

ASSOCIATION CAPPELLA MEDITERRANEA

14 rue Scandicci

93500 PANTIN

(Siège social : Place thollon-01500 AMBRONAY)

SIRET : 528 236 391 00025 - APE : 9001Z

COMPTES ANNUELS

ARRETES AU 31 DECEMBRE 2021

Durée : 12 mois

JEAN-PAUL FRANCOIS

Expert-Comptable inscrit au Tableau de l'Ordre de Lyon

5 rue du Chapeau Rouge 69009 LYON - Tel. 04 78 83 47 83

SIRET : 382 705 648 00030 - APE : 6920Z

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 572	5 572		
	Immobilisations incorporelles en cours	36 466		36 466	
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	29 519	17 123	12 396	9 269
	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				
	Prêts				
	Autres	2 325		2 325	2 325
	Total I	73 883	22 695	51 188	11 594
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	4 837		4 837	2 700
	Créances (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	245 997	3 393	242 605	119 392
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	89 389		89 389	64 628
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	35 417		35 417	70 501
	Charges constatées d'avance (2)	14 402		14 402	
	Total II	390 043	3 393	386 650	257 221
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		463 926	26 088	437 838	268 815

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12
FONDS PROPRES	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	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	57 378	49 633
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 393	7 745
	Situation nette (sous total)	59 771	57 378
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	59 771	57 378
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	35 050	35 050
	Total II	35 050	35 050
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	7 306	
	Total III	7 306	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	726	507
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	32 803	29 007
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	123 113	90 127
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 569	3 997
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	172 500	52 750
	Total IV	335 711	176 388
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	437 838	268 815

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

163 211

123 638

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		80		194	113	58.46
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	928	194	956	906	28 712	3.00
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	219	122	223	900	4 778	2.13
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	8	280	6	260	2 020	32.27
Mécénats	51	500	59	000	7 500	12.71
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				600	600	100.00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	38	577	1	608	36 969	NS
Total I	1 245	753	1 248	467	2 714	0.22
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises		5 200			5 200	
Variation de stock		2 137		575	1 562	271.76
Autres achats et charges externes	385	597	333	825	51 772	15.51
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	12	553	11	976	576	4.81
Salaires et traitements	625	366	684	821	59 455	8.68
Charges sociales	206	336	205	069	1 267	0.62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3	890	3	517	373	10.61
Dotations aux provisions	7	306			7 306	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	12	981	8	660	4 322	49.91
Total II	1 257	092	1 247	293	9 799	0.79
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	11	338	1	174	12 513	NS

(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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		71		61	10	16.41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		71		61	10	16.41
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		90		141	51	35.89
Différences négatives de change		1			1	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		91		141	49	35.05
2. Résultat financier (III-IV)		20		80	59	74.52
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		11 359		1 095	12 453	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		291		7 250	6 959	95.98
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		291		7 250	6 959	95.98
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		840		600	240	40.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		840		600	240	40.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		549		6 650	7 199	108.25
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		14 300			14 300	
Total des produits (I+III+V)		1 246 116		1 255 778	9 663	0.77
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 243 723		1 248 034	4 311	0.35
5. EXCEDENT OU DEFICIT		2 393		7 745	5 352	69.10

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
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						

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos 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 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, 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 conformité 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 méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Crise sanitaire

L'association a dû encore faire face aux difficultés nées de la crise économique liée au coronavirus.

Certains spectacles ont encore été reportés, voire annulés et donnant lieu, alors, à indemnisation pour un montant global de 14.623€.

Elle a pu bénéficier des aides accordées en faveur des entreprises fragilisées par la crise sanitaire.

En effet, elle a enregistré une réduction des cotisations sociales d'URSSAF et de POLE-EMPLOI, pour respectivement 27.325€ et 3.495€. Ces montants ont été comptabilisés en moins des charges sociales figurant au sein du compte de résultat.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	5 572		36 466
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 866		1 196
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 637		5 821
TOTAL	22 502		7 017
Prêts, autres immobilisations financières	2 325		
TOTAL	2 325		
TOTAL GENERAL	30 400		43 483

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		0	42 039	
TOTAL		0		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	17 061	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	12 458	
TOTAL		0	29 519	
Prêts, autres immobilisations financières			2 325	
TOTAL			2 325	
TOTAL GENERAL		0	73 883	

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	TOTAL	5 572			5 572
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 215	1 952	0	10 168
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 018	1 938	0	6 955
TOTAL		13 233	3 890	0	17 123
TOTAL GENERAL		18 805	3 890	0	22 695
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 952				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 938				
TOTAL	3 890				
TOTAL GENERAL	3 890				

ANNEXE

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

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
Report à nouveau	49 633	7 745		0	57 378
Excédent ou déficit de l'exercice	7 745	7 745-	2 393	0-	2 393
Situation nette	57 378		2 393		59 771
TOTAL I	57 378		2 393		59 771

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	35 050					35 050	35 050
SUBVENTION AGAPE	35 050					35 050	35 050
TOTAL	35 050					35 050	35 050

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		7 306			7 306
TOTAL		7 306			7 306

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 393				3 393
TOTAL	3 393				3 393
TOTAL GENERAL	3 393	7 306			10 699
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 306			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 325		2 325
Clients douteux ou litigieux	3 393	3 393	
Autres créances clients	242 605	242 605	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 684	10 684	
Divers état et autres collectivités publiques	24 800	24 800	
Débiteurs divers	22 068	22 068	
Charges constatées d'avance	14 402	14 402	
TOTAL	320 277	317 952	2 325

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	726	726		
Fournisseurs et comptes rattachés	32 803	32 803		
Personnel et comptes rattachés	52 143	52 143		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 265	37 265		
Taxe sur la valeur ajoutée	22 094	22 094		
Autres impôts taxes et assimilés	11 611	11 611		
Autres dettes	6 569	6 569		
Produits constatés d'avance	172 500	172 500		
TOTAL	335 711	335 711		

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
LOGICIELS	Linéaire	1 an
SITE INTERNET	Linéaire	1 an
INSTRUMENTS DE MUSIQUE	Linéaire	8 ans
MATERIEL DE BUREAU	Linéaire	4 ans
MOBILIER	Linéaire	10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	61 260
Autres créances	46 800
Disponibilités	4
Total	108 064

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	726
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 517
Dettes fiscales et sociales	1 185
Total	16 428

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 402
Total	14 402
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	172 500
Total	172 500

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATION AUDIENS	291	77200000
Total	291	
Charges exceptionnelles		
- REGULARISATION FOURNISSEURS	840	67200000
Total	840	