

COMPTES ANNUELS

en euros

La 27 ème région

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Bilan au 31/12/2021

2 rue de la vacquerie
75011 PARIS

SIRET : 538172404

NAF : 7220Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNÉE DE TRANSITION CRC 1999-01 - ANC 2018-06	
Bilan Actif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	14
Bilan Passif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	15
Compte de résultat transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	16
Compte de résultat (Suite) transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	17
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	18

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	20 284	18 628	1 656	3 871
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	300		300	
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 740	5 940	3 800	80
TOTAL I	30 324	24 568	5 756	3 951
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 697		5 697	2 482
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	637 676		637 676	770 049
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	644 467		644 467	707 909
Charges constatées d'avance	1 124		1 124	
TOTAL III	1 288 964		1 288 964	1 480 440
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 319 288	24 568	1 294 720	1 484 391

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2021	31/12/2020
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	40 000	40 000
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	350 341	307 284
Excédent ou déficit de l'exercice	4 550	43 058
Situation nette	394 891	390 341
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	394 891	390 341
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		20 000
TOTAL III		20 000
Provisions		
Provisions pour risques	35 000	35 000
Provisions pour charges		
TOTAL IV	35 000	35 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	112	105
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 711	12 181
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	99 714	155 193
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	988	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	746 303	871 570
TOTAL V	864 829	1 039 049
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 294 720	1 484 391

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	176 720	158 575
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	46	168
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	52 617	45 985
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	389 496	561 197
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 667	44 184
Utilisations des fonds dédiés	20 000	
Autres produits		7
TOTAL I	649 546	810 115
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	115 235	172 319
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	21 656	17 349
Salaires et traitements	381 902	376 161
Charges sociales	114 632	135 376
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 215	8 273
Dotations aux provisions		36 677
Reports en fonds dédiés		20 000
Autres charges	7 889	19
TOTAL II	643 529	766 174
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	6 016	43 942
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	638	674
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	638	674
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	638	674
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	6 654	44 616

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 960
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		1 960
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 046	1 463
Sur opérations en capital		1 957
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	2 046	3 420
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 046	-1 460
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	58	98
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	650 183	812 750
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	645 634	769 692
EXCÉDENT OU DÉFICIT	4 550	43 058

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 655.79	3 870.56	-2 214.77	-57.22
218300 Matériel de bureau et informatique	20 283.73	21 782.73	-1 499.00	-6.88
281830 Dot. amt - Matériel de bureau et informatique	-18 627.94	-17 912.17	-715.77	-4.00
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	300.00		300.00	-
271000 Titres immob. (droit de propriété)	300.00		300.00	-
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 800.00	80.00	3 720.00	+1 000.00
275000 Dépôts et cautionnements	9 740.00	6 020.00	3 720.00	61.79
297500 DOTATION RISQUE DÉPRÉCIATION GARANTIE HC	-5 940.00	-5 940.00		
TOTAL I	5 755.79	3 950.56	1 805.23	45.70
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	5 697.00	2 481.96	3 215.04	129.53
411000 Prestations facturées	5 697.00	1 579.96	4 117.04	260.57
418100 Factures à établir		902.00	-902.00	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	637 676.00	770 049.15	-132 373.15	-17.19
438700 Organismes sociaux-produits à recevoir		1 232.55	-1 232.55	-100.00
448000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	635 676.00		635 676.00	-
448700 Subventions à recevoir		764 294.80	-764 294.80	-100.00
467050 Note de frais avances permanentes	2 000.00	2 200.00	-200.00	-9.09
467100 Stock de tickets restaurant		2 321.80	-2 321.80	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	644 466.65	707 909.11	-63 442.46	-8.96
512000 Banque Crédit Coopératif Livret A	79 400.14	79 005.11	395.03	0.50

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
512100 Banque Crédit Coopératif Compte à vue	64 727.09	128 542.14	-63 815.05	-49.65
512200 Banque Crédit Coopératif Livret Epidor	500 242.61	500 265.05	-22.44	
531000 Caisse	96.81	96.81		
Charges constatées d'avance	1 124.40		1 124.40	-
486000 Charges constatées d'avance	1 124.40		1 124.40	-
TOTAL III	1 288 964.05	1 480 440.22	-191 476.17	-12.93
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 294 719.84	1 484 390.78	-189 670.94	-12.78

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires	40 000.00	40 000.00		
103200 TRANSFERT FONDS DÉDIÉS - CORRECTION CAC	40 000.00	40 000.00		
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	350 341.48	307 283.61	43 057.87	14.01
110000 Report à nouveau créditeur	350 341.48	307 283.61	43 057.87	14.01
Excédent ou déficit de l'exercice	4 549.65	43 057.87	-38 508.22	-89.43
Situation nette	394 891.13	390 341.48	4 549.65	1.17
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	394 891.13	390 341.48	4 549.65	1.17
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		20 000.00	-20 000.00	-100.00
194000 Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		20 000.00	-20 000.00	-100.00
TOTAL III		20 000.00	-20 000.00	-100.00
Provisions				
Provisions pour risques	35 000.00	35 000.00		
151800 PROVISION RISQUE - CAUTION SOLIDAIRE HALLES CIVIQUES	35 000.00	35 000.00		
Provisions pour charges				
TOTAL IV	35 000.00	35 000.00		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	112.00	105.46	6.54	6.67
518100 FRAIS TENUE DE COMPTE DÉCEMBRE 2020	112.00	105.46	6.54	6.67
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 711.40	12 180.50	5 530.90	45.40
401000 Fournisseurs	2 591.40	397.70	2 193.70	551.01
408100 Fournisseurs - FNP	15 120.00	11 782.80	3 337.20	28.32
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	99 713.83	155 193.34	-55 479.51	-35.75
428200 Dettes Pro./Congés à payer	20 144.14	27 687.03	-7 542.89	-27.24

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
428600 Prov. Primes Vac à payer	2 014.00	2 769.00	-755.00	-27.27
428800 Intéressement et abondement à verser	4 550.00	42 096.00	-37 546.00	-89.19
428830 Dette pro./RTT	6 252.74	9 070.17	-2 817.43	-31.06
431000 Sécurité sociale	36 001.05	35 618.73	382.32	1.07
437150 Klésia - Caisse de retraite	3 676.26	3 439.81	236.45	6.86
437170 Malakoff médéric à payer	4 316.90	4 281.29	35.61	0.84
437600 Formation professionnelle	1 663.81	1 847.78	-183.97	-9.96
438200 Charges soc. / Congés à payer	12 859.96	19 504.87	-6 644.91	-34.07
438600 Var. Prov. Ch/PR. Vacances	942.00	1 498.00	-556.00	-37.12
442100 Prelevement à la source	5 890.13	5 325.66	564.47	10.59
444000 Etat -Impôts sur les bénéfices	58.00	98.00	-40.00	-40.82
447020 ADESATT		61.00	-61.00	-100.00
447100 ETAT - Taxe sur salaires	1 344.84	1 896.00	-551.16	-29.06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	988.48		988.48	-
467000 Notes de Frais	988.48		988.48	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	746 303.00	871 570.00	-125 267.00	-14.37
487000 Prod Constatés d'Avance	746 303.00	871 570.00	-125 267.00	-14.37
TOTAL V	864 828.71	1 039 049.30	-174 220.59	-16.77
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 294 719.84	1 484 390.78	-189 670.94	-12.78

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	176 720.00	158 575.00	18 145.00	11.44
756000 Adhésions structure	175 000.00	155 000.00	20 000.00	12.90
756100 Don Mécénat	150.00	455.00	-305.00	-67.03
756200 Adhésion individuelle	1 570.00	3 120.00	-1 550.00	-49.68
Ventes de biens	45.95	168.00	-122.05	-72.62
707000 Ventes de documentation	45.95	168.00	-122.05	-72.62
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	52 617.05	45 984.80	6 632.25	14.42
706100 Prestations de services - Interventions	52 544.00	45 696.80	6 847.20	14.98
708100 Refacturation frais	73.05	288.00	-214.95	-74.65
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	389 496.00	561 196.61	-171 700.61	-30.60
740000 Subventions	389 496.00	212 951.61	176 544.39	82.90
741000 Mécénat		348 245.00	-348 245.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 666.64	44 183.59	-33 516.95	-75.86
791000 Transferts de charges d'exploitation	10 666.64	44 183.59	-33 516.95	-75.86
Utilisations des fonds dédiés	20 000.00		20 000.00	-
789500 Utilisation de Fonds dédié	20 000.00		20 000.00	-
Autres produits		7.33	-7.33	-100.00
758110 Différences de règlement		7.33	-7.33	-100.00
TOTAL I	649 545.64	810 115.33	-160 569.69	-19.82
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	115 235.00	172 318.96	-57 083.96	-33.13
604000 Etudes et prestations de service	55 034.23	102 425.40	-47 391.17	-46.27
606300 Fournitures d'entretien et de petits équipements	1 179.70	2 330.78	-1 151.08	-49.38
606310 Fournitures informatiques	158.47	1 001.05	-842.58	-84.22
606400 Fournitures administratives	380.40	5 543.36	-5 162.96	-93.14
613100 Locations Immobilières	23 461.68	20 423.20	3 038.48	14.88
615600 maintenance	1 188.00	1 564.00	-376.00	-24.04
616000 Primes d'assurance	1 599.99	1 318.19	281.80	21.40
618000 Documentation	762.04	870.36	-108.32	-12.41
622200 Commissions TR	293.64	355.02	-61.38	-17.18
622600 Honoraires	16 137.00	12 560.10	3 576.90	28.48
623000 Publicité, publications, relations publiques	1 081.15	1 240.21	-159.06	-12.82
623400 Cadeaux à la clientèle	714.34	318.70	395.64	123.82
623700 Abonnements Numeriques	3 127.34	1 066.69	2 060.65	193.06
624000 Transport de biens	137.30	131.40	5.90	4.58
625100 Voyages et déplacements	3 608.35	9 435.21	-5 826.86	-61.76
625600 Missions	237.05	3 519.42	-3 282.37	-93.27

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
625700 Réceptions	2 561.28	3 468.05	-906.77	-26.15
626100 Frais postaux	144.76	333.00	-188.24	-56.46
626200 Frais de télécommunications	2 008.12	2 762.81	-754.69	-27.33
627000 Frais bancaires	1 148.16	1 202.01	-53.85	-4.49
628100 Concours divers (cotisation, adhésion etc ..)	272.00	450.00	-178.00	-39.56
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	21 656.20	17 348.79	4 307.41	24.83
631100 Cotis. Taxe sur les salaires	19 282.84	15 440.01	3 842.83	24.89
631800 Adessatt		61.00	-61.00	-100.00
633300 Participation à la formation professionnelle	2 373.36	1 847.78	525.58	28.41
Salaires et traitements	381 902.11	376 160.79	5 741.32	1.53
641100 Salaires	340 465.87	345 921.32	-5 455.45	-1.58
641200 Congés payés	-7 542.89	-818.00	-6 724.89	-822.13
641230 Indémiation RTT	-2 817.43	8 011.49	-10 828.92	-135.16
641300 Primes et gratifications	8 670.83	9 841.19	-1 170.36	-11.89
641301 Var. prov. primes vacances	-755.00	-131.00	-624.00	-476.34
641400 Indemnités et avantages divers	-1 563.24	-7 515.91	5 952.67	79.20
641401 Transports	3 254.90	2 514.84	740.06	29.42
641410 Indemnité rupture conventionnelle	4 356.25	12 688.61	-8 332.36	-65.67
641411 INDEMNITE FIN CONTRAT AD	2 432.82	385.85	2 046.97	530.31
641451 Intéressement brute versé au salariés	10 291.67	17 718.75	-7 427.08	-41.92
641452 Indemnité Brut versé sur PEE	22 208.33	17 887.50	4 320.83	24.15
641600 Rappel de salaire brut		-11.16	11.16	-100.00
641900 ACTIVITÉ PARTIELLE		-32 260.19	32 260.19	-100.00
643200 Indemnités Télétravail	2 900.00	1 927.50	972.50	50.41
Charges sociales	114 632.01	135 375.51	-20 743.50	-15.32
645100 Cotisations à l'URSSAF	83 597.72	74 365.55	9 232.17	12.41
645200 Cotisations aux mutuelles	5 737.20	5 869.50	-132.30	-2.27
645300 Cotisations aux caisses de retraites	26 326.99	22 167.71	4 159.28	18.76
645310 Cotis. Prévoyance MEDERIC	4 188.50	4 341.05	-152.55	-3.50
645450 Cotis. Pole Emploi Permanents	13 787.35	12 417.57	1 369.78	11.02
647000 PEE abondement employeur	4 910.06	5 028.58	-118.52	-2.37
647100 Part. employeur Tickets restaurant	10 098.00	8 940.80	1 157.20	12.94
647500 Cotisations de médecine du travail	932.40	1 198.80	-266.40	-22.27
648000 Gratification stage non soumise	9 800.70	6 197.10	3 603.60	58.16
648100 Provision sur intéressement et abondement	-37 546.00	-7 904.00	-29 642.00	-375.03
648800 Variation Prov Ch/CP	-6 644.91	1 254.85	-7 899.76	-629.48
648801 Var. pro. charges sur primes vacances	-556.00	1 498.00	-2 054.00	-137.12
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 214.77	8 273.19	-6 058.42	-73.23
681120 Dot- aux am- sur immobilisations corporelles	2 214.77	2 333.19	-118.42	-5.06
681610 DOTATION RISQUE DÉPRÉCIATION GARANTIE HC		5 940.00	-5 940.00	-100.00
Dotations aux provisions		36 677.00	-36 677.00	-100.00
681500 PROVISION RISQUE - CAUTION SOLIDAIRE HALLES CIVIQUES		36 677.00	-36 677.00	-100.00
Reports en fonds dédiés		20 000.00	-20 000.00	-100.00
689400 Engagements à réaliser sur subventions attribuées		20 000.00	-20 000.00	-100.00
Autres charges	7 889.07	19.35	7 869.72	+1 000.00
651600 Droits d'auteur	7 950.00		7 950.00	-
658000 Charges diverses de gestion courante	-60.93		-60.93	-
658110 Différences de règlement		19.35	-19.35	-100.00
TOTAL II	643 529.16	766 173.59	-122 644.43	-16.01
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	6 016.48	43 941.74	-37 925.26	-86.31
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Autres intérêts et produits assimilés	637.64	674.40	-36.76	-5.34
768000 Autres produits financiers	637.64	674.40	-36.76	-5.34
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	637.64	674.40	-36.76	-5.45
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	637.64	674.40	-36.76	-5.45
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	6 654.12	44 616.14	-37 962.02	-85.09
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		1 959.92	-1 959.92	-100.00
775000 Produits des cessions d'éléments d'actif		1 959.92	-1 959.92	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		1 959.92	-1 959.92	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 046.47	1 462.98	583.49	39.85
671000 Charges exceptionnelles		1 300.98	-1 300.98	-100.00
671200 Pénalités, Amendes		162.00	-162.00	-100.00
672000 Charges sur exercices antérieurs (à reclasser)	2 046.47		2 046.47	-
Sur opérations en capital		1 957.21	-1 957.21	-100.00
675200 Valeurs comptables d'immobilisations corporelles cédées		1 957.21	-1 957.21	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	2 046.47	3 420.19	-1 373.72	-40.17
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 046.47	-1 460.27	-586.20	40.14
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	58.00	98.00	-40.00	-40.82
695000 IMPOT SOCIETE 24% des Produits financiers sur livret EPIDOR	58.00	98.00	-40.00	-40.82
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	650 183.28	812 749.65	-162 566.37	-20.00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	645 633.63	769 691.78	-124 058.15	-16.12
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	4 549.65	43 057.87	-38 508.22	-89.43

Bilan Actif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Selon l'ANC 2018-06			CRC 1999-01
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	20 284	18 628	1 656	3 871
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	300		300	
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 740	5 940	3 800	80
TOTAL I	30 324	24 568	5 756	3 951
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 697		5 697	2 482
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	637 676		637 676	770 049
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	644 467		644 467	707 909
Chargés constatées d'avance	1 124		1 124	
TOTAL III	1 288 964		1 288 964	1 480 440
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 319 288	24 568	1 294 720	1 484 391

Bilan Passif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Bilan Passif	Selon ANC 2018-06	Selon CRC 1999-01
	31/12/2021	31/12/2020
Fonds propres / Fonds associatifs		
Fonds propres sans droit de reprise / Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation (sur fonds propres)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	40 000	
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs : fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		40 000
Legs et dotations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Écarts de réévaluation		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	350 341	307 284
Excédent ou déficit de l'exercice	4 550	43 058
Situation nette	394 891	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
Autres fonds associatifs : suite		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions règlementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	394 891	390 341
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		20 000
Autres ressources		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques	35 000	35 000
Provisions pour charges		
TOTAL IV	35 000	55 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	112	105
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 711	12 181
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	99 714	155 193
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	988	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	746 303	871 570
TOTAL V	864 829	1 039 049
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 294 720	1 484 391

Compte de résultat transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Compte de résultat	Selon ANC 2018-06	Selon CRC 1999-01
	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	176 720	158 575
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	46	
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	52 617	45 985
- dont parrainages		
Ventes de marchandises		168
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	389 496	
Subventions		561 197
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 667	44 184
Utilisations des fonds dédiés	20 000	
Autres produits		
Autres produits (hors cotisations)		7
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	649 546	810 115
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	115 235	172 319
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	21 656	17 349
Salaires et traitements	381 902	376 161
Charges sociales	114 632	135 376
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 215	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		2 333
Dotations aux dépréciations des immobilisations		5 940
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant		
Dotations aux provisions		36 677
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7 889	19
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	643 529	746 174
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	6 016	63 942
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	638	674
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	638	674

Compte de résultat (Suite) transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Compte de résultat	Selon ANC 2018-06	Selon CRC 1999-01
	31/12/2021	31/12/2020
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES		
RÉSULTAT FINANCIER	638	674
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	6 654	64 616
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 960
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 960
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 046	1 463
Sur opérations en capital		1 957
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 046	3 420
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-2 046	-1 460
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	58	98
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		20 000
TOTAL DES PRODUITS	650 183	812 750
TOTAL DES CHARGES	645 634	769 692
EXCÉDENT OU DÉFICIT	4 550	43 058

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

Faits caractéristiques

A COMPLETER

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A COMPLETER

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|----------|
| • Logiciels | XXX ans, |
| • Constructions | XXX ans, |
| • Agencements et aménagements | XXX ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | XXX ans, |
| • Mobilier | XXX ans, |
| • Autres | XXX ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

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, les charges directes et indirectes de production et 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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Autres méthodes :

A COMPLETER

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de XXX euros.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à XXX%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à XXX euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : XXX

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité a souscrit un emprunt d'un montant de XXX euros sur XXX ans dans le cadre de XXX.

Le montant restant à rembourser au XX/XX/XXXX est de XXX euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de XXX heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de xxx €/heure correspond à un montant de XXX euros. (à détailler selon les besoins)

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de (à détailler) pour XXX euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffre d'affaires		
Résultat avant impôts		
Impôt sur les sociétés		
Résultat net		

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le XX/XX/XXXX versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à xx euros. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

	Rémunérations	Avantages en nature
Montant total		

Conformément au Code Général des Impôts (articles 261, 7, 1^od du CGI et 242C-1 de l'annexe II), l'entité rémunère X dirigeant (s) sans remettre en cause le caractère désintéressé de sa gestion. A ce titre, la rémunération versée à ces dirigeants au cours de l'exercice clos le XX/XX/XXXX s'élève à :

	Rémunérations	Avantages en nature
XXX		
YYY		
ZZZ		