

ASSOCIATION MONTPELLIER RUGBY CLUB

500 AVENUE DE VANIERES
STADE YVES DU MANOIR
34070 MONTPELLIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 30 juin 2019

PARC D'ACTIVITES DE L'AEROPORT – 45 RUE JEREMY BENTHAM – 34 473 PEROLS CEDEX
TEL : +33 (0)4 67 60 88 60 – FAX : +33 (0)4 67 60 99 16

MAZARS MONTPELLIER
SOCIETE D'EXERCICE LIBERAL A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 1 829,39 €
SIRET 382 882 066 00071 RCS 382 882 066
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR49382882066


MEMBRE
DU COLLEGE DES COMMISSAIRES
AU COMPTES

ASSOCIATION MONTPELLIER RUGBY CLUB

**500 avenue de VANIERES
Stade Yves du Manoir**

34070 MONTPELLIER

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Aux Membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Montpellier Rugby Club relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 1er juillet 2018 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 de l'article L.823-9 du Code de Commerce relative à la justification de nos appréciations, introduites par la loi sur la sécurité financière du 1er Août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas d'autres commentaires que ceux exprimés pour émettre l'opinion ci-dessus.

Vérifications spécifiques

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

Le rapport de gestion du Président ne nous ayant pas été communiqué à la date de notre rapport, nous ne sommes pas en mesure de formuler une opinion sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données, le cas échéant, dans ce rapport.

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 Conseil d'administration.



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 Pérols,
Le 31 Octobre 2019.

MAZARS D.D.A.
Michel DEHORS
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION MONTPELLIER RUGBY CLUB

BILAN ACTIF

page 2

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

| ACTIF | | Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois) | | Exercice précédent 30/06/2018 (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 | 12 530 | 12 530 | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | 30 490 | 30 490 | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 77 260 | 74 320 | 2 940 | 0,41 | 16 264 | 1,31 |
| Autres immobilisations corporelles | 219 776 | 180 151 | 39 625 | 5,51 | 54 288 | 4,36 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | |
| Autres Participations | 429 647 | 429 597 | 50 | 0,01 | 50 | 0,00 |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 3 150 | | 3 150 | 0,44 | 3 150 | 0,25 |
| TOTAL (I) | 772 853 | 727 088 | 45 765 | 6,36 | 73 751 | 5,92 |
| Actif circulant | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens | | | | | | |
| En cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | 171 297 | 45 461 | 125 836 | 17,50 | 155 205 | 12,46 |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 26 601 | | 26 601 | 3,70 | 2 791 | 0,22 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| . Personnel | | | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | | | | | | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 6 317 | | 6 317 | 0,08 | 407 375 | 32,70 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | |
| Disponibilités | 189 142 | | 189 142 | 26,30 | 213 174 | 17,11 |
| Charges constatées d'avance | 2 014 | | 2 014 | 0,28 | 136 575 | 10,96 |
| TOTAL (II) | 718 754 | 45 461 | 673 292 | 93,64 | 1 172 200 | 94,08 |
| 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) | 1 491 607 | 772 550 | 719 057 | 100,00 | 1 245 952 | 100,00 |

D.D.A
Parc de l'Aéroport
45, rue Jeremy Bentham
34473 PEROLS CEDEX
Tél. 04 67 60 88 60
SIRET 382 882 066 00071
APE 6920Z 323 382

ASSOCIATION MONTPELLIER RUGBY CLUB

BILAN PASSIF

page 3

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

| PASSIF | | Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois) |
|--|--|---|---|
| Capitaux propres | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | 630 791 | 1 150 547 |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | -389 440 | -519 755 |
| Résultat de l'exercice | | | |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| TOTAL(I) | | 241 351 | 630 791 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| TOTAL(II) | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour risques | | 117 599 | 117 599 |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | | 117 599 | 117 599 |
| 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 | | | |
| . Associés | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | 130 082 | 69 970 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 85 287 | 70 932 |
| Dettes fiscales et sociales | | 23 018 | 24 912 |
| . Personnel | | | |
| . Organismes sociaux | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | |
| . Etat, obligations cautionnées | | 1 987 | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 90 734 | 78 124 |
| Autres dettes | | 29 000 | 230 500 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL(IV) | | 360 107 | 497 561 |
| (V) | | | |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | | 719 057 | 1 245 952 |

ASSOCIATION MONTPELLIER RUGBY CLUB

COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois) | | Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | | % | |
|----------------------------|---------|---|---------|---|---------|-----------------------------------|-----------|--------|--|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % | |
| Ventes de marchandises | 67 418 | | 67 418 | 25,07 | 68 226 | 53,79 | -808 | -1,17 | |
| Production vendue biens | | | | | | | | | |
| Production vendue services | 201 470 | | 201 470 | 74,93 | 58 618 | 46,21 | 142 852 | 243,70 | |
| Chiffres d'Affaires Nets | 268 888 | | 268 888 | 100,00 | 126 844 | 100,00 | 142 044 | 111,98 | |

| | | | | | | | | |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|---------------|--|--|
| Production stockée | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 1 185 860 | 441,02 | 1 333 292 | N/S | -147 432 | -11,05 | | |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | 117 593 | 43,73 | 140 237 | 110,56 | -22 644 | -16,14 | | |
| Autres produits | 190 097 | 70,70 | 187 378 | 147,72 | 2 719 | 1,45 | | |
| Total des produits d'exploitation (I) | 1 762 438 | 655,45 | 1 787 751 | N/S | -25 313 | -1,41 | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | 79 709 | 29,64 | 146 428 | 115,44 | -66 719 | -45,55 | | |
| Variation de stock (marchandises) | 29 369 | 10,92 | -52 479 | -41,36 | 81 848 | 155,96 | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 974 963 | 362,59 | 1 149 659 | 906,36 | -174 696 | -15,19 | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 4 847 | 1,80 | 6 967 | 5,49 | -2 120 | -30,42 | | |
| Salaires et traitements | 798 507 | 296,97 | 806 846 | 636,09 | -8 339 | -1,02 | | |
| Charges sociales | 131 884 | 49,05 | 139 710 | 110,14 | -7 826 | -5,59 | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 34 279 | 12,75 | 37 845 | 29,84 | -3 566 | -9,41 | | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | 45 461 | 16,91 | 45 461 | 35,84 | | 0,00 | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | | | |
| Autres charges | 89 017 | 33,11 | 57 572 | 45,39 | 31 445 | 54,62 | | |
| Total des charges d'exploitation (II) | 2 188 036 | 813,74 | 2 338 009 | N/S | -149 973 | -6,40 | | |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -425 598 | -158,27 | -550 258 | -433,80 | 124 660 | 22,65 | | |
| 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 | 108 | 0,04 | 228 | 0,18 | -120 | -52,62 | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 11 673 | 4,34 | 2 603 | 2,05 | 9 070 | 348,44 | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | 11 780 | 4,38 | 2 831 | 2,23 | 8 949 | 316,11 | | |
| 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) | 11 780 | 4,38 | 2 831 | 2,23 | 8 949 | 316,11 | | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | -413 818 | -153,89 | -547 427 | -431,56 | 133 609 | 24,41 | | |

D.D.A

Parc de l'Aéroport
45, rue Jérémy Bentham
34473 PEROLS CEDEX
Tél. 04 67 60 88 60
SIRET 382 882 066 00071
APE 8920Z

CABINET THIERRY CARLES

ASSOCIATION MONTPELLIER RUGBY CLUB

COMPTE DE RÉSULTAT

page 5

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois) | | Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | % |
|--|---|----------------|---|----------------|-----------------------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 117 862 | 43,83 | 20 028 | 15,79 | 97 834 | 488,49 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 2 447 | 0,91 | 7 643 | 6,03 | -5 196 | -67,97 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 120 310 | 44,74 | 27 672 | 21,82 | 92 638 | 334,77 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 95 932 | 35,68 | | | 95 932 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 95 932 | 35,68 | | | 95 932 | N/S |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 24 377 | 9,07 | 27 672 | 21,82 | -3 295 | -11,90 |
| Participation des salariés (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | | | |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 1 894 528 | 704,58 | 1 818 254 | N/S | 76 274 | 4,19 |
| Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 2 283 968 | 849,41 | 2 338 009 | N/S | -54 041 | -2,30 |
| RÉSULTAT NET | -389 440 | -144,82 | -519 755 | -409,75 | 130 315 | 25,07 |
| | <i>Perte</i> | | <i>Perte</i> | | | |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | | | |

D.D.A
Parc de l'Aéroport
45, rue Jérémie Bentham
34473 PEROLS CEDEX
Tél. 04 67 60 88 60
SIRET 382 882 066 00071
APE 6920Z

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 719 057,17 E.

Le résultat net comptable est une perte de 389 440,36 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/09/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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,

D.D.A

Parc de l'Aéroport

45, rue Jérémie Bentham

34473 PEROLS CEDEX

Tél. 04 67 60 88 60

SIRET 382 882 066 00071

APE 6920Z

ANNEXE

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 772 853 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 12 530 | | | 12 530 |
| Immobilisations corporelles | 321 234 | 6 292 | | 327 526 |
| Immobilisations financières | 432 797 | | | 432 797 |
| TOTAL | 766 561 | 6 292 | | 772 853 |

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 727 088 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 12 530 | | | 12 530 |
| Immobilisations corporelles | 250 682 | 34 278 | | 284 961 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | 429 597 | | | 429 597 |
| TOTAL | 692 810 | 34 278 | | 727 088 |

3.2 - Etat des créances = 355 147 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé | 3 150 | | 3 150 |
| Actif circulant & charges d'avance | 351 997 | 351 997 | |
| TOTAL | 355 147 | 351 997 | 3 150 |

3.3 - Provisions pour dépréciation = 45 461 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------------------|---------------|
| Stocks et en-cours | 45 461 | | | | 45 461 |
| Comptes de tiers | | | | | |
| Comptes financiers | | | | | |
| Total | 45 461 | | | | 45 461 |

D.D.A
Parc de l'Aéroport
45, rue Jérémie Bentham
34473 PEROLS CEDEX
Tél. 04 67 60 88 60
SIRET 382 882 066 00071
APE 6920Z

ANNEXE

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 33 827 E**

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 33 827 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 33 827 |

3.5 - Charges constatées d'avance = 2 014 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

D.D.A
Parc de l'Aéroport
45, rue Jérémy Bentham
34473 PEROLS CEDEX
Tél. 04 67 60 88 60
SIRET 382 882 066 00071
APE 6920Z

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 117 599 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------------------|----------------|--------------|-----------------------|---------------------------|----------------|
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour risques & charges | 117 599 | | | | 117 599 |
| TOTAL | 117 599 | | | | 117 599 |

4.2 - Etat des dettes = 360 107 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 130 082 | 130 082 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 110 291 | 110 291 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 90 734 | 90 734 | | |
| Produits constatés d'avance | 29 000 | 29 000 | | |
| TOTAL | 360 107 | 360 107 | | |

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 35 735 E

| Charges à payer | Montant |
|------------------------------------|---------------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 9 000 |
| Dettes fiscales & sociales | 26 735 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 35 735 |

4.4 - Produits constatés d'avance = 29 000 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

D.D.A
Parc de l'Aéroport
45, rue Jérémie Bentham
34473 PEROLS CEDEX
Tél. 04 67 60 88 60
SIRET 382 882 066 00071
APE 6920Z

ANNEXE

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

| | Montant |
|--|---------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 8 132 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | |
| - TOTAL | 8 132 |

6.2 - Autres informations complémentaires

En ce qui concerne les parties liées, il est à noter que l'Association a pris à sa charge 50 873 € d'achats de places, et 40 613 € de frais de siège provenant de la SASP.

D.D.A
Parc de l'Aéroport
45, rue Jérémy Bentham
34473 PEROLS CEDEX
Tél. 04 67 60 88 60
SIRET 382 882 086 00071
APE 6920Z