

ASSOCIATION EP2B

Comptes annuels

Bilan au 31/08/2021

rue Gauthier

62400 BETHUNE

SIRET : 89382630500011

IN EXTENSO BETHUNE

Rue de l'Horlogerie - BP 80164

62403 BETHUNE CEDEX

Tél : 03.21.64.70.30

Fax : 03.21.68.95.13

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Variation des fonds propres 431-5	14
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	15
Variation des fonds dédiés et reportés	16
Etat des provisions et dépréciations	17
Contributions volontaires en nature	18
Effectif moyen	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	22
Bilan Passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25

Votre année en résumé

EP2B

en quelques chiffres

Clôture : 31/08/2021

TOTAL RESSOURCES
% Augmentation de 71 K€

71 K€

RESULTAT
% des ressources

-11 K€

FONDS DE ROULEMENT

448 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

225 K€

TRESORERIE

224 K€

FONDS PROPRES

451 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-11 K€

Si le résultat d'un des indicateurs est compris entre -500€ et 500€, aucun montant ne s'affichera (seulement K€)

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association EP2B relatifs à la période du 13/01/2021 au 31/08/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	516 282 €
Produits d'exploitation :	71 010 €
Résultat net Comptable :	-10 631 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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.

Fait à Béthune

Le 16/11/2021

M. Philippe CHOTEAU

Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Du 13/01/2021 au 31/08/2021				
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
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	3 090	29	3 061	
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	3 090	29	3 061	
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	289 680		289 680	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	223 541		223 541	
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	513 221		513 221	
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	516 311	29	516 282	

Bilan Passif

31/08/2021

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres réserves

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette

-10 631

-10 631

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

462 000

Provisions réglementées

TOTAL I**451 369**

Comptes de liaison

II

FONDS REPORTES ET DEDIES

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

48 333

TOTAL III**48 333**

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL IV

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

12 816

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

3 763

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL V**16 580**

Ecart de conversion passif

VI**TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)****516 282**

Compte de résultat

	31/08/2021
Produits d'exploitation	
Cotisations	10
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	
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	71 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	
TOTAL I	71 010
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	24 555
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	853
Salaires et traitements	5 776
Charges sociales	2 095
Dotations aux amortissements et dépréciations	29
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	48 333
Autres charges	
TOTAL II	81 641
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-10 631
Produits financiers	
Produits financiers de participations	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	
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	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-10 631

Compte de résultat (Suite)

31/08/2021

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion
 Sur opérations en capital
 Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges

TOTAL V

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion
 Sur opérations en capital
 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

TOTAL VI

RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)

Participations des salariés aux résultats

VII

Impôts sur les bénéfices

VIII**TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)****71 010****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)****81 641**

EXCEDENT OU DEFICIT

-10 631

Contributions volontaires en nature

Dons en nature

Prestations en nature

Bénévolat

5 090

TOTAL**5 090**

Charges des contributions volontaires en nature

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens

Prestations en nature

Personnel bénévole

5 090

TOTAL**5 090**

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'école de Production Béthune Bruay est une association, qui accueille des jeunes sous statut scolaire, et notamment des jeunes en grande difficulté scolaire ou sociale, pour les accompagner vers une insertion sociale et professionnelle. Le système pédagogique mis en place est celui des Ecoles de Production dont la spécificité est de mettre les jeunes en situation professionnelle réelle en atelier, tout en dispersant, sur place, l'enseignement général, technique, et humain correspondant.

Il s'agit du 1er exercice de l'association.

Sur cet exercice, les membres de l'association se sont consacrées à l'étude de faisabilité et à l'amorçage de celle-ci, quant aux financements, aux investissements, et partenaires.

Ainsi, au 31/08/2021, l'Ecole de production n'accueille pas encore d'élèves.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 516 282 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -10 631 Euros.

L'exercice a une durée de 8 mois, recouvrant la période du 13/01/2021 au 31/08/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

Il s'agit du 1^{er} exercice de l'association ouvert à compter du 13 janvier 2021.

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.

- Mobilier de bureau et informatique 3 ans,

Créances

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

Subventions d'investissement

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.

Au 31/08/2021, l'association EP2B a obtenue une subvention d'investissement d'un montant de 462 000 € de BPI FRANCE pour un programme d'investissement à venir sur le prochain exercice.

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.

L'association EP2B a bénéficié d'un soutien de la Fédération Nationale des Ecoles de Production à l'étude de faisabilité de la création d'une école de production à hauteur de 58 000€. Compte tenu de la périodicité de la dite convention, il a été retenu un sixième de la dotation au 31/08/2021, et a été constaté le solde, à savoir 48 333€ en fonds dédiés.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 261 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 19.50€/heure correspond à un montant de 5089.50 euros.

Régime fiscal

Dans le cadre des activités de formation, l'association crée à l'intérieur de l'Ecole une réelle situation d'entreprise avec une activité commerciale non prépondérante de sous-traitance de fabrication.

L'entité est donc un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. 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
Produits d'exploitation	0	71 000
Résultat avant impôts	- 11 722	1 601
Impôt sur les sociétés	0	0
Résultat net	- 11 722	1 601

Rémunérations versées à certains dirigeants

L'information relative à la rémunération des "3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés" (article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006), soit le président, le trésorier et le secrétaire et ne sont pas rémunérés.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :	- Sur sol propre		
	- Sur sol d'autrui		
	- Générales, agencements et aménagements constructions		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		
	- Générales, agencements et aménagements divers		
Matériel :	- De transport		
	- De bureau et informatique, mobilier		2 784
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			2 784
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	- Participations		
	- Titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			2 784
TOTAL GENERAL			2 784

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
	- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			
	- Gales, agencts et aménagt. divers			
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier		3 090	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			3 090	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			3 090	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		29		29
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		29		29
TOTAL GENERAL		29		29

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES				REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	680	680	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	289 000	289 000	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	289 680	289 680	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 816	12 816		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	3 358	3 358		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	405	405		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	16 580	16 580	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					-10 631
Situation nette					-10 631
Dotations consommables					
Subventions d'investissement			462 000		462 000
Provisions réglementées					
TOTAL			462 000		451 369

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Subvention BPI FRANCE	131 100	462 000		462 000
TOTAL	131 100	462 000		462 000

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
Fédération Nationale Ecole de Prod		58 000	9 667			48 333	
TOTAL		58 000	9 667			48 333	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL		58 000	9 667			48 333	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					

Contributions volontaires en nature

		31/08/2021	
Répartition par nature de charge		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
		TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
		TOTAL	
862 - Prestation			
		TOTAL	
864 - Personnel bénévole			
Bénévolat		5 090	
		TOTAL	5 090
		TOTAL GENERAL	5 090
		31/08/2021	
Répartition par nature de ressources		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
		TOTAL	
871 - Prestation en nature			
		TOTAL	
875 - Bénévolat			
Bénévolat		5 090	
		TOTAL	5 090
		TOTAL GENERAL	5 090

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	2	

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2021	Exercice clos le
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 080	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	4 080	

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2021	Exercice clos le
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	289 000	
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	289 000	

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2021	
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			
Commentaire			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2021	
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			
Commentaire			

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation
	Au	Au	
	31/08/2021	Montant	%
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	3 061.39	3 061.39	-
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	3 090.00	3 090.00	-
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT...	-28.61	-28.61	-
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			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL I	3 061.39	3 061.39	
Comptes de liaison II			
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et encours			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres	289 680.00	289 680.00	-
44586000 TVA SUR FACT.A RECEVOIR	680.00	680.00	-
46870000 Produits à recevoir	289 000.00	289 000.00	-
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de Trésorerie			
Disponibilité	223 540.55	223 540.55	-
51200000 CREDIT AGRICOLE	223 540.55	223 540.55	-
Charges constatées d'avance			
TOTAL III	513 220.55	513 220.55	
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV			
Primes de remboursement des obligations V			
Ecarts de conversion actif VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	516 281.94	516 281.94	

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation
	Au	Au	
	31/08/2021	Montant	%
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 630.97	-10 630.97	
Situation nette	-10 630.97	-10 630.97	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	462 000.00	462 000.00	-
13110000 SUBV INVESTISSEMENT BPI FRANCE	462 000.00	462 000.00	-
Provisions réglementées			
TOTAL I	451 369.03	451 369.03	
Comptes de liaison II			
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	48 333.00	48 333.00	-
19510000 FONDS DEDIES FEDERATION NATIONALE	48 333.00	48 333.00	-
TOTAL III	48 333.00	48 333.00	
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL IV			
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 816.48	12 816.48	-
40100000 FOURNISSEURS	8 736.48	8 736.48	-
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	4 080.00	4 080.00	-
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	3 763.43	3 763.43	-
43100000 URSSAF	2 656.00	2 656.00	-
43730000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	702.00	702.00	-
44210000 PAS	405.43	405.43	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			

PASSIF	Solde		Variation
	Au	Au	
	31/08/2021	Montant	%
Produits constatés d'avance			
TOTAL V	16 579.91	16 579.91	
Ecarts de conversion passif VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	516 281.94	516 281.94	

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation
	31/08/2021	Montant	%
Produits d'exploitation			
Cotisations	10.00	10.00	-
75610000 Cotisations sans contrepartie	10.00	10.00	-
Ventes de biens			
- dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services			
- dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières	71 000.00	71 000.00	-
75510000 FEDERATION NATIONALE ECOLE PRODUCTION	71 000.00	71 000.00	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits			
TOTAL I	71 010.00	71 010.00	
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes	24 555.02	24 555.02	-
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	1 065.32	1 065.32	-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	232.87	232.87	-
61560000 MAINTENANCE	1 288.20	1 288.20	-
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	3 400.00	3 400.00	-
62262000 HONORAIRES AUTRES	14 054.00	14 054.00	-
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 388.58	2 388.58	-
62560000 MISSIONS / RESTAURATION	118.05	118.05	-
62700000 FRAIS BANCAIRES	8.00	8.00	-
62810000 CONCOURS DIVERS / DIVERTISSEMENT	2 000.00	2 000.00	-
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	853.46	853.46	-
63580000 TVA NON DEDUCTIBLE	853.46	853.46	-
Salaires et traitements	5 776.15	5 776.15	-
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	5 776.15	5 776.15	-
Charges sociales	2 094.73	2 094.73	-
64510000 URSSAF	2 043.00	2 043.00	-
64530000 RETRAITES CADRES ET NON CADRES	51.73	51.73	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	28.61	28.61	-
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS COR...	28.61	28.61	-
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés	48 333.00	48 333.00	-
68951000 REPORTS FDS DEDIES FEDERATION NATIONALE	48 333.00	48 333.00	-
Autres charges			

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation
	31/08/2021	Montant	%
TOTAL II	81 640.97	81 640.97	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-10 630.97	-10 630.97	
Produits financiers			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL III			
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			
RESULTAT FINANCIER (III - IV)			
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-10 630.97	-10 630.97	
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL V			
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VI			
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			
Participations des salariés VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)	71 010.00	71 010.00	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	81 640.97	81 640.97	
EXCEDENT OU DEFICIT	-10 630.97	-10 630.97	

In Extenso

IN EXTENSO BETHUNE
Rue de l'Horlogerie - BP 80164
62403 BETHUNE CEDEX

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés