



*ASSOCIATION AGRAD*

COMPTES ANNUELS

du **01/01/21** au **31/12/21**

# BILAN ACTIF

31/12/2021

ACTIF	Exercice du	01/01/21 au 31/12/21	01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		0.01	273.42	-273.41	-100.00
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outil. ind.		382.37	1 508.89	-1 126.52	-74.66
Autres		6 476.44	7 241.81	-765.37	-10.57
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)		6 858.82	9 024.12	-2 165.30	-23.99
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		77.05	112.81	-35.76	-31.70
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		370.00	117.00	253.00	216.24
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		140 694.76	127 738.25	12 956.51	10.14
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		219 610.70	276 844.30	-57 233.60	-20.67
Charges constatées d'avance		1 346.18	907.97	438.21	48.26
TOTAL (II)		362 098.69	405 720.33	-43 621.64	-10.75
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		368 957.51	414 744.45	-45 786.94	-11.04

# BILAN PASSIF

31/12/2021

PASSIF	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Exercice du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	104 207.59	104 207.59		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau	-10 589.28	56 195.58	-66 784.86	-118.84
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 241.30	-66 784.86	16 543.56	24.77
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>43 377.01</i>	<i>93 618.31</i>	<i>-50 241.30</i>	<i>-53.67</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>43 377.01</b>	<b>93 618.31</b>	<b>-50 241.30</b>	<b>-53.67</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 022.41	18 822.60	-800.19	-4.25
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales		130.08	-130.08	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	307 558.09	302 173.46	5 384.63	1.78
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>325 580.50</b>	<b>321 126.14</b>	<b>4 454.36</b>	<b>1.39</b>
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>368 957.51</b>	<b>414 744.45</b>	<b>-45 786.94</b>	<b>-11.04</b>

# COMPTES RÉSULTAT (LISTE)

31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	1 554.00	1 884.00	-330.00	-17.52
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	108 629.07	125 200.31	-16 571.24	-13.24
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	137.50	130.66	6.84	5.23
<i>Dont parrainages</i>	137.50	130.66	6.84	5.23
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	281 241.71	270 456.51	10 785.20	3.99
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>391 562.28</b>	<b>397 671.48</b>	<b>-6 109.20</b>	<b>-1.54</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	114 096.83	135 306.31	-21 209.48	-15.68
Variation de stock	35.76	57.04	-21.28	-37.31
Autres achats et charges externes	324 976.85	324 129.17	847.68	0.26
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales	43.90		43.90	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 267.40	5 284.07	-2 016.67	-38.17
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>442 420.74</b>	<b>464 776.59</b>	<b>-22 355.85</b>	<b>-4.81</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-50 858.46</b>	<b>-67 105.11</b>	<b>16 246.65</b>	<b>24.21</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	278.05	363.96	-85.91	-23.60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>278.05</b>	<b>363.96</b>	<b>-85.91</b>	<b>-23.60</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>278.05</b>	<b>363.96</b>	<b>-85.91</b>	<b>-23.60</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-50 580.41</b>	<b>-66 741.15</b>	<b>16 160.74</b>	<b>24.21</b>

# COMPTE RÉSULTAT (LISTE)

31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	369.42	18.04	351.38	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	369.42	18.04	351.38	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	30.31	61.75	-31.44	-50.91
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	30.31	61.75	-31.44	-50.91
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	339.11	-43.71	382.82	875.82
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	392 209.75	398 053.48	-5 843.73	-1.47
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	442 451.05	464 838.34	-22 387.29	-4.82
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-50 241.30	-66 784.86	16 543.56	24.77
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	42 000.00	41 000.00	1 000.00	2.44
Bénévolat				
TOTAL	42 000.00	41 000.00	1 000.00	2.44
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	42 000.00	41 000.00	1 000.00	2.44
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	42 000.00	41 000.00	1 000.00	2.44
TOTAL	-50 241.30	-66 784.86	16 543.56	24.77



Annexes comptables

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

31/12/2021

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			NA
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	O		
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	O		



**PRÉSENTATION**

L'objet social de l'entité :

L'AGRAD a pour objet de gérer un restaurant au profit des personnels relevant de l'Etat dans la circonscription de Mont-de-Marsan, du Département des Landes et des autres organismes signataires d'une convention autorisant l'accès au restaurant.

L'association se réserve le droit d'autoriser d'autres personnels à accéder au restaurant administratif par voie de convention, sans pour autant leur octroyer la qualité de membre.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Le restaurant vend des repas qui sont préparés et livrés par le Centre Hospitalier Site de Saint-Anne.

Les moyens mis en oeuvre :

Moyens matériels : le Conseil Départemental des Landes octroie au titre d'aides en nature un local, les charges d'électricité et d'eau, l'entretien du local, le téléphone, ...

Moyens humains : mise à disposition par le Conseil Départemental des Landes de 5 agents titulaires et 2 agents contractuels

Moyens financiers : les ressources de l'association sont constituées par les contributions de ses membres, les subventions et dotations allouées par l'Etat et le Département, le paiement des repas et autres prestations de restauration.

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Ces comptes annuels ont été établis le 01/04/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

A cause de la pandémie COVID19, le bar du restaurant a été fermé au public durant toute l'année 2021 (réouverture le 5 mai 2022).

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, en respectant le règlement ANC 2018-06 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement ANC n°2018-06.

Suite au décret n° 2008-580 du 18 juin 2008 "relatif au régime de la mise à disposition applicable aux collectivités territoriales et aux établissements publics administratifs", le coût de la mise à disposition a été évalué cette année à 298 573 €.

Cette charge a été comptabilisée en compte " 621 500, personnel détaché". En contrepartie la subvention versée

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

31/12/2021

par le Conseil Départemental d'un montant de 245 000 € a été comptabilisée en "741300, subvention Conseil départemental".

Concernant la mise à disposition gratuite des locaux, le Conseil départemental nous a fourni la valeur des aides en nature, à savoir la fourniture d'un local, la fournitures de fluides, le téléphone et les taxes d'ordures ménagères (42 000 € pour l'année 2021).

A ce jour, seule la mise à disposition du matériel n'a pu être chiffrée pour le bilan.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages	de 03 à 15 ans
- Vaisselles	de 03 à 06 ans
- Matériel de bureau	de 01 à 05 ans

### STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

### CRÉANCES

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

Le montant des avances clients au 31/12/21 est 8640.47 €

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 861		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		60 941		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	42 963		1 102
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	21 153 7 509		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		132 566		1 102
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL			135 426		1 102

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			2 861	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			1 367	59 573	
		Inst. gal. agen. amé. divers			44 065	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			21 153 7 509	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL			1 367	132 301	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				1 367	135 161	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 587	273		2 861
TOTAL		2 587	273		2 861
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		59 432	1 127	1 367	59 191
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	36 457	1 192		37 649
	Matériel de transport	21 153			21 153
	Mat. bureau et informatiq., mob.	6 774	675		7 449
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		123 815	2 994	1 367	125 442
TOTAL GENERAL		126 402	3 267	1 367	128 302

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						
Primes de remboursement des obligations						

# ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

31/12/2021

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	370	370	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	2 857	2 857	
	coll. publiques	125 276	125 276	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Renvois	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	12 562	12 562	
	Charges constatées d'avance	1 346	1 346	
TOTAUX		142 411	142 411	
(1)	Montant			
(2)	des			
(3)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

## TAB VAR. FONDS PROPRES

31/12/2021

### TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	104 207.59				104 207.59
Report à nouveau	56 195.58			66 784.86	-10 589.28
Excédent ou déficit de l'exercice	-66 784.86		66 784.86	50 241.30	-50 241.30
<b>TOTAUX</b>	<b>93 618.31</b>		<b>66 784.86</b>	<b>117 026.16</b>	<b>43 377.01</b>

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Détail des subventions perçues sur l'exercice :

- Conseil Départemental : 256604€
- Préfecture : 14714€
- Autres : 9923€

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2021

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	18 022	18 022		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	298 918	298 918		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>316 940</b>	<b>316 940</b>		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés



# CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

31/12/2021

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 133
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	298 573
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>308 706</b>

**Honoraires Commissaire aux comptes:**

En 2021, le montant des honoraires du commissaire aux comptes vont s'élever à 3529 € hors taxes.

**Charges à payer:**

Une charge à payer d'un montant de 298573 € a été comptabilisée en 2021. Elle correspond à la mise à disposition des salariés par le Conseil Départemental.

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	108 766.57	100.00	125 330.97	100.00
Ventes de biens	108 629.07	100.00	125 200.31	100.00
- Coût d'achat des biens vendus	114 132.59	105.07	135 363.35	108.12
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	-5 503.52	-5.07	-10 163.04	-8.12
Taux de marge commerciale				
Production vendue	137.50	100.00	130.66	100.00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	137.50	100.00	130.66	100.00
+ Cotisations	1 554.00	1.43	1 884.00	1.50
+ Concours publics et subventions d'exploitation	281 241.71	258.57	270 456.51	215.79
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	324 976.85	298.78	324 129.17	258.62
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	-47 547.16	-43.71	-61 821.04	-49.33
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Charges de personnel	43.90	0.04		
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	-47 591.06	-43.76	-61 821.04	-49.33
+ Autres produits				
- Autres charges				
+ Produits exceptionnels	369.42	0.34	18.04	0.01
- Charges exceptionnelles	30.31	0.03	61.75	0.05
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	-47 251.95	-43.44	-61 864.75	-49.36
+ Produits financiers	278.05	0.26	363.96	0.29
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	278.05	0.26	363.96	0.29
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	-46 973.90	-43.19	-61 500.79	-49.07
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	3 267.40	3.00	5 284.07	4.22
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
<b>RÉSULTAT NET</b>	-50 241.30	-46.19	-66 784.86	-53.29

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

31/12/2021

ACTIF	Exercice du	01/01/21 au 31/12/21	01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		0.01	273.42	-273.41	-100.00
20500000 LOGICIEL		2 860.54	2 860.54		
28050000 AM. LOGICIEL		-2 860.53	-2 587.12	-273.41	-10.57
Immobilisations corporelles					
Installations techn., matériel et outill. ind.		382.37	1 508.89	-1 126.52	-74.66
21540000 MATERIEL RESTAURANT		55 702.93	57 070.40	-1 367.47	-2.40
21550000 VAISSELLE		3 870.36	3 870.36		
28154000 AM. MATERIEL RESTAURANT		-55 320.56	-55 561.51	240.95	0.43
28155000 AM. VAISSELLE		-3 870.36	-3 870.36		
Autres		6 476.44	7 241.81	-765.37	-10.57
21810000 INST.AGENCT SALLE RESTO		44 065.10	42 963.00	1 102.10	2.57
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		21 152.65	21 152.65		
21830000 MATERIEL DE BUREAU		7 509.47	7 509.47		
28181000 AM. INST.AGENCT SALLE RESTO		-37 649.06	-36 457.02	-1 192.04	-3.27
28182000 AM. MATERIEL DE TRANSPORT		-21 152.65	-21 152.65		
28183000 AM. MATERIEL DE BUREAU		-7 449.07	-6 773.64	-675.43	-9.97
Immobilisations financières					
TOTAL (I)		6 858.82	9 024.12	-2 165.30	-23.99
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		77.05	112.81	-35.76	-31.70
37000000 STOCK MARCHANDISES		77.05	112.81	-35.76	-31.70
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		370.00	117.00	253.00	216.24
41100000 CLIENTS		370.00	117.00	253.00	216.24
Autres		140 694.76	127 738.25	12 956.51	10.14
40980000 FOURN. AVOIRS A RECEVOIR		86.04	86.04		
44566000 TVA DEDUCTIBLE ABS		280.90	364.37	-83.47	-22.91
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER		1 673.00	1 329.00	344.00	25.88
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES		903.46	1 134.30	-230.84	-20.35
44870000 SUBVENTION A PERCEVOIR		125 275.67	124 305.24	970.43	0.78
46870000 PARTICIPATION A RECEVOIR		12 475.69	605.34	11 870.35	
Disponibilités		219 610.70	276 844.30	-57 233.60	-20.67
51211500 HSBC CPTÉ COURANT		712.20	206 500.50	-205 788.30	-99.66
51211600 HSBC LIVRET A			70 243.80	-70 243.80	-100.00
51211700 CREDIT AGRICOLE CPTÉ COURANT		142 298.50		142 298.50	
51211800 CREDIT AGRICOLE LIVRET A		76 500.00		76 500.00	
53100000 CAISSE CAFETERIA		40.00	40.00		
53200000 CAISSE RESTAURANT		60.00	60.00		
Charges constatées d'avance		1 346.18	907.97	438.21	48.26
48600000 CHARGES CONSTATESS AVCE		1 346.18	907.97	438.21	48.26
TOTAL (II)		362 098.69	405 720.33	-43 621.64	-10.75
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		368 957.51	414 744.45	-45 786.94	-11.04

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

31/12/2021

PASSIF	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Exercice du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	104 207.59	104 207.59		
10200000 FONDS ASSOCIATIF	104 207.59	104 207.59		
Réserves				
Report à nouveau	-10 589.28	56 195.58	-66 784.86	-118.84
11000000 REPORT A NOUVEAU		56 195.58	-56 195.58	-100.00
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-10 589.28		-10 589.28	
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 241.30	-66 784.86	16 543.56	24.77
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>43 377.01</i>	<i>93 618.31</i>	<i>-50 241.30</i>	<i>-53.67</i>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>43 377.01</b>	<b>93 618.31</b>	<b>-50 241.30</b>	<b>-53.67</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
<b>TOTAL (II)</b>				
PROVISIONS				
<b>TOTAL (III)</b>				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 022.41	18 822.60	-800.19	-4.25
40100000 FOURNISSEURS	7 889.15	6 345.30	1 543.85	24.33
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	10 133.26	12 477.30	-2 344.04	-18.79
Dettes fiscales et sociales		130.08	-130.08	-100.00
44580000 TVA A REGULARISER		130.08	-130.08	-100.00
Avances et acptes reçus sur commandes en cours	8 640.47	9 103.14	-462.67	-5.08
41910000 CLIENTS AVANCE CARTE	8 640.47	9 103.14	-462.67	-5.08
Autres dettes	298 917.62	293 070.32	5 847.30	1.94
41960000 CAUTIONS VERSEES	344.80	326.60	18.20	0.01
46860000 CHARGES A PAYER	298 572.82	292 743.72	5 829.10	1.93
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>325 580.50</b>	<b>321 126.14</b>	<b>4 454.36</b>	<b>1.39</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>368 957.51</b>	<b>414 744.45</b>	<b>-45 786.94</b>	<b>-11.04</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	1 554.00	1 884.00	-330.00	-17.52
75600000 COTISATIONS	1 554.00	1 884.00	-330.00	-17.52
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	108 629.07	125 200.31	-16 571.24	-13.24
70711100 VENTES RESTAURANT 10%	108 516.31	124 760.61	-16 244.30	-13.02
70712100 VENTES BOISSONS 10%	3.09	374.37	-371.28	-99.17
70712200 VENTES BOISSONS 20%	109.67	65.33	44.34	67.87
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	137.50	130.66	6.84	5.23
70632000 PRESTATION 20% CARTE ADHERENT	137.50	130.66	6.84	5.23
Dont parrainages	137.50	130.66	6.84	5.23
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	281 241.71	270 456.51	10 785.20	3.99
74020000 SUBVENTION PREFECTURE	2 567.10	2 455.71	111.39	4.54
74021000 PARTICIPATION PREFECTURE	12 147.37	12 147.37		
74030000 SUBVENTION DEPARTEMENT	11 604.14	14 165.61	-2 561.47	-18.08
74031000 PARTICIPATION ACADEMIE	3 734.64	4 179.24	-444.60	-10.64
74041000 PARTICIPATION FINANCES	1 831.41	2 507.76	-676.35	-26.97
74050000 SUBVENTION COMITE ENTREPRISE	2 519.55	2 148.19	371.36	17.29
74060000 SUBV. HARMONISATION SGCD	1 837.50		1 837.50	
74130000 SUBV. DEPART. FONCTIONNEMENT	245 000.00	245 000.00		
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, depr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>391 562.28</b>	<b>397 671.48</b>	<b>-6 109.20</b>	<b>-1.54</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	114 096.83	135 306.31	-21 209.48	-15.68
60711000 ACHATS REPAS SOLIDE	111 856.09	132 974.46	-21 118.37	-15.88
60712000 ACHATS LIQUIDES	2 240.74	2 211.07	29.67	1.34
60714000 ACHATS CAFETERIA		120.78	-120.78	-100.00
Variation de stock	35.76	57.04	-21.28	-37.31
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	35.76	57.04	-21.28	-37.31
Autres achats et charges externes	324 976.85	324 129.17	847.68	0.26
60613000 CARBURANT	262.51	305.81	-43.30	-14.16
60632000 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 721.21	3 154.38	-433.17	-13.73
60633000 FOURNITURE PETIT OUTILLAGE	3 479.31	2 548.53	930.78	36.52
60633200 VETEMENTS DE TRAVAIL	354.04	371.27	-17.23	-4.64
60645000 FOURNITURES DE BUREAU	783.50	1 148.56	-365.06	-31.78
60680000 AUTRES MAT. & FOURNITURES	117.35	64.57	52.78	81.74
61551000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	4 913.88	8 819.03	-3 905.15	-44.28
61557000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	29.17	769.79	-740.62	-96.21
61560000 MAINTENANCE	1 108.41	1 679.98	-571.57	-34.02
61620000 ASSURANCES	1 025.60	995.68	29.92	3.00
61700000 ANALYSES	865.83	669.76	196.07	29.27
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	338.21	266.14	72.07	27.08
62150000 PERSONNEL DETACHE	298 572.82	292 743.72	5 829.10	1.99
62260000 HONORAIRES	6 924.46	7 249.00	-324.54	-4.48
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	53.72	108.27	-54.55	-50.38
62512000 PERSONNEL M.A.D - REPAS	2 679.60	2 332.00	347.60	14.91
62612000 FRAIS POSTAUX	145.95	97.44	48.51	49.78

# COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>62780000 SERVICES BANCAIRES</i>	<i>601.28</i>	<i>805.24</i>	<i>-203.96</i>	<i>-25.33</i>
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales	43.90		43.90	
<i>64750000 PHARMACIE</i>	<i>43.90</i>		<i>43.90</i>	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 267.40	5 284.07	-2 016.67	-38.17
<i>68110000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES</i>	<i>3 267.40</i>	<i>5 284.07</i>	<i>-2 016.67</i>	<i>-38.17</i>
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>442 420.74</b>	<b>464 776.59</b>	<b>-22 355.85</b>	<b>-4.81</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-50 858.46</b>	<b>-67 105.11</b>	<b>16 246.65</b>	<b>24.21</b>
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	278.05	363.96	-85.91	-23.60
<i>76410000 INTERETS LIVRET A</i>	<i>278.05</i>	<i>363.96</i>	<i>-85.91</i>	<i>-23.60</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>278.05</b>	<b>363.96</b>	<b>-85.91</b>	<b>-23.60</b>
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>278.05</b>	<b>363.96</b>	<b>-85.91</b>	<b>-23.60</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-50 580.41</b>	<b>-66 741.15</b>	<b>16 160.74</b>	<b>24.21</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	369.42	18.04	351.38	
<i>77181000 ROMPUS</i>	<i>369.42</i>	<i>18.04</i>	<i>351.38</i>	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>369.42</b>	<b>18.04</b>	<b>351.38</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	30.31	61.75	-31.44	-50.91
<i>67181000 ROMPUS</i>	<i>30.31</i>	<i>61.75</i>	<i>-31.44</i>	<i>-50.91</i>
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>30.31</b>	<b>61.75</b>	<b>-31.44</b>	<b>-50.91</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>339.11</b>	<b>-43.71</b>	<b>382.82</b>	<b>875.82</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				

# COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	392 209.75	398 053.48	-5 843.73	-1.47
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	442 451.05	464 838.34	-22 387.29	-4.82
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-50 241.30	-66 784.86	16 543.56	24.77
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	42 000.00	41 000.00	1 000.00	2.44
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	42 000.00	41 000.00	1 000.00	2.44
Bénévolat				
TOTAL	42 000.00	41 000.00	1 000.00	2.44
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	42 000.00	41 000.00	1 000.00	2.44
86100000 MISE A DISPOSITION - LOCAUX	42 000.00	41 000.00	1 000.00	2.44
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	42 000.00	41 000.00	1 000.00	2.44
TOTAL	-50 241.30	-66 784.86	16 543.56	24.77



Attestation	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte Résultat (liste)	5
Compte de résultat origine et destination	7
Annexe comptable	9
Etats de gestion	20
Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	22
Compte de résultat détaillé	23