

Comptes annuels

CRE BFC

9 rue Aristide Briand

39100 DOLE

Exercice clos le : **31/08/2021**



DM EXPERTISE COMPTABLE
18 rue Rousseau

39000 LONS LE SAUNIER

03 84 24 09 14

CRE BFC

9 rue Aristide Briand

39100 DOLE

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 15

DM EXPERTISE COMPTABLE

18 rue Rousseau

39000 LONS LE SAUNIER

03 84 24 09 14

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

CRE BFC
9 rue Aristide Briand
39100 DOLE

relatifs à l'exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	361 833 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	28 289 Euros
- Résultat net comptable,	(20 599)Euros

Fait à LONS LE SAUNIER
Le 10/12/2021

Olivia DI MARTINO
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 490	5 490		1 009	1 009	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	130 304	108 459	21 845	25 281	3 435	13.59	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés	30		30	30			
Prêts							
Autres							
Total I	135 824	113 949	21 876	26 320	4 445	16.89	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				8 200	8 200	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 828		14 828	19 762	4 933	24.96
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	103 871		103 871	81 958	21 913	26.74
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	217 315		217 315	153 889	63 426	41.22	
Charges constatées d'avance (2)	3 943		3 943	720	3 223	447.76	
Total II	339 957		339 957	264 528	75 429	28.51	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	475 781	113 949	361 833	290 848	70 984	24.41	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	89 622	89 622		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	148 000	122 929	25 072	20.40	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	20 599	25 072	45 671	182.16	
Situation nette (sous total)	217 023	237 622	20 599	8.67	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 362	5 112	1 750	34.23	
Provisions réglementées					
Total I	220 385	242 734	22 349	9.21	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	91 393	39 899	51 494	129.06
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	10 319	8 196	2 123	25.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	38 736	20	38 716	NS
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance	1 000		1 000		
Total IV	141 448	48 114	93 334	193.98	
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	361 833	290 848	70 984	24.41	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

140 448 48 114

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12 31/08/2020	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	291 179	225 025	66 154	29.40
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	28 289	34 856	6 567	18.84
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	71 137	76 566	5 429	7.09
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				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2	8	6	73.75
Total I	390 607	336 454	54 153	16.10
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	250 895	165 769	85 126	51.35
Aides financières	17 450	35 807	18 357	51.27
Impôts, taxes et versements assimilés		185	185	100.00
Salaires et traitements	29 095	36 077	6 982	19.35
Charges sociales	9 802	12 990	3 188	24.54
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 052	11 600	547	4.72
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	97 696	29 936	67 760	226.35
Total II	415 990	292 362	123 628	42.29
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	25 383	44 092	69 475	157.57

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021	31/08/2020	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	457	433	24	5.45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	457	433	24	5.45
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	457	433	24	5.45
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	24 926	44 525	69 451	155.98
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	7 684	1 758	5 926	337.06
Sur opérations en capital	1 750	1 434	316	22.03
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	9 434	3 192	6 242	195.54
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	5 107	22 646	17 538	77.45
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	5 107	22 646	17 538	77.45
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	4 327	19 454	23 780	122.24
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	400 498	340 080	60 418	17.77
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	421 097	315 008	106 089	33.68
5. EXCEDENT OU DEFICIT	20 599	25 072	45 671	182.16

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		1 009	1 009	100.00
20500000 SITE INTERNET	5 490	5 490		
28050000 AMORT SITE INTERNET	5 490	4 481	1 009	22.53
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	21 845	25 281	3 435	13.59
21540000 MATÉRIEL POUR CONCOURS	84 858	81 984	2 875	3.51
21810000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES	4 084	4 084		
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	4 429	4 429		
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMAT	28 773	25 040	3 733	14.91
21840000 MOBILIER	3 159	3 159		
21850000 CHEPTEL	5 000	5 000		
28154000 AMORT MATERIEL POUR CONCOURS	74 795	68 762	6 033	8.77
28181000 AMORT INSTAL GALES, AGENCT DIV	1 403	994	409	41.15
28182000 AMORT MATÉRIEL DE TRANSPORT	3 003	2 117	886	41.86
28183000 AMORT MAT DE BUREAU ET INFO	21 099	18 384	2 715	14.77
28184000 AMORT MOBILIER	3 159	3 159		
28185000 AMORT CHEPTEL	5 000	5 000		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	30	30		
27180000 PARTS SOCIALES	30	30		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 876	26 320	4 445	16.89
STOCKS ET EN COURS		8 200	8 200	100.00
32200000 STOCKS RÉCOMPENSES		8 200	8 200	100.00
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	14 828	19 762	4 933	24.96
41100000 CLIENTS	3 892	19 762	15 869	80.30
41810000 USAGERS, PRODUITS NON FACTURÉS	10 936		10 936	
AUTRES	103 871	81 958	21 913	26.74
40100000 FOURNISSEURS	71	3 661	3 590	98.05
46731000 COMPTE SIF	5 138	1 869	3 269	174.93
46750000 COMPTE ENGAGEUR FFE COMPET	8 045		8 045	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	90 617	76 428	14 189	18.57
DISPONIBILITES	217 315	153 889	63 426	41.22
51211000 CREDIT AGRICOLE 56516340083	15 242	5 700	9 542	167.42
51212000 CREDIT AGRICOLE CSL SOC 565174	49 830	45 637	4 193	9.19
51213000 CREDIT AGRICOLE CRE BFC 565190	66 646	66 585	61	0.09
51214000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A 56517	76 499	35 557	40 942	115.14
51240000 CREDIT AGRICOLE CRTE 565163430	9 088	410	8 678	NS
53000000 CAISSE	10		10	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 943	720	3 223	447.76
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	3 943	720	3 223	447.76
TOTAL ACTIF CIRCULANT	339 957	264 528	75 429	28.51
TOTAL GENERAL	361 833	290 848	70 984	24.41

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	89 622		89 622			
10140000 FONDS ASSOCIATIF	89 622		89 622			
REPORT A NOUVEAU	148 000		122 929		25 072	20.40
11000000 REPORT À NOUVEAU	148 000		122 929		25 072	20.40
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	20 599		25 072		45 671	182.16
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	217 023		237 622		20 599	8.67
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 362		5 112		1 750	34.23
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	7 500		7 500			
13900000 SUBVENTIONS INSCRITES AU C/R	4 138		2 388		1 750	73.28
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	220 385		242 734		22 349	9.21
TOTAL FONDS DEDES						
TOTAL PROVISIONS						
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	91 393		39 899		51 494	129.06
40100000 FOURNISSEURS	74 002		34 556		39 446	114.15
40810000 FACTURES NON PARVENUES	17 391		5 343		12 049	225.52
DETTES FISCALES ET SOCIALES	10 319		8 196		2 123	25.91
42100000 PERSONNEL - SALAIRES	84				84	
42150000 Salaire MARTIN Justine			118		118	100.00
42820000 DETTES PROV CONGÉS PAYÉS	4 338		2 716		1 621	59.69
43100000 MSA	3 962		4 112		150	3.64
43720000 MUTUELLE ALLIANZ	284		225		59	26.45
43820000 CHARGES SOCIALES S/ CP	1 570		984		585	59.47
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	81		41		41	100.20
AUTRES DETTES	38 736		20		38 716	NS
41100000 CLIENTS	10 911		20		10 891	NS
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	27 825				27 825	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 000				1 000	
48700000 PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	1 000				1 000	
TOTAL DETTES	141 448		48 114		93 334	193.98
TOTAL GENERAL	361 833		290 848		70 984	24.41

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12
			Euros	%
COTISATIONS	291 179	225 025	66 154	29.40
75610000 RETROCESSIONS SUR LICENCES FFE	192 963	195 072	2 109	1.08
75620000 RETROCESSIONS SUR LICENCES CRT	69 603		69 603	
75630000 RETROCESSION 1 _ POUR LES CDE	28 613	29 953	1 340	4.47
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	28 289	34 856	6 567	18.84
70610000 PARTICIPATION CAVALIERS / STAG		1 970	1 970	100.00
70610100 PARTICIPATION DES ENSEIGNANTS	1 672	1 875	203	10.83
70620000 VENTES ESPACES PUBLICITAIRES		18 012	18 012	100.00
70621000 PARTENAIRES		6 075	6 075	100.00
70800000 PRODUIT DES ACTIVITES ANNEXES	26 600	4 040	22 560	558.42
70850000 SIF INSCRIPTIONS AUX EXAMENS	17	1 104	1 087	98.49
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE		1 780	1 780	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	71 137	76 566	5 429	7.09
74000000 SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	33 916	35 500	1 584	4.46
74001000 SUBVENTIONS CNDS	37 221	22 666	14 555	64.22
74002000 Subvention Cavalier Solidaire		18 400	18 400	100.00
AUTRES PRODUITS	2	8	6	73.75
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	2	8	6	73.75
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	390 607	336 454	54 153	16.10
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	250 895	165 769	85 126	51.35
60320000 VARIAT STOCKS RECOMPENSES	8 200	3 664	4 536	123.81
60630000 ACHATS DE PETIT EQUIPEMENTS	48 355	37 789	10 566	27.96
60631000 ACHAT PLAQUES, MEDAILLES, RECO	17 709	8 329	9 381	112.63
60631400 ACHAT MATERIEL DE CONCOURS	15 139		15 139	
60635000 ACHAT TENUE CAVALIERS/CHAMP FC	5 146		5 146	
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	423	589	165	28.06
60641000 Photocopies	523	380	143	37.66
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	3 465		3 465	
61100000 SOUS TRAITANCE	1 087		1 087	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	3 168	3 600	432	12.00
61321000 LOCATIONS SALLES		372	372	100.00
61350000 LOCATIONS DE BOXES		400	400	100.00
61351000 LOCATIONS PHOTOCOPIEURS	2 214	2 198	15	0.70
61353000 LOCATIONS DE MATERIEL, INSTALL	53 015	3 854	49 162	NS
61354000 LOCATION CEGID CONNECT +		108	108	100.00
61355000 Location Shutterstock		35	35	100.00
61356000 LOCATION ZOOM	198	63	135	215.14
61357000 LICENCE INFORMATIQUE	560		560	
61551000 Entretien matériel		35	35	100.00
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 166	838	328	39.07
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 911	1 632	279	17.12
61610000 ASSURANCE CHEVAL		51	51	100.00
61810000 ABONNEMENTS, DOCUMENTATIONS	543	782	239	30.51
61850000 Frais de colloques, de séminai		753	753	100.00
62140000 PERSONNEL PRETE A L'ASSOCIATIO	11 221		11 221	
62220000 COMMISSIONS SUR PARTENARIAT		1 425	1 425	100.00
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	4 341	3 336	1 005	30.12
62262000 HONORAIRES SOCIAUX	931	1 471	540	36.70
62268000 HONORAIRES DIVERS		5 856	5 856	100.00
62281000 INDEMNITES DES INTERVENANTS	19 698	10 682	9 016	84.40

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021	12	Exercice N-1 31/08/2020	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
62282000 INDEMNITES DES ENSEIGNANTS			1 250		1 250	100.00
62284000 Indemn. des cavaliers			600		600	100.00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS			20 203		20 203	100.00
62311000 PUB ET PANNEAUX PUBLICITAIRES	1 033		3 437		2 404	69.96
62330000 Foires et Expositions	1 748		848		900	106.12
62340000 CADEAUX	380		207		173	83.30
62362000 Frais d'édition brochures			3 945		3 945	100.00
62440000 TRANSPORT ADMINISTRATIF	1 490				1 490	
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	5 566		11 279		5 713	50.65
62511000 FRAIS DE DEPLACEMENT KM	350				350	
62511200 FRAIS DE DEPLACEMENT DU BUREAU	21 748		19 775		1 973	9.98
62511300 FRAIS DE DEPLACEMENTS MANIFEST	1 136				1 136	
62520000 FRAIS DE REPAS ET D'HERBERGEME	6 444		1 497		4 946	330.32
62521000 FRAIS REPAS+HEBERGEMENT BUREAU	3 383		1 798		1 585	88.18
62537000 INDEMNITES CHEQUE FORMATION	2 415		2 500		85	3.40
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	3 145		6 170		3 025	49.03
62610000 FRAIS POSTAUX	374		1 112		737	66.34
62620000 TELEPHONE, INTERNET	1 369		1 054		315	29.93
62780000 FRAIS BANCAIRES	171		110		61	55.52
62810000 COTISATIONS	1 131		1 743		612	35.11
AIDES FINANCIERES	17 450		35 807		18 357	51.27
65700000 SUBVENTIONS VERSEES	15 030		4 010		11 020	274.81
65710000 SOUTIEN AU CONCOURS COMPLET BO			6 700		6 700	100.00
65716000 Soutien cavalier solidaire FF			18 397		18 397	100.00
65720000 SUBVENTIONS VERSEES CDTE			6 700		6 700	100.00
65730000 COMPENSATION BUDGET COMMISSION	2 420				2 420	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			185		185	100.00
63330000 FORMATION CONTINUE			185		185	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	29 095		36 077		6 982	19.35
64110000 SALAIRES	43 319		33 583		9 736	28.99
64114000 ABSENCES ACTIVITE PARTIELLE	19 981				19 981	
64115000 MAINTIEN SALAIRE ACT PARTIELLE	4 136				4 136	
64120000 CONGES PAYES	1 621		1 578		44	2.76
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			916		916	100.00
CHARGES SOCIALES	9 802		12 990		3 188	24.54
64510000 COTISATIONS MSA	7 797		9 061		1 264	13.95
64520000 COTISATIONS MUTUELLE			1 370		1 370	100.00
64530000 GROUPE DE PREVOYANCE	1 377		1 849		472	25.53
64533000 PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE	43				43	
64580000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYE	585		570		16	2.75
64750000 MEDECINES DU TRAVAIL ET PHARMA			141		141	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	11 052		11 600		547	4.72
68111000 DOT AMORT S/ IMMO INCORÛP	1 009		1 830		821	44.84
68112000 DOT AMORT S/ IMMO CORP	10 043		9 770		274	2.80
AUTRES CHARGES	97 696		29 936		67 760	226.35
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	2		1		1	161.29
65810000 REVERSEMENTS CRE A CRTE	69 603				69 603	
65811000 REVERSEMENT 1 _ AUX CDE	28 091		29 935		1 844	6.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	415 990	292 362	123 628	42.29
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 383	44 092	69 475	157.57
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	457	433	24	5.45
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	457	433	24	5.45
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	457	433	24	5.45
RESULTAT FINANCIER	457	433	24	5.45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	24 926	44 525	69 451	155.98
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	7 684	1 758	5 926	337.06
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS S/ OP G	1 024		1 024	
77182000 PRODUITS EXCEPTIONNELS S/ EX A	6 660	1 758	4 902	278.84
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 750	1 434	316	22.03
77700000 QUOTE PART DES SUBVENTIONS ATT	1 750	1 434	316	22.03
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 434	3 192	6 242	195.54
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	5 107	22 646	17 538	77.45
67182000 CHARGES EXCEP/EX ANTERIEURS	5 107	22 646	17 538	77.45
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 107	22 646	17 538	77.45
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 327	19 454	23 780	122.24
TOTAL DES PRODUITS	400 498	340 080	60 418	17.77
TOTAL DES CHARGES	421 097	315 008	106 089	33.68
EXCEDENT OU DEFICIT	20 599	25 072	45 671	182.16

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 361 832.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 390 607.44 Euros et dégageant un déficit de 20 599.27- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliqués dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèse de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformités avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Reclassement des fonds propres pour être conforme au nouveau plan comptable général des associations (REGLEMENT ANC N-2018-06).

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 490		
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	81 984		2 875
Installations générales agencements aménagements divers	4 084		
Matériel de transport	4 429		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 200		3 733
Emballages récupérables et divers	5 000		
TOTAL	123 696		6 608
Autres titres immobilisés	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	129 217		6 608

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 490	5 490
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			84 858	84 858
Installations générales agencements aménagements divers			4 084	4 084
Matériel de transport			4 429	4 429
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 932	31 932
Emballages récupérables et divers			5 000	5 000
TOTAL			130 304	130 304
Autres titres immobilisés			30	30
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL			135 824	135 824

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	4 481	1 009		5 490
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	68 762	74 795	68 762	74 795
Installations générales agencements aménagements divers	994	409		1 403
Matériel de transport	2 117	886		3 003
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 543	2 715		24 258
Emballages récupérables et divers	5 000			5 000
TOTAL	98 416	78 805	68 762	108 459
TOTAL GENERAL	102 896	79 814	68 762	113 949

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 009				
Instal.techniques matériel outillage indus.	74 795				
Instal.générales agenc.aménag.divers	409				
Matériel de transport	886				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 715				
TOTAL	78 805				
TOTAL GENERAL	79 814				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	89 622				89 622
Report à nouveau	122 929			25 072-	148 000
Excédent ou déficit de l'exercice	25 072			45 671	20 599-
Situation nette	237 622			20 599	217 023
Subventions d'investissement	5 112			1 750	3 362
TOTAL I	242 734			22 349	220 385

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	14 828	14 828	
Débiteurs divers	103 871	103 871	
Charges constatées d'avance	3 943	3 943	
TOTAL	122 642	122 642	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	91 393	91 393		
Personnel et comptes rattachés	4 422	4 422		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 816	5 816		
Autres impôts taxes et assimilés	81	81		
Autres dettes	38 736	38 736		
Produits constatés d'avance	1 000	1 000		
TOTAL	141 448	141 448		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Instal générales, agencement	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	10 936
Autres créances	90 617
Total	101 553

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 391
Dettes fiscales et sociales	5 907
Autres dettes	27 825
Total	51 124

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		3 943
Total		3 943
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		1 000
Total		1 000