

COMPTES ANNUELS 2021

ASSO FREQUENCE ECOLES

8, Rue Chaponnay

69003 LYON

NAF : 6010Z

SIRET : 38867128100060

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

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables Association	14
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Etat des créances	17
Etat des dettes	18
Tableau de suivi des fonds associatifs	19

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 060	258	2 802	
Fonds commercial				
Autres	8 776	8 776		9 387
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	18 142	18 142		
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	60 319	39 973	20 346	26 228
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations	12 153		12 153	6 153
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 800		3 800	
Autres	110		110	110
TOTAL I	106 361	67 150	39 211	41 878
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	203 734		203 734	68 516
Autres	31 740		31 740	206 551
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	17 761		17 761	36 475
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	1 468		1 468	
TOTAL III	254 703		254 703	311 543
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	361 064	67 150	293 914	353 421
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
- Legs nets à réaliser : <ul style="list-style-type: none"> - Acceptés par les organes statutairement compétents - Autorisés par l'organisme de tutelle 				
Engagements reçus : <ul style="list-style-type: none"> - Dons en nature restant à vendre - Avals, cautions et garanties reçus - Créances escomptées non échues - Pour utilisation en crédit-bail mobilier - Pour utilisation en crédit-bail immobilier - Autres 				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2021	
	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 798	7 798
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	92 130	49 302
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-57 433	42 828
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :	6 667	11 667
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	49 162	111 595
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit (2)	7 346	11 413
Emprunts et dettes :	3 652	
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	108 276	135 176
Dettes :	124 144	68 102
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 334	7 010
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		20 124
TOTAL IV	244 752	241 825
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	293 914	353 421
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
Engagements donnés :		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens - Services	368 052		368 052	333 650
Chiffre d'affaires Net	368 052		368 052	333 650
Production : - Stockée - Immobilisée				9 400
Subventions d'exploitation			358 211	466 696
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			31 452	31 270
Cotisations			150	150
Autres produits (hors cotisations)			102	4
TOTAL I			757 967	841 170
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			487 307	537 846
Impôts, taxes et versements assimilés			4 366	1 958
Salaires et traitements			257 959	172 029
Charges sociales			92 170	67 839
- Amortissements sur immobilisations			12 734	16 293
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				830
- Provisions				
Dotations aux :				
Autres charges			1 751	555
TOTAL II			856 287	797 350
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-98 320	43 820
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			220	289
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			220	289
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-220	-289
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-98 540	43 531

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 588	457
Sur opérations en capital	49 400	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	50 988	457
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	507	1 160
Sur opérations en capital	9 374	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	9 881	1 160
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	41 106	-703
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	808 955	841 627
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	866 388	798 800
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	-57 433	42 828

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
Actif Immobilisé				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 802.17		2 802.17	-
205000 SITES INTERNET	3 060.00		3 060.00	-
280500 AMORT. SITES INTERNET	-257.83		-257.83	-
Fonds commercial				
Autres		9 386.94	-9 386.94	-100.00
208000 AUTRES IMMO.INCORPORELLES	8 776.40	8 776.40		
208100 MODULES FORMATION		9 400.00	-9 400.00	-100.00
280800 AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR	-8 776.40	-8 776.40		
280810 AMORT. MODULE FORMATION		-13.06	13.06	-100.00
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
213600 CONSTRUCTION INSTALLATION	18 142.32	18 142.32		
281350 AMORT. DES CONSTRUCTIONS	-18 142.32	-18 142.32		
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	20 346.07	26 228.48	-5 882.41	-22.43
218100 TRAVAUX	5 951.19	2 915.19	3 036.00	104.15
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	18 000.00	18 000.00		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	18 486.41	14 941.41	3 545.00	23.73
218310 MATERIEL AUDIO	1 652.90	1 652.90		
218400 MOBILIER	16 228.82	16 228.82		
281810 AMORT.TRAVAUX	-3 303.12	-2 668.83	-634.29	-23.75
281820 Amort.materiel transport	-12 000.00	-6 000.00	-6 000.00	-100.00
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-14 708.33	-12 124.97	-2 583.36	-21.30
281831 AMORT. MAT AUDIO	-1 652.60	-1 652.60		
281840 AMORT. MOBILIER	-8 309.20	-5 063.44	-3 245.76	-64.11
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations	12 152.50	6 152.50	6 000.00	97.51
261100 PARTS SOCIALES CREDIT COOP	152.50	152.50		
261200 TITRES FUTUR COMPOSE	12 000.00	6 000.00	6 000.00	100.00
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 800.00		3 800.00	-
274300 Prets au personnel	3 800.00		3 800.00	-
Autres	110.00	110.00		
275000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	110.00	110.00		
TOTAL (I)	39 210.74	41 877.92	-2 667.18	-6.37
Comptes de liaison				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	203 733.86	68 515.82	135 218.04	197.35
411011 CLIENTS	197 154.50	64 233.46	132 921.04	206.94
416000 Clients douteux litigieux		830.00	-830.00	-100.00
418000 Clients prod.non enc.fact	6 579.36	4 282.36	2 297.00	53.64
491000 PROV DEPR COMPTES CLIENTS		-830.00	830.00	-100.00
Autres	31 740.34	206 551.43	-174 811.09	-84.63
401101 FOURNISSEURS	209.75	4 350.10	-4 140.35	-95.17
421016 SALAIRES COUPY SEBASTIEN		42.14	-42.14	-100.00
425000 AVANCE SALAIRES		1 520.71	-1 520.71	-100.00
428000 RBT FRAIS PERSONNEL / EQUIPE	87.27	330.25	-242.98	-73.64
428003 RBST FRAIS DORIE BRUYAS		1 021.74	-1 021.74	-100.00
428026 RBST FRAIS DAVID CAROLINE	72.00		72.00	-
428054 REMB FRAIS MATHIAS PERRETTE	364.30		364.30	-
428060 rem frais angela blachère	7.02		7.02	-
438710 FONJEP A RECEVOIR		7 107.00	-7 107.00	-100.00
441710 SUBV.METROPOLE LYON A RECEV	26 000.00	8 000.00	18 000.00	225.00
441732 SUBC VILLE VAUX EN VELIN		1 500.00	-1 500.00	-100.00
441733 SUBV ANCT		26 000.00	-26 000.00	-100.00
441734 SUB À RECEVOIR SAINT PRIEST	5 000.00		5 000.00	-
441760 FEDER SUBV A RECEVOIR		145 649.89	-145 649.89	-100.00
441770 SUB ERASMUS A RECEVOIR		3 029.60	-3 029.60	-100.00
441780 SUBVENTION CAF A RECEVOIR		8 000.00	-8 000.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	17 760.79	36 475.39	-18 714.60	-51.31
512100 BANQUE PRINCIPALE	17 757.99	36 472.59	-18 714.60	-51.31
512200 Qonto	2.80	2.80		
Charges constatées d'avance	1 468.14		1 468.14	-
486000 Charges constat. d'avance	1 468.14		1 468.14	-
TOTAL (III)	254 703.13	311 542.64	-56 839.51	-18.24
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	293 913.87	353 420.56	-59 506.69	-16.84

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 798.43	7 798.43		
102100 FONDS ASSOC.VAL.PATRIM.	7 798.43	7 798.43		
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	92 130.11	49 302.32	42 827.79	86.87
110000 Report à nouveau crédit.	92 130.11	49 302.32	42 827.79	86.87
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-57 433.33	42 827.79	-100 261.12	-234.10
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports	6 666.56	11 666.60	-5 000.04	-42.86
103400 FONDS DROIT DE REPRISE	6 666.56	11 666.60	-5 000.04	-42.86
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	49 161.77	111 595.14	-62 433.37	-55.95
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 346.24	11 413.42	-4 067.18	-35.63
164200 Emprunt Crédit Coop 20 000 €	7 346.24	11 413.42	-4 067.18	-35.63
Emprunts et dettes financières diverses	3 652.05		3 652.05	-
451100 FUTUR COMPOSE	3 652.05		3 652.05	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 276.09	135 176.04	-26 899.95	-19.90
401101 FOURNISSEURS	89 380.51	106 892.60	-17 512.09	-16.38
408200 FNP DIVERSES	18 895.58	28 283.44	-9 387.86	-33.19
Dettes fiscales et sociales	124 143.78	68 101.74	56 042.04	82.29
421001 SALAIRES INTERMITTENTS	1 019.96	374.62	645.34	172.00
421002 SALAIRES INTER REFACT FC	132.95	132.95		
421004 SALAIRES PERETTE MATHIAS	282.78	249.75	33.03	13.20
421005 SALAIRES DORE CHRISTOPHE	2 026.44	2 064.09	-37.65	-1.84
421006 SALAIRES SARRET MARGOT	2 397.21	544.24	1 852.97	340.63

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
421007 SALAIRES ROBICHE MICHEL	351.89		351.89	-
421009 SALAIRES VERICEL MARJOLAINE	1 711.73	586.46	1 125.27	192.15
421010 SALAIRES MONTANGERAND CELINE	2 181.67	1 593.16	588.51	36.97
421011 SALAIRES BLACHERE ANGELA	1 550.43		1 550.43	-
421012 SALAIRES BRUYAS DORIE	3 475.14	1 171.09	2 304.05	196.75
421013 SALAIRE DOYEN CORALIE	1 484.24		1 484.24	-
421016 SALAIRES COUPY SEBASTIEN	107.05		107.05	-
421018 SALAIRE MADINIER ELEONORE	1 279.04		1 279.04	-
428001 REMB FRAIS SERVICES CIVIQUES	486.79	270.50	216.29	79.70
428025 RBST FRAIS DORE christophe	253.63		253.63	-
428026 RBST FRAIS DAVID CAROLINE		37.50	-37.50	-100.00
428031 RBST FRAIS RABUT	41.31	40.50	0.81	
428047 RBT FRAIS GAETAN BAILLY		187.80	-187.80	-100.00
428051 REMB FRAIS PAULINE PASQUIER	109.10		109.10	-
428052 remb frais celine montangerand		111.35	-111.35	-100.00
428054 REMB FRAIS MATHIAS PERRETTE		146.00	-146.00	-100.00
428058 remb frais vericel	144.90	721.50	-576.60	-79.92
428060 rem frais angela blachère		17.82	-17.82	-100.00
428061 remb frais chassigneux		1 405.95	-1 405.95	-100.00
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	14 754.08	12 348.88	2 405.20	19.48
431000 URSSAF	49 713.64	10 456.76	39 256.88	375.41
437020 mutuelle ALAN	685.00		685.00	-
437040 AUDIENS PREVOYANCE / RETRAITE / CP	25 149.53	22 732.85	2 416.68	10.63
437080 CCHSCT - PAV	353.01	127.68	225.33	175.78
437200 MUTUELLE EOVI PRESENCE		3 077.25	-3 077.25	-100.00
437410 POLE EMPLOI INTERMITTENTS	1 295.70	96.80	1 198.90	+1 000.00
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	7 255.61	6 383.81	871.80	13.66
438500 CH SOC A PAYER	1 365.00		1 365.00	-
442100 ETAT PAS	469.95	158.92	311.03	195.60
448610 Charges a payer	1 242.30		1 242.30	-
448630 FPC A PAYER	2 823.70	3 063.51	-239.81	-7.83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 333.94	7 010.13	-5 676.19	-80.97
411011 CLIENTS	1 260.60	6 555.81	-5 295.21	-80.77
419800 AAE CLIENTS		454.32	-454.32	-100.00
471000 COMPTE D ATTENTE	73.34		73.34	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		20 124.09	-20 124.09	-100.00
487000 Produits constat.d'avance		20 124.09	-20 124.09	-100.00
TOTAL (IV)	244 752.10	241 825.42	2 926.68	1.21
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	293 913.87	353 420.56	-59 506.69	-16.84

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	368 051.69	333 649.93	34 401.76	10.31
706000 ventes de services	102 281.29	28 163.50	74 117.79	263.16
706003 ventes annexes (prod, déplacements)	18 562.12	5 297.40	13 264.72	250.42
706004 ventes support FC	223 357.48		223 357.48	-
706010 ventes kits pédagogiques		130.80	-130.80	-100.00
706011 ventes d'encarts	10 000.00	25 000.00	-15 000.00	-60.00
706140 ventes outils et kits pédagogiques	13 850.80	275 058.23	-261 207.43	-94.96
Chiffre d'affaires Net	368 051.69	333 649.93	34 401.76	10.31
Production stockée				
Production immobilisée		9 400.00	-9 400.00	-100.00
721000 PRODUCTION IMMO.INCORPOR.		9 400.00	-9 400.00	-100.00
Subventions d'exploitation	358 211.29	466 696.03	-108 484.74	-23.25
741000 DONS ET MECENATS	52 000.00	115 000.00	-63 000.00	-54.78
741100 SUBVENTION D'EXPLOITATION		-300.00	300.00	-100.00
742100 VILLE DE ST PRIEST	10 000.00		10 000.00	-
742600 Sub Vénissieux	22 000.00		22 000.00	-
743700 CAISSE DEPOT.CONSIGNATION		20 000.00	-20 000.00	-100.00
746110 SUB SUPER DEMAIN METROPOLE	130 000.00	108 000.00	22 000.00	20.37
746120 SUBV MINISTERE DE LA CULTURE	37 163.56	12 836.44	24 327.12	189.53
746140 SUBV CAF	10 000.00	8 000.00	2 000.00	25.00
746150 SUB ERASMUS PLUS	24 243.20	22 552.00	1 691.20	7.50
746162 Sub ville oullins	5 000.00		5 000.00	-
746164 Subvention Ville de Lyon	30 000.00		30 000.00	-
746200 SUBV FCT DDCS	3 000.00		3 000.00	-
746300 DIR.REG.JEUNESSE SPORT CO	7 500.00	22 500.00	-15 000.00	-66.67
746400 SUB.SERVICE CIVICS	1 800.00	1 000.00	800.00	80.00
746600 SUBV. VILLE DE LYON	8 330.00	7 820.00	510.00	6.52
746700 SUBV REGION RHONE ALPES		5 000.00	-5 000.00	-100.00
746710 SUBV PREFECTURE RHONE	2 960.53	12 039.47	-9 078.94	-75.40
746720 SUBV VILLE VAUX EN VELUN		1 500.00	-1 500.00	-100.00
746730 SUBVENTION ANCT		130 000.00	-130 000.00	-100.00
746920 SUBV FEDER		-6 358.88	6 358.88	-100.00
746930 SUBVENTION FONJEP	14 214.00	7 107.00	7 107.00	100.00
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	31 452.20	31 270.46	181.74	0.58
781740 REPR PROV DEPR ACTIFS CIRCUL	830.00	1 965.00	-1 135.00	-57.76
791000 TRANSFERTS CHARGES D_EXPL	25 237.54	17 226.46	8 011.08	46.51
791100 TRANSF. CH. AIDE AU POSTE	1 266.66	7 107.00	-5 840.34	-82.17
791800 FONCTIONNEMENT / LOYER	4 118.00	4 972.00	-854.00	-17.18
Cotisations	150.00	150.00		
756100 COTISATIONS DES MEMBRES/ADHESION	150.00	150.00		
Autres produits	101.83	3.91	97.92	+1 000.00
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	101.83	3.91	97.92	+1 000.00
TOTAL (I)	757 967.01	841 170.33	-83 203.32	-9.89
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	487 306.87	537 846.41	-50 539.54	-9.40
604000 PRESTATIONS coordo /chef de projet	99 195.42	200 187.75	-100 992.33	-50.45
604002 PRESTATIONS animation /intervention /formation	51 665.40	23 585.16	28 080.24	119.06
604003 PRESTATIONS conception et ingénierie pédagogique	36 397.47	78 096.01	-41 698.54	-53.39
604004 PRESTATIONS graphisme, design et vidéo	17 330.00		17 330.00	-
604006 PRESTATIONS diverses	40 688.84	39 178.18	1 510.66	3.86
604100 Prestation impression	43 421.23	19 346.38	24 074.85	124.44
605100 ACHAT MATERIEL DIVERS	29 906.22	73 165.26	-43 259.04	-59.13
606120 Eau, EDF, gaz	1 618.62	113.11	1 505.51	+1 000.00
606130 GAZ DE FRANCE	94.26	962.06	-867.80	-90.23
606150 CARBURANT	1 953.23	2 674.36	-721.13	-26.96
606300 FOURN ENTRE PETIT EQUIP	5 438.33	5 453.94	-15.61	-0.29
606400 FOURNITURE ADMIN		220.83	-220.83	-100.00
611000 Sous-traitance generale	3 641.92	2 919.04	722.88	24.77
612300 CB/IMPRIMANTE CANON		2 471.76	-2 471.76	-100.00
613000 LOCATIONS DIVERSES	20 906.95	4 090.27	16 816.68	411.17
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	14 095.50	11 033.70	3 061.80	27.75
613210 LOCATION GARAGE		2 880.00	-2 880.00	-100.00
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 002.42	2 251.35	-248.93	-11.06
616000 PRIMES D_ASSURANCE	6 823.59	7 097.66	-274.07	-3.86
618100 DOCUMENTATION	3 695.80	1 163.42	2 532.38	217.80
618500 FRAIS DE FORMATION	2 565.00		2 565.00	-
622600 HONORAIRES	15 462.74	13 593.60	1 869.14	13.75
623000 PUB.PUBLICATION.REL PUBLI	3 159.33	3 598.66	-439.33	-12.23
624000 TRANSPORT MATERIEL	17 520.00	1 184.16	16 335.84	+1 000.00
625100 FRAIS DEPLACEMENT transports (Train, IK, peage, parking)	15 555.70	10 801.56	4 754.14	44.01
625600 FRAIS DEPLACEMENT (Hébergement & restauration)	14 296.05	3 477.01	10 819.04	311.16
625700 RECEPTION cocktail /catering & Invitation	6 682.86	4 833.14	1 849.72	38.28
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	3 868.84	2 091.71	1 777.13	84.94
626200 SERVICES WEB EN LIGNE	26 518.60	13 115.51	13 403.09	102.19
626500 TELEPHONE		1 503.41	-1 503.41	-100.00
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	2 802.55	6 757.41	-3 954.86	-58.52
Impôts, taxes et versements assimilés	4 365.94	1 958.40	2 407.54	122.98
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	1 269.00		1 269.00	-
631200 TAXE APPRENTISSAGE		67.00	-67.00	-100.00
631300 CONTRIBUTION FORMATION	3 040.45	1 891.40	1 149.05	60.76
633300 Imp.taxes/remun.(aut.org)	56.49		56.49	-
Salaires et traitements	257 959.30	172 028.65	85 930.65	49.95
641100 SALAIRE BRUT	240 858.82	159 321.96	81 536.86	51.18
641200 CONGES PAYES	5 496.35	8 268.54	-2 772.19	-33.53
641400 INDEMN.ET AVANTAGES DIV.	6 847.70	3 041.70	3 806.00	125.12
641402 indemnités services civiques	1 613.70	945.48	668.22	70.79
641500 INDEMNITES STAGIAIRES	3 142.73	2 347.80	794.93	33.86
641600 SALAIRES A VERSER		-1 896.83	1 896.83	-100.00
Charges sociales	92 169.72	67 839.38	24 330.34	35.87
645100 URSSAF	52 622.50	37 767.59	14 854.91	39.33
645300 AUDIENS RETRAITE	14 890.27	10 191.09	4 699.18	46.11
645400 POLE EMPLOI	11 122.37	7 662.92	3 459.45	45.14
645500 CH SOC S/ SALAIRES A VERSER		-1 107.56	1 107.56	-100.00
645600 CONGES SPECTACLES AUDIENS	3 020.93	2 940.40	80.53	2.76
645820 CH.SOC.S/CONGES PAYES	1 343.08	4 208.97	-2 865.89	-68.09
647500 CMB MEDECINE TRAVAIL	58.60	58.13	0.47	1.72
647501 AGEMETRA	513.00	391.20	121.80	31.20

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
647600 MUTUELLE PRESENCE / PREVOYANCE	8 598.97	5 726.64	2 872.33	50.15
Dotations aux amortissements sur immobilisations	12 734.30	16 292.56	-3 558.26	-21.84
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	270.89	4 389.07	-4 118.18	-93.83
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	12 463.41	11 903.49	559.92	4.70
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		830.00	-830.00	-100.00
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		830.00	-830.00	-100.00
681740 DOT PROV DEPR ACTIFS CIRC				
Dotations aux provisions				
Autres charges	1 750.83	555.07	1 195.76	215.50
654100 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVR.	1 688.64	150.00	1 538.64	+1 000.00
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	62.19	405.07	-342.88	-84.69
TOTAL (II)	856 286.96	797 350.47	58 936.49	7.39
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-98 319.95	43 819.86	-142 139.81	-324.37
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	219.82	289.07	-69.25	-23.88
661600 Intérêts d'emprunt	219.82	289.07	-69.25	-23.88
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	219.82	289.07	-69.25	-23.96
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-219.82	-289.07	69.25	-23.96
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-98 539.77	43 530.79	-142 070.56	-326.37
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 587.55	457.00	1 130.55	247.48
771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 587.55	457.00	1 130.55	247.48
Produits exceptionnels sur opérations en capital	49 400.00		49 400.00	-
775100 Produits ces.imm.incorpor	49 400.00		49 400.00	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	50 987.55	457.00	50 530.55	11 057.01
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	507.23	1 160.00	-652.77	-56.29
671200 PENALITES AMENDES		560.00	-560.00	-100.00
671800 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	507.23	600.00	-92.77	-15.50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 373.88		9 373.88	-
675100 Val.compta.imm.incorp.ced	9 373.88		9 373.88	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	9 881.11	1 160.00	8 721.11	751.82
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	41 106.44	-703.00	41 809.44	-5 947.29
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	808 954.56	841 627.33	-32 672.77	-3.88
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	866 387.89	798 799.54	67 588.35	8.46
EXCEDENT OU DEFICIT	-57 433.33	42 827.79	-100 261.12	-234.10

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 293 914 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -57 433 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Faits caractéristiques

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas eu un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2021.

L'association fait l'objet d'un contrôle Urssaf sur les années 2019 à 2021. Aucune provision n'a été constatée.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 176		3 060
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 176		3 060
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	18 142		
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	2 915		3 036
Matériel : - De transport	18 000		
- De bureau et informatique, mobilier	32 823		3 545
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 881		6 581
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	6 153		6 000
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	110		3 800
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	6 263		9 800
TOTAL GÉNÉRAL	96 320		19 441

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		9 400	11 836	
TOTAL		9 400	11 836	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.			18 142	
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			5 951	
Matériel : - De transport			18 000	
- De bureau et informatique, mob.			36 368	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			78 462	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			12 153	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 910	
TOTAL			16 063	
TOTAL GÉNÉRAL		9 400	106 361	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 789	271	26	9 034
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 789	271	26	9 034
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	18 142			18 142
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 669	634		3 303
Matériel de transport	6 000	6 000		12 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 841	5 829		24 670
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 652	12 463		58 116
TOTAL GÉNÉRAL	54 442	12 734	26	67 150

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

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

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	3 800		3 800
Autres immobilisations financières	110		110
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	203 734	203 734	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	531	531	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	31 000	31 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	210	210	
Charges constatées d'avance	1 468	1 468	
TOTAL	240 852	236 942	3 910
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 800		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	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 convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	7 346	7 346		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	108 276	108 276		
Personnel et comptes rattachés	33 790	33 790		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 817	85 817		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 536	4 536		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 652	3 652		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 334	1 334		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	244 752	244 752		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré	7 798				7 798
- Fonds statutaires					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves :					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau	49 302	42 828			92 130
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	42 828	-42 828		57 433	-57 433
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports	11 667			5 000	6 667
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	111 595			62 433	49 162