



Rodolphe Cayzac

Commissaire aux Comptes

DISTRICT DE L'HERAULT DE FOOTBALL

ZAC Pierre vives - Esplanade de l'égalité

CS 27407

34184 MONTPELLIER CEDEX 4

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/06/2020

Rodolphe CAYZAC

Parc Agropolis Bât. B11 · 2214, Bd de la Lironde · CS 54605 · 34397 MONTPELLIER CEDEX 5

Tel : 04.67.63.17.31 | Fax : 04.67.04.28.76 | Web : www.revisud.fr

SIRET 392 545 737 00109 | Tva Intracom. FR 90 392 545 737

Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'Appel de Montpellier



District de l'Hérault de Football
ZAC Pierrevives - Esplanade de
l'Égalité
CS 27407
34184 MONTPELLIER Cedex 4

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du District de l'Hérault de Football relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

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.

Rodolphe CAYZAC

Parc Agropolis Bât. B11 · 2214, Bd de la Lironde · CS 54605 · 34397 MONTPELLIER CEDEX 5
Tel : 04.67.63.17.31 | Fax : 04.67.04.28.76 | Web : www.revisud.fr
SIRET 392 545 737 00109 | Tva Intracom. FR 90 392 545 737
Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'Appel de Montpellier



Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

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 financier de votre Président et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 Montferrier-Sur-Lez,
Le 20 octobre 2020


Rodolphe CAYZAC
Commissaire aux comptes



Rodolphe Cayzac
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS
ARRETES AU 30 JUIN 2020

Rodolphe CAYZAC

Parc Agropolis Bât. B11 · 2214, Bd de la Lironde · CS 54605 · 34397 MONTPELLIER CEDEX 5
Tel : 04.67.63.17.31 | Fax : 04.67.04.28.76 | Web : www.revisud.fr
SIRET 392 545 737 00109 | Tva Intracom. FR 90 392 545 737
Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'Appel de Montpellier

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	7 134,89	6 897,66	237,23	0,01	300,10	0,02
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	2 044,80	1 034,90	1 009,90	0,06	1 214,38	0,08
Installations techniques, matériel & outillage industriels	14 398,82	11 794,81	2 604,01	0,16	555,56	0,04
Autres immobilisations corporelles	81 847,25	66 785,65	15 061,60	0,92	21 067,19	1,34
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	463 602,34		463 602,34	28,29	463 602,34	29,53
TOTAL (I)	569 028,10	86 513,02	482 515,08	29,44	486 739,57	31,00
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	57 678,31		57 678,31	3,52	17 658,19	1,12
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	12 505,21	8 613,81	3 891,40	0,24	8 039,85	0,51
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	34 715,57		34 715,57	2,12	33 911,04	2,16
. Organismes sociaux	18 954,70		18 954,70	1,16		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	152 903,36	297,95	152 605,41	9,31	197 862,17	12,60
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	883 612,10		883 612,10	53,92	819 891,95	52,22
Charges constatées d'avance	4 743,38		4 743,38	0,29	5 876,38	0,37
TOTAL (II)	1 165 112,63	8 911,76	1 156 200,87	70,56	1 083 239,58	69,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 734 140,73	95 424,78	1 638 715,95	100,00	1 569 979,15	100,00

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	30/06/2020 (12 mois)		30/06/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	253 466,51	15,47	253 466,51	16,14
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	937 866,69	57,23	937 234,08	59,70
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	691,38	0,04	632,61	0,04
Subventions d'investissement	3 496,00	0,21	5 336,00	0,34
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	1 195 520,58	72,95	1 196 669,20	76,22
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	190 897,00	11,65	72 897,00	4,64
TOTAL (III)	190 897,00	11,65	72 897,00	4,64
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	53 064,00	3,24	107 878,00	6,87
. Associés	1 895,00	0,12		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 684,91	3,52	75 941,07	4,84
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	33 922,41	2,07	27 823,89	1,77
. Organismes sociaux	14 801,85	0,90	39 537,04	2,52
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 575,83	0,22	5 343,53	0,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	81 354,37	4,96	37 889,42	2,41
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	6 000,00	0,37	6 000,00	0,38
TOTAL(IV)	252 298,37	15,40	300 412,95	19,13
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 638 715,95	100,00	1 569 979,15	100,00

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens	201 932,00		201 932,00	62,47	217 803,00	63,06	-15 871	-7,28
Production vendue services	121 293,50		121 293,50	37,53	127 582,50	36,94	-6 289	-4,92
Chiffres d'Affaires Nets	323 225,50		323 225,50	100,00	345 385,50	100,00	-22 160	-6,41
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			160 317,87	49,60	168 916,08	48,91	-8 599	-5,08
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			53 283,35	16,48	70 767,25	20,49	-17 484	-24,70
Autres produits			195 388,36	60,45	251 767,47	72,89	-56 379	-22,38
Total des produits d'exploitation (I)			732 215,08	226,53	836 836,30	242,29	-104 621	-12,49
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-40 020,12	-12,37	10 451,22	3,03	-50 471	-482,92
Autres achats et charges externes			253 020,94	78,28	430 993,24	124,79	-177 973	-41,28
Impôts, taxes et versements assimilés			1 980,05	0,61	13 803,42	4,00	-11 823	-85,65
Salaires et traitements			222 800,98	68,93	263 673,87	76,34	-40 873	-15,49
Charges sociales			53 772,72	16,64	88 483,82	25,62	-34 711	-39,22
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 574,09	3,58	10 865,37	3,15	709	6,53
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			297,95	0,09			297	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges			8 613,81	2,66	7 228,21	2,09	1 385	19,16
Autres charges			83 560,11	25,85	117 750,63	34,09	-34 190	-29,03
Total des charges d'exploitation (II)			595 600,53	184,27	943 249,78	273,10	-347 649	-36,85
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			136 614,55	42,27	-106 413,48	-30,80	243 027	228,38
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances			5 629,49	1,74	4 586,14	1,33	1 043	22,74
Autres intérêts et produits assimilés			2 106,34	0,65	3 633,00	1,05	-1 527	-42,02
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			7 735,83	2,39	8 219,14	2,38	-484	-5,88
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)								
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			7 735,83	2,39	8 219,14	2,38	-484	-5,88
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			144 350,38	44,66	-98 194,34	-28,42	242 544	247,00

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 168,00	0,98	164,86	0,05	3 004	N/S	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 840,00	0,57	1 840,00	0,53		0,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges			140 000,00	40,53	-140 000	-100,00	
Total des produits exceptionnels (VII)	5 008,00	1,55	142 004,86	41,11	-136 996	-96,46	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 667,00	9,49	6 177,91	1,79	24 490	396,47	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	118 000,00	36,51	37 000,00	10,71	81 000	218,92	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	148 667,00	45,99	43 177,91	12,50	105 490	244,32	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-143 659,00	-44,44	98 826,95	28,61	-242 485	-245,36	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)							
Total des Produits (I+III+V+VII)	744 958,91	230,48	987 060,30	285,79	-242 102	-24,52	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	744 267,53	230,26	986 427,69	285,60	-242 160	-24,54	
RÉSULTAT NET	691,38	0,21	632,61	0,18	59	9,34	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

DISRICT HERAULT

Zac Pierres Vives
66 Esplanade de l'égalité
34000 MONTPELLIER

Annexes Légales

Aux comptes annuels présentées en euros
Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Règles et méthodes comptables

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Installations	5 ans
Mobilier de bureau	3 à 5 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel audio et visuel	2 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec les dispositions du règlement n°2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Bénévolat :

La valorisation du bénévolat s'élève pour l'exercice 2019-2020 à 16 023.36 euros contre 19 674.66 euros pour l'exercice 2018-2019

Indemnités de fin carrière :

La provision s'élève à 35 897 euros. Aucune modification n'a été opérée au cours de l'exercice.

Informations requises par l'article R.123-198-9 ° du code de commerce.

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 496 euros.

Affectation à des fonds dédiés aux projets :

Une dotation de fonds dédiés aux projets a été effectuée pour la somme de 118 000 euros au cours de l'exercice.

Le fonds dédié créé au 30/06/2019 pour la somme de 37 000 euros n'a pas été utilisé.

Le produit des subventions pour l'exercice 2019-2020 s'élève à 160 317,87 euros

Le COVID 19 engendre en 2020 une crise dont l'impact, sur tous les plans, ne peut être déterminé.

Notre association poursuit ses activités en s'adaptant à la situation, et la continuité de son exploitation n'est pas remise en cause à ce jour.

Rodolphe CAYZAC
Commissaire aux Comptes

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 135		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	2 045		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	11 611		2 788
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	19 655		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	57 630		4 562
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	90 941		7 350
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	463 602		
TOTAL	463 602		
TOTAL GENERAL	561 679		7 350

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 135	7 135
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			2 045	2 045
Installations techniques, matériel et outillages industriels			14 399	14 399
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			19 655	19 655
Matériel de bureau, informatique, mobilier			62 192	62 192
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			98 291	98 291
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			463 602	463 602
TOTAL			463 602	463 602
TOTAL GENERAL			569 028	560 028

Rodulphe CAYZAC
Commissaire aux Comptes

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	6 835	63		6 898
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	830	204		1 035
Installations techniques, matériel et outillages industriels	11 056	739		11 795
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	8 245	3 931		12 176
Matériel de bureau, informatique, mobilier	47 973	6 636		54 610
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	68 104	11 511		79 615
TOTAL GENERAL	74 939	11 574		86 513

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	63				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	204				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	739				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	3 931				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 636				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 511				
TOTAL GENERAL	11 574				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	35 897			35 897
TOTAL Provisions	35 897			35 897
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	7 228	8 614 298	7 228	8 614 298
TOTAL Dépréciations	7 228	8 912		8 912
TOTAL GENERAL	43 125	8 912		44 809
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 912	7 228	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	463 602		463 602
Clients douteux ou litigieux	8 614	8 614	
Autres créances clients	3 891	3 891	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	34 716	34 716	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	18 955	18 955	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	142 001	142 001	
Débiteurs divers	10 902	10 902	
Charges constatées d'avance	4 743	4 743	
TOTAL GENERAL	687 425	223 822	463 602
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	53 064	53 064		
Fournisseurs et comptes rattachés	57 685	57 685		
Personnel et comptes rattachés	33 922	33 922		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 802	14 802		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 576	3 576		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 895	1 895		
Autres dettes	81 354	81 354		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 000	6 000		

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 404
Dettes fiscales et sociales	42 772
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	8 730
TOTAL	65 906

Variation des Fonds Associatif

	30-juin-19	30-juin-20
Fonds associatif	253 467	253 467
Autres réserves	937 234	937 867

Détail des Transfert des Charges

	Montant TTC
Charges diverses récupérables	25 715.91
Autres charges récupérables	20 339.23
TOTAL	46 055.14

Rodolphe CAYZAC
Commissaire aux Comptes

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9	
Ouvriers		
TOTAL	9	

Rodolphe CAYZAC
Commissaire aux Comptes