses du territoire ;

transmettre des savoirs et des savoir-faire, sensibiliser, former, éduquer ;

participer à la dynamique territoriale, promouvoir un développement responsable des territoires ;

associer les habitants à la gestion du territoire, tisser des liens entre les différents acteurs du territoire.

Alpes de Lumière, dont la vocation est de faire connaître et valoriser le patrimoine bâti et naturel de la Provence, a mis en œuvre des outils d'intervention pertinents :

Animation du territoire

Chantiers de bénévoles

Éditions

Ces outils constituent aujourd'hui une boîte à outils d'animation territoriale proposée aux développeurs et porteurs de projets. Alpes de Lumière mobilise ces outils et les adapte en fonction des spécificités et des besoins du territoire concerné par un projet de valorisation de son patrimoine.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Valeurs brutes | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | 7 170 | | 7 170 |
| Immobilisations corporelles | 131 727 | 3 054 | 41 865 | 92 917 |
| Immobilisations financières | 3 495 | 654 | | 4 149 |
| Total | 135 222 | 10 878 | 41 865 | 104 236 |
| Amortissements & provisions : | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | 1 548 | | 1 549 |
| Immobilisations corporelles | 105 476 | 1 829 | 64 352 | 65 440 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Total | 105 476 | 3 377 | 64 352 | 66 989 |
| ACTIF NET | | | | 37 247 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 95 086 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 1 044 | 414 | 630 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 2 927 | 2 927 | |
| Autres | 89 925 | 89 925 | |
| Charges constatées d'avance | 1 190 | 1 190 | |
| Total | 95 086 | 94 456 | 630 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | À la clôture |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------|--------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 348 507 | -62 846 | | | 285 661 |
| Report à Nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -62 846 | 62 846 | | 69 581 | -69 581 |
| Situation nette | 285 661 | | | 69 581 | 216 080 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droits de propriétaires (Commodat) | | | | | |
| TOTAL | 285 661 | | | 69 581 | 216 080 |

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 160 233 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|----------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 18 689 | 18 689 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 25 536 | 25 536 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 116 008 | 116 008 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 160 233 | 160 233 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|----------------------------|---------------|
| Fourn. fact. non parvenues | 5 700 |
| Conges a payer | 13 831 |
| Org.soc. ch./conges payes | 5 260 |
| Debit.cred.div.char.a pay | 250 |
| Ch à payer droits d auteur | 1 938 |
| Total | 26 979 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|--------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constat.d avance | 1 190 | | |
| Total | 1 190 | | |

Autres informations**Contributions volontaires**

| | N | N-1 |
|--|---------------|-----|
| Ressources | | |
| Bénévolat | 17 000 | |
| Prestations en nature | 3 600 | |
| Dons en nature | | |
| Total | 20 600 | |
| Emplois | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 3 600 | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | 17 000 | |
| Total | 20 600 | |

MISE A DISPOSITION DE LOCAUX :

BOUTIQUE BD DES MARTYRS : MISE A DISPOSITION PAR LA MAIRIE DE FORCALQUIER :200 EUROS/MOIS SOIT 2400 EUROS ANNUELS

BUREAUX COUVENT DES CORDELIERS : MISE A DISPOSITION PAR LA COOPÉRATIVE PETRA PATRIMONIA :100 EUROS/MOIS SOIT 1200 EUROS ANNUELS

SECRETARIAT D'ÉDITION EFFECTUÉ PAR CLAUDE MARTEL :500 HEURES ANNUELLES SALAIRE ETP = 3000 EUROS BRUT - ÉVALUÉ À 17 000 EUROS ANNUELS