

COMPTES ANNUELS

ASS FNEPE

FEDERAT NAT ECOLE PARENT EDUCATEURS

180 Bis rue de Grenelle

75007 PARIS-07

Exercice clos le : 31 décembre 2021

APE : 9499Z

SIRET : 31386259100036

Tél :

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	13
ANNEXE COMPTABLE	17

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	9 082,44	9 082,44		2 217,75
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	8 327,05	4 148,50	4 178,55	4 922,64
Autres	65 783,80	43 108,41	22 675,39	6 807,89
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	10 820,93		10 820,93	10 704,44
TOTAL (I)	94 014,22	56 339,35	37 674,87	24 652,72
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	50 367,02		50 367,02	44 374,42
Créances reçues par legs ou donations	3 652,09		3 652,09	501,69
Autres	35 929,57		35 929,57	88 940,84
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	559 148,81		559 148,81	538 450,64
Charges constatées d'avance	18 543,23		18 543,23	18 104,59
TOTAL (II)	667 640,72		667 640,72	690 372,18
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	761 654,94	56 339,35	705 315,59	715 024,90

BILAN PASSIF

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

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	102 903,75	102 903,75
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	10 000,00	10 000,00
Autres		
Report à nouveau	35 902,12	7 667,10
Excédent ou déficit de l'exercice	15 200,36	28 235,02
<i>Situation nette (sous total)</i>	164 006,23	148 805,87
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	164 006,23	148 805,87
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	55 000,00	64 737,16
Provisions pour charges	124 860,00	108 155,00
TOTAL (III)	179 860,00	172 892,16
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	2 500,00	2 500,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 065,78	83 245,02
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	60 138,61	54 933,05
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 367,58	4 588,80
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	218 377,39	248 060,00
TOTAL (IV)	361 449,36	393 326,87
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	705 315,59	715 024,90

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	94 627,68	89 348,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	85 695,16	107 275,14
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	733,72	477,13
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	626 957,35	450 196,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	25 000,00	20 896,13
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	232 191,69	141 272,95
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	31 962,79	37 676,86
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4 652,01	195,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 101 820,40	847 337,21
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	307 197,22	233 518,56
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 865,68	5 136,56
Salaires et traitements	344 682,79	284 255,56
Charges sociales	124 198,31	99 602,43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 394,44	6 552,20
Dotations aux provisions	16 705,00	29 737,16
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	278 023,42	160 763,11
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 087 066,86	819 565,58
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	14 753,54	27 771,63
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	446,82	463,39
D'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 DES PRODUITS FINANCIERS (III)	446,82	463,39
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 DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	446,82	463,39

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	15 200,36	28 235,02
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 102 267,22	847 800,60
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 087 066,86	819 565,58
EXCÉDENT OU DÉFICIT	15 200,36	28 235,02

1035653 - ASS. FNEPE

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	31/12/2021	31/12/2020	
Dons en nature*			
Prestations en nature			
Bénévolat	51 040,00	74 375,00	
TOTAL	51 040,00	74 375,00	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole	51 040,00	74 375,00	
TOTAL	51 040,00	74 375,00	

* Il y a 1276 heures d'intervention cadre à 40€/ heure soit 51040€ pour 25 bénévoles

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	9 082,44	9 082,44		2 217,75
205000 CONCES & DROIT SIMIL BREV LIC	9 082,44		9 082,44	9 082,44
280500 AMORT CONC&DROITS SIMIL BREV		9 082,44	-9 082,44	-6 864,69
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	8 327,05	4 148,50	4 178,55	4 922,64
215700 AGENC & AMEN MAT & OUTIL INDUS	8 327,05		8 327,05	8 327,05
281570 AMORT AGENC AMENAG MAT OUT IND		4 148,50	-4 148,50	-3 404,41
Autres	65 783,80	43 108,41	22 675,39	6 807,89
218100 INST GENE AGENC AMENAG DIVERS	17 491,83		17 491,83	7 689,22
218400 MOBILIER	10 494,60		10 494,60	6 583,84
218500 MAT DE BUREAU & MAT INFORMATIQ	37 797,37		37 797,37	31 210,64
281810 AMOR INST.GLE.AGT.AM		4 797,83	-4 797,83	-4 042,55
281840 AMORTISSEMENT MOBILIER		6 653,36	-6 653,36	-6 583,84
281850 AMORTISSEMENT MAT DE BUREAU		31 657,22	-31 657,22	-28 049,42
Immobilisations financières				
Autres	10 820,93		10 820,93	10 704,44
275000 DEPOT CAUTIONNEMENTS VERSES	10 820,93		10 820,93	10 704,44
TOTAL (I)	94 014,22	56 339,35	37 674,87	24 652,72
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	50 367,02		50 367,02	44 374,42
411ABOSI1 CLIENTS ABOSIRIS 2021	10 584,87		10 584,87	
411ABOSIR CLIENTS ABOSIRIS 2020				6 864,47
411ALF ALF	7 998,07		7 998,07	3 662,20
411CLIENTS CLIENTS FACTURATION DIRECTE				2 473,00
411DIVERS CLIENTS DIVERS	874,00		874,00	
411EPE EPE DIVERS	6 098,69		6 098,69	8 224,00
411FDJ LA FRANCAISE DES JEUX	12 000,00		12 000,00	
411OCIRP OCIRP				12 500,00
418000 CLIENTS PROD. NON ENCORE FACT.	12 811,39		12 811,39	10 650,75
Créances reçues par legs ou donations	3 652,09		3 652,09	501,69
460500 Chèque Repas	3 652,09		3 652,09	501,69
Avances et acomptes versés sur commandes				11 631,15
409100 FRS AVANCES ACP TES / CDES				11 631,15
Autres	35 929,57		35 929,57	77 309,69
401CORLET CORLET	457,53		457,53	
401JULIEN JULIEN				233,17
401SCT SCT				126,39
401SIBUREA SI BUREAUTIQUE	237,15		237,15	390,00
438700 IJSS NETTES SUBROGATION	1 818,88		1 818,88	
441000 ETAT SUBV.A RECEVOIR	27 000,00		27 000,00	70 778,00
445620 TVA DED IMMOBILISATIONS TN	29,37		29,37	0,40
445660 TVA DEDUCTIBLE ABS 100%	189,10		189,10	1 739,53
445670 CREDIT TVA A REPORTER	5 872,00		5 872,00	3 466,00
445710 TVA COLLECTEE 2.1 %	7,41		7,41	
445713 TVA COLLECTEE 1.05 %				1,60
445860 TVA S/FACT NON PARVENUES	318,13		318,13	574,60
Disponibilités	559 148,81		559 148,81	538 450,64

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021		
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net
512000 BNP	132 449,04		132 449,04
512010 BNP LIVRET B 78338	312 333,78		312 333,78
512400 CAISSE D'EPARGNE ABO 372 10	34 966,02		34 966,02
512500 PAYPAL	1 389,52		1 389,52
517900 LIVRET A BNP	77 666,72		77 666,72
530000 CAISSE	343,73		343,73
Charges constatées d'avance	18 543,23		18 543,23
486000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	18 543,23		18 543,23
TOTAL (II)	667 640,72		667 640,72
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	761 654,94	56 339,35	705 315,59

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

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

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	102 903,75	102 903,75
102400 FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	102 903,75	102 903,75
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	10 000,00	10 000,00
106800 AUTRES RESERVES	10 000,00	10 000,00
Report à nouveau	35 902,12	7 667,10
110000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT	35 902,12	7 667,10
Excédent ou déficit de l'exercice	15 200,36	28 235,02
<i>Situation nette (sous total)</i>	164 006,23	148 805,87
TOTAL (I)	164 006,23	148 805,87
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	55 000,00	64 737,16
151000 PROVISIONS POUR RISQUES	55 000,00	64 737,16
Provisions pour charges	124 860,00	108 155,00
153000 PROV PENSIONS & OBLIGAT SIMIL	14 860,00	8 155,00
157200 PROV P GROS ENT OU GRANDES REV	110 000,00	100 000,00
TOTAL (III)	179 860,00	172 892,16
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses	2 500,00	2 500,00
165000 DEPOTS ALF	2 500,00	2 500,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 065,78	83 245,02
401ABOSIRS SAS ABOSIRS 00262	1 167,38	
401BRIAN BRIAND EMMANUEL	4 440,00	7 800,00
401CB FACTURE CARTE CARTE AFFAIRES	549,35	16,90
401CIAMT CIAMT	396,00	
401CORLET CORLET		59,14
401DBF DBF AUDIT	1 368,00	3 312,00
401DIVERS FOURNISSEURS DIVERS	1 473,73	9 487,41
401DROITAU DROITS D'AUTEUR	1 410,69	
401ECOLE ECOLE DES PARENTS	42 433,35	35 667,83
401FRANFI FRANFINANCE	2 138,59	
401ORANGE ORANGE	129,60	21,60
401POSTE POSTE COLISSIMO	117,51	8,79
401PRIEUR PRIEUR SEBASTIEN	336,00	
401SCT SCT	124,68	
401SOFT SOFTLOGICGROUPE	3 144,00	
401XELIANS XELIANS	340,87	
408100 FRS FACTURES NON PARVENUES	15 496,03	26 871,35
Dettes fiscales et sociales	60 138,61	54 933,05
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	20,38	9,50
428200 DETTES POUR CONGES PAYES	21 285,04	22 140,33
431000 SECURITE SOCIALE	10 524,68	9 880,00
431500 AGESEA	894,37	510,65
437020 ISTYA COLLECTIVES (Y2177562)	223,16	286,92
437130 KLESIA RETRAITE	3 339,11	3 044,67
437160 UNIFORMATION	7 659,01	5 404,23
437380 HUMANIS PREVOYANCE	1 041,05	794,40
438200 CHARGES SOC / CONGES PAYES	9 718,08	10 078,73
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	1 378,60	1 328,00

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

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

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
445600 TVA DEDUCTIBLE PRORATA	889,70	304,52
445710 TVA COLLECTEE 2.1 %		25,30
445712 TVA COLLECTEE 8.5 %		14,81
445715 TVA COLLECTEE 5.5 %	20,31	0,62
445730 TVA COLLECTEE 10 %		156,07
445750 TVA COLLECTEE 20 %	2 055,31	38,38
445760 TVA 2.1 DOM		0,13
445870 TVA S/FACTURES A ETABLIR	1 089,81	915,79
Autres dettes	5 367,58	4 588,80
467000 AUT CPTS DEBIT/CREDIT DIVERS	4 852,56	
467100 NOTES DE FRAIS	515,02	112,80
468600 DIVERS CHARGE A PAYER		4 476,00
Produits constatés d'avance	218 377,39	248 060,00
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	175 000,00	208 448,00
487600 Abts dettes à servir	43 377,39	39 612,00
TOTAL (IV)	361 449,36	393 326,87
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	705 315,59	715 024,90

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉS

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

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	94 627,68	89 348,00
756000 COTISATIONS	94 627,68	89 348,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	85 695,16	107 275,14
707020 Revue 2.10% Abonnement	35 704,68	54 919,88
707021 Abonnement EP 1.05%	355,38	576,96
707022 Abonnements EP 5,50%		17 782,74
707025 Abonnements E.P. etq sans TVA	1 262,32	2 460,65
707026 ABONNEMENTS AUTRES PAYS EXO	985,76	233,74
707200 Revues à l'unité 2.1 %	4 072,31	3 761,96
707210 Abonnement LIVRES 5,50%	25 650,52	11 639,20
707211 Livre DOM TVA 2.1%	223,67	333,27
707212 LIVRES A L'UNITE 5.5 %	457,25	
707220 LIVRE EXO	1 714,14	1 278,20
707400 JEUX CDP	2 696,65	1 282,22
707401 JEUX CDP DOM 8.5 %		64,52
707420 VENTES JEUX ESTIMO	122,49	204,16
707421 ESTIMO DOM 8.5 %		45,16
707430 JEUX EDUC ECRANS	831,63	1 503,68
707431 EDUC ECRAN DOM 8.5 %		64,52
707440 Produits numériques TVA 10%	11 598,36	11 104,28
707600 DVD	20,00	20,00
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	733,72	477,13
708500 PORT EXONERE	28,56	37,39
708510 FRAIS DE PORT 20 %	705,16	439,74
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	626 957,35	450 196,00
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	10 888,85	4 500,00
741340 ANCT (ex CGET)	50 000,00	50 000,00
743100 F.D.V.A.	12 950,00	9 100,00
743200 DGCS	327 000,00	179 000,00
744000 Jeunesse et Sport	50 000,00	50 000,00
744010 MILDECA - Mission interministérielle	40 000,00	30 000,00
744020 Ministère des Outre-Mer	10 000,00	
745100 CNAF	90 000,00	90 000,00
746000 FONJEP	36 118,50	37 596,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	25 000,00	20 896,13
754201 Mécénat FDJ	25 000,00	20 896,13
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	232 191,69	141 272,95
755100 CONTRIB FINANCIÈRES AUTRES ORGANES	33 111,85	27 292,55
755101 OCIRP		22 000,00
755102 Parten. FONDA° pr l'AUDITION	117 329,44	10 230,00
755103 Partenariat VINCI	81 750,40	81 750,40
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	31 962,79	37 676,86
781500 REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPL	9 737,16	12 000,00
781530 REPRISE S/ PROV IFC		1 852,37

COMPTÉ DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	22 225,63	14 898,81
791200 transfert de charges de person		8 925,68
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4 652,01	195,00
758000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	4 652,01	195,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 101 820,40	847 337,21
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	307 197,22	233 518,56
604000 ACH S/T ETUDES PREST SERVICES	76 686,03	63 700,59
606100 EAU, GAZ, ELECT., COMBUSTIBLES	994,17	1 285,17
606300 FOURN. D'ENTRET. ET PETIT EQUI	1 092,54	1 518,07
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 264,93	4 091,45
612210 Crédit bail Photocopieur	14 650,42	14 069,65
613200 LOCATIONS SIEGE	41 588,70	40 250,00
613220 Location de locaux	4 505,95	231,66
613500 LOCATIONS DE MATERIELS	9 919,09	8 904,25
614000 CHARGES LOCATIVES	718,79	4 690,00
615200 ENTRETIEN ET REPARATIONS	8 860,62	2 628,21
615600 MAINTENANCE	12 769,07	12 709,69
616000 PRIMES D'ASSURANCES	1 294,20	1 765,59
621100 PERSONNEL EXTERIEUR		634,86
622520 Droits d'auteurs	7 780,00	5 000,00
622600 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	29 143,33	32 980,95
622800 DIVERS PRESTATIONS EXTERIEURES	27 775,22	
623100 ANNONCES & INSERTIONS	960,00	
623200 ACHATS DE VISUELS	3 482,40	4 664,00
624800 TRANSPORTS DIVERS - COURSIERS	60,32	475,89
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	16 576,87	5 639,19
625600 MISSIONS ET RECEPTIONS	19 068,11	3 135,17
626100 INTERNET	3 379,94	2 419,21
626300 AFFRANCHISSEMENTS	12 940,24	12 310,58
626500 TELEPHONE	3 074,55	2 254,34
627000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	1 751,24	1 656,44
628000 AUTRES SERV.EXT.DIVERS		1 982,90
628100 COTISATIONS	4 810,49	4 476,00
628200 Frais divers	50,00	44,70
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 865,68	5 136,56
633300 FORMATION CONTINUE	7 677,68	5 136,56
637800 TAXES DIVERSES	1 188,00	
Salaires et traitements	344 682,79	284 255,56
641100 SALAIRES PERMANENTS	331 948,97	253 360,96
641200 CONGES PAYES	-855,29	2 947,04
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS		6 407,00
641400 INDEMNITES DE TRANSPORTS	3 750,52	2 897,21
641410 INDEMNITE POUR SERV. CIVIQUE		651,14
641420 PRIME PEPA		2 551,00
641430 Indemnités de prévoyance		3 341,21
641800 INDEMNITES DE RUPTURE	9 838,59	12 100,00
Charges sociales	124 198,31	99 602,43
645100 URSSAF	68 580,05	54 997,56
645150 AGESEA	85,58	55,00
645200 MUTUELLES	1 179,56	1 084,80

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
645300 RETRAITES	24 463,61	18 777,06
645360 PREVOYANCE HUMANIS	3 355,65	2 344,32
645400 POLE EMPLOI	13 941,59	10 850,97
645800 PARITARISME	332,10	246,50
647200 OEUVRES SOCIALES	1 608,12	1 102,31
647500 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	1 862,46	994,94
648000 CHEQUES REPAS	9 150,24	7 874,24
649240 CHARGES SOCIALES CP	-360,65	1 274,73
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 394,44	6 552,20
681110 DOT AMORT S/IMMO INCORPORELLES	2 217,75	3 078,00
681120 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	5 176,69	3 474,20
Dotations aux provisions	16 705,00	29 737,16
681500 DAP POUR RISQUES ET CHARGES	10 000,00	29 737,16
681530 DAP INDEMN. DEPART RETRAITE	6 705,00	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	278 023,42	160 763,11
651000 ACCOMPAGNEMENTS ACTIONS SPECIF	274 766,43	158 521,51
651100 REDEV POUR CONCES BREV LIC LOG	870,00	460,00
658000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	2 386,99	1 781,60
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 087 066,86	819 565,58
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	14 753,54	27 771,63
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	446,82	463,39
761000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	446,82	463,39
D'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 DES PRODUITS FINANCIERS (III)	446,82	463,39
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 DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	446,82	463,39
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	15 200,36	28 235,02
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 102 267,22	847 800,60
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 087 066,86	819 565,58
EXCÉDENT OU DÉFICIT	15 200,36	28 235,02

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
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			
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES,			
VENTILATION DE L'IMPÔT,			
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**Du 01/01/2021 au 31/12/2021****FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE****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 au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

La Fédération nationale des Écoles des parents et des éducateurs (FNEPE) est une association loi 1901, reconnue d'utilité publique et agréée association de jeunesse, d'éducation populaire, et complémentaire de l'enseignement public. Elle rassemble des Écoles des parents et des éducateurs (EPE) et des structures qui ont labellisé « Écoles des parents et des éducateurs » leurs actions de soutien à la parentalité.

Par les structures qu'elle fédère, la FNEPE est une association de services aux familles et aux éducateurs avec une pluralité de moyens. Par son action de terrain, elle est un observateur des transformations sociales affectant la vie familiale et les demandes du public. Par son expérience et l'ensemble des professionnels de son réseau, elle bénéficie d'une légitimité qui en fait un acteur majeur du domaine de l'éducation et de la famille.

Les EPE et les structures portant des actions labellisées partagent et mettent en pratique les valeurs fondamentales suivantes :

- Respect : un accueil égalitaire, une écoute bienveillante et une absence de jugement.
- Ouverture : un environnement d'échange qui permet à chacun d'être soi, de rencontrer l'autre dans sa singularité et de partir à la découverte d'autres représentations que les siennes.
- Neutralité : confidentialité et liberté de parole, dans un lieu neutre.
- Adaptabilité : considération de la personne dans sa globalité, son histoire, son environnement social, économique et familial.

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

La FNEPE travaille au développement des EPE, qui rejoignent le réseau grâce à un agrément ou label octroyé par la Fédération, qui garantit le respect des principes de la charte et des statuts.

Elle anime et coordonne la vie de ce réseau. A cette fin, elle assure une veille informative à destination du réseau, développe les échanges et réflexions sur la parentalité, assure des visites régulières des structures adhérentes par les membres de la commission de suivi de la charte.

Elle valorise en direction des partenaires institutionnels et financeurs, des professionnels et du grand public les actions du réseau dans leur diversité et leur évolution.

Elle participe aux groupes de réflexion et de travail organisés par les pouvoirs publics auprès desquels elle représente le réseau.

Les moyens mis en oeuvre :

La Fédération est financée par des subventions publiques à hauteur de 57 %, les cotisations des structures adhérentes, des partenariats privés (notamment fondations) et le bénévolat de ses administrateurs et d'autres personnes bénévoles.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Pour mener à bien ses actions, elle est dotée d'un local pris en location à Paris et, sous la responsabilité d'une directrice, de salariés répartis en deux équipes : l'une pour les fonctions de tête de réseau, l'autre pour la publication de la revue « L'école des parents » vendue par abonnements ou au numéro sur internet.

Pour favoriser les échanges lors des commissions, réunions nationales ou colloques, elle prend en charge dans des limites prédéfinies les frais de déplacement et d'hébergement des représentants de ses membres.

Elle a créé, amélioré et enrichit régulièrement un site internet et met en valeur ses actions sur les principaux réseaux sociaux.

En 2020, pour répondre aux besoins nouveaux des usagers des EPE apparus durant la crise sanitaire, elle a créé un numéro vert (gratuit) Allo parents en crise, en coordination avec plusieurs EPE et avec l'appui financier du Secrétariat d'Etat à l'Enfance et à la Famille.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Immobilisations financières**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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

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.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature visé par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information renviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Engagements de retraite - Indemnité de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour départ à la retraite d'élève à la clôture de l'exercice à 14 860 €. Les hypothèses retenues pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont :

- calcul basé sur le salaire en fin de carrière ;
- calcul retenant les droits accumulés en fin de carrière, méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté ;
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière est basé sur la convention collective ;

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

- départ volontaire ou à l'initiative du salarié ;
- Taux d'actualisation retenu : 1 % ;
- Taux moyen de charges sociales : 35 % pour les non-cadres, 42 % pour les cadres ;
- Taux moyen d'augmentation des salaires : 1,5 % ;
- Taux de rotation : 10 % dégressif

Informations sur les contributions volontaires

En 2021, la FNEPE a bénéficié d'un appui non négligeable de 1276 heures bénévoles.

Cet apport démontre l'engagement important des bénévoles qui accompagne son action et ses activités en matière de gestion, ressources humaines, communication, représentation institutionnelle, recherches, réflexion scientifique, intervention numéro vert, production d'articles.

La valorisation de ce temps donné par ses bénévoles est calculée sur une base horaire moyenne de cadre (40 € chargés) pour un montant global de 51 040 €.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	9 082		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		8 327		
	Autres immos corporelles	Instal. génée., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	7 689 6 584 31 211		9 803 3 911 6 587
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	53 811		20 300
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	62 893		20 300

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			9 082	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.				8 327	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			17 492 10 495 37 797	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			74 111	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			83 193	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2021 au 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 : amort. 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		6 865	2 218		9 082
TOTAL		6 865	2 218		9 082
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 404	744		4 149
Autres immos corporelles					
	Inst. générales agencem. amén. div.	4 043	755		4 798
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	6 584	70		6 653
	Emballages récupérables divers	28 049	3 608		31 657
TOTAL		42 080	5 177		47 257
TOTAL GENERAL		48 945	7 394		56 339

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immos incorporelles								
TOTAL								
Constr.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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								

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	64 737		9 737	55 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	8 155	6 705		14 860
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations	100 000	10 000		110 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II		172 892	16 705	9 737	179 860
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		172 892	16 705	9 737	179 860
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles	16 705	9 737	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2021 au 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		10 821		10 821
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		50 367	50 367	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 819	1 819	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	6 416	6 416	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers		27 000	27 000	
	Groupe et associés (2)				
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
			Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		
TOTAUX			119 313	108 492	10 821

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 543
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	18 543

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	12 811
Autres créances	28 819
Disponibilités	
TOTAL	41 630

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	102 903,75		102 903,75				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires					102 903,75	102 903,75	
Fonds propres complémentaires							102 903,75
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Réserves pour projet de l'entité							10 000,00
Autres réserves	10 000,00		10 000,00				
Report à nouveau	7 667,10		7 667,10		56 470,04	28 235,02	35 902,12
Excédent ou déficit de l'exercice	28 235,02		28 235,02		1 605 341,49	1 618 376,15	15 200,36
TOTAUX	148 805,87		148 805,87		1 764 715,28	1 749 514,92	164 006,23

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2021 au 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)		2 500	2 500		
Fournisseurs & comptes rattachés		75 066	75 066		
Personnel & comptes rattachés		21 305	21 305		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		33 399	33 399		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 055	4 055		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	1 379	1 379		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		5 368	5 368		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		218 377	218 377		
TOTAUX		361 449	361 449		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	218 377
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	218 377

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	15 496
Dettes fiscales et sociales	31 003
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	46 499