



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.

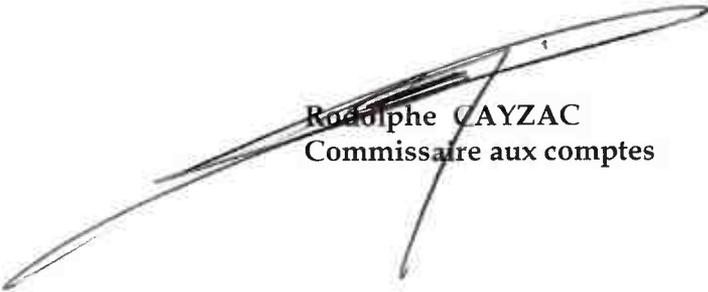
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.



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 |

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Présenté en Euros

| COMPTE 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'arrêt 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