



**CAB SAS** - Société par actions simplifiée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

## **ASSOCIATION CURUMA**

**Maison du Conseiller  
15 Route de Soulac  
33123 LE VERDON SUR MER**

### **COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 01 JANVIER 2021 AU 31 DECEMBRE 2021**

- 9, rue Théodore Blanc - Le lac - 33049 BORDEAUX CEDEX - Tél. 05 56 69 81 26 - E-mail : cab-bordeaux@cab.experts-comptables.fr
- 32, avenue de Taussat - 33510 ANDERNOS-LES-BAINS - Tél. 05 56 82 95 34 - E-mail : cab-andernos@cab.experts-comptables.fr
- 6, route de Bordeaux - 33340 LEPARRE-MEDOC - Tél. 05 56 41 84 91 - E-mail : cab-lesparre@cab.experts-comptables.fr
- 2, rue Alexandre Dumas - 33680 LACANAU-OCEAN - Tél. 05 56 69 81 26 - E-mail : cab-lacanau@cab.experts-comptables.fr

Site web : [www.cab.experts-comptables.fr](http://www.cab.experts-comptables.fr)

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 € - R.C. Bx 409 052 883 - N° Identification TVA Intracommunautaire FR 21 409 052 883

Inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables de la Région Nouvelle-Aquitaine  
Société inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Grande Aquitaine



## RAPPORT DE PRESENTATION

---

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **l'ASSOCIATION CURUMA** pour l'exercice du **01 janvier 2021 au 31 décembre 2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	<b>387 083.65 Euros</b>
- Chiffre d'affaires	<b>64 303.75 Euros</b>
- Résultat net comptable	<b>61 309.95 Euros</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Lesparre Médoc, le 15 juin 2022

**Isabelle RONDEAU PICHARDIE**  
Expert-Comptable



**BILAN ACTIF**

447 5268

<b>ACTIF</b>		01/01/2021 au 31/12/2021		Durée : 12 Mois	Ex.2020-12 Mois
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	Frais d'établissement				
	Autres (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	31 516,90	28 915,14	2 601,76	3 226,76
	Instal. techniques, mat. et out. ind.	13 321,96	12 781,69	540,27	685,27
	Autres	72 458,68	63 244,32	9 214,36	11 442,69
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :				
	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	<b>TOTAL I</b>	<b>117 297,54</b>	<b>104 941,15</b>	<b>12 356,39</b>	<b>15 354,72</b>
	STOCKS ET EN-COURS :				
	Matières premières et autres approv.				
	En-cours de production:biens et serv.				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	AVANCES & ACPTEES VERSES SUR COMMANDES	300,00		300,00	
COMPTES REGUL	CREANCES (3) :				
	Créances usagers et cptes rattachés	17 516,14		17 516,14	3 012,60
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	213 806,72		213 806,72	180 456,80
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
	DISPONIBILITES	143 053,65		143 053,65	138 053,01
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4)	50,75		50,75	
	<b>TOTAL II</b>	<b>374 727,26</b>		<b>374 727,26</b>	<b>321 522,41</b>
	CHARGES A REPARTIR S/ PLUS.EXERC. (III)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>492 024,80</b>	<b>104 941,15</b>	<b>387 083,65</b>	<b>336 877,13</b>
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont à moins d'un an				
	(3) Dont à plus d'un an				
	(4) Dont à plus d'un an				

**BILAN PASSIF** AVANT REPARTITION

447 5268

<b>P A S S I F</b>		01/01/2021 au 31/12/2021 Durée : 12 Mois	01/01/2020 au 31/12/2020 Durée : 12 Mois
F O N D S P R O P R E S	FONDS PROPRES :		
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
	ECART DE REEVALUATION (sur biens sans droit de reprise)		
	RESERVES :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres		
	REPORT A NOUVEAU	200 727,81	153 380,16
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	61 309,95	47 347,65
	AUTRES FONDS PROPRES :		
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	15 000,00	20 000,00
	ECART DE REEVALUATION (sur biens avec droit de reprise)		
	DROITS DES PROPRIETAIRES (Commodat)		
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	<b>TOTAL I</b>	<b>277 037,76</b>	<b>220 727,81</b>
F O N D S D E D I E S	FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		
	FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES		
	<b>TOTAL II</b>		
P R O V I S I O N S	PROVISIONS POUR RISQUES	3 000,00	
	PROVISIONS POUR CHARGES		
	<b>TOTAL III</b>	<b>3 000,00</b>	
D E T T E S (1)	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT(2)	14 414,55	21 721,80
	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
	DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	45 314,33	43 268,51
	DETTE DES LEGS OU DONATIONS		
	DETTE FISCALES ET SOCIALES	26 135,31	18 208,88
	DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
R E G U L	AUTRES DETTES	1 393,13	
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	19 788,57	32 950,13
	<b>TOTAL IV</b>	<b>107 045,89</b>	<b>116 149,32</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>		<b>387 083,65</b>	<b>336 877,13</b>
(1) Dont à plus d'un an . . . . .			
Dont à moins d'un an . . . . .			
(2) Dont concours banc. courants & soldes cré. de banques . . . . .			
(3) Dont à plus d'un an . . . . .			
Dont à moins d'un an . . . . .			



**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

447 5268

<b>RUBRIQUES</b>	01/01/2021 au 31/12/2021	01/01/2020 au 31/12/2020
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
Cotisations	1 214,00	1 170,00
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	64 303,75	25 515,90
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>64 303,75</b>	<b>25 515,90</b>
Dont à l'exportation :		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	61 860,60	57 938,19
Produits de tiers financeurs		
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	287 866,70	290 578,69
REPORT RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS (X)		
Autres produits	0,24	5,90
<b>TOTAL I</b>	<b>415 245,29</b>	<b>375 208,68</b>
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
Achats de marchandises (a)		
Variation de stock		
Achats de matières premières & autres approvisionnements (a)		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (*)	119 670,00	130 528,52
Impôts, taxes et versements assimilés	3 964,20	3 598,75
Salaires et traitements	174 066,88	157 086,91
Charges sociales	41 144,94	39 819,13
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (b)	5 746,93	6 043,53
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (XI)		
Autres charges	6 546,38	2 456,29
<b>TOTAL II</b>	<b>351 139,33</b>	<b>339 533,13</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>64 105,96</b>	<b>35 675,55</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN :		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs .....		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs .....		

(a) Y compris droits de douane

(b) Y compris dotations aux amortissements des charges à répartir

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE** SUITE

447 5268

<b>RUBRIQUES</b>	01/01/2021 au 31/12/2021	01/01/2020 au 31/12/2020
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS FINANCIERS : De participations (3) D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets s/cessions de valeurs mobilières de placement	456,38	528,94
<b>TOTAL V</b>	<b>456,38</b>	<b>528,94</b>
CHARGES FINANCIERES : Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes s/cessions de valeurs mobilières de placement	252,39	326,90
<b>TOTAL VI</b>	<b>252,39</b>	<b>326,90</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>203,99</b>	<b>202,04</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>64 309,95</b>	<b>35 877,59</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS : Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		1 257,70 17 640,83
<b>TOTAL VII</b>		<b>18 898,53</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES : Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	3 000,00	7 428,47
<b>TOTAL VIII</b>	<b>3 000,00</b>	<b>7 428,47</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-3 000,00</b>	<b>11 470,06</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>	<b>415 701,67</b>	<b>394 636,15</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>	<b>354 391,72</b>	<b>347 288,50</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>61 309,95</b>	<b>47 347,65</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE : PRODUITS CHARGES	14 127,88 14 127,88	7 698,78 7 698,78
(3) Dont produits concernant les entreprises liées .....		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées .....		



## ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021  
dont le total est de 387 083.65 Euros  
et au compte de résultat de l'exercice,  
et dégageant un bénéfice de 61 309.95 Euros.  
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/06/2022.

### PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général aménagées par le Règlement ANC 2018-02, conformément aux principes comptables de base :

- image fidèle
- comparabilité
- continuité de l'exploitation
- régularité
- sincérité
- importance relative
- prudence

et aux adaptations concernant les associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

### METHODES D'EVALUATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, ainsi que les coûts directement attribuables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.

Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou d'apport en nature isolé, sont comptabilisées le cas échéant, à leur valeur vénale à la date de clôture de l'exercice.

Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.

Cependant, par mesure de simplification, l'entreprise a opté pour l'amortissement des immobilisations non décomposables selon les durées d'usage habituellement pratiquées.

- constructions sur sol d'autrui	L	20 à 50 ans
- agencements et aménagements des constructions	L	5 à 20 ans
- matériel et outillage industriels	L	4 à 5 ans
- matériel de transport	L	3 à 5 ans
- matériel de bureau et informatique	L	4 ans

**Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

**Provision pour dépréciation des créances**

Une provision pour dépréciation est constatée, lorsque la valeur actuelle d'une créance est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

**MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION  
ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Aucune modification n'est intervenue dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels.

**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données :

Une provision pour risques et charges a été dotée en 2021 pour 3000 € en prévision de travaux de broyage susceptibles d'être nécessaires en 2022.

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A			IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	AUGMENTATIONS	
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations apports, et virements de poste à poste
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants ]				
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants ]		31 517		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions		[ Dont Composants ]			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[ Dont Composants ]	13 322		
	Autres immobilisations corporelles	Instal.générales, agencements, aménagements divers			39 370		
		Matériel de transport			13 334		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			17 006	2 749	
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL III				114 549	2 749	
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)					114 549	2 749	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence	
			Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui				31 517	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					13 322	
	Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers				39 370	
		Matériel de transport				13 334	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				19 755	
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL III					117 298	
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)						117 298	

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>							
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui	28 290	625		28 915		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels		12 637	145		12 782		
Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers	38 644	553		39 197		
	Matériel de transport	10 566	1 967		12 533		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 057	2 457		11 515		
	Emballages récupérables et divers						
<b>TOTAL III</b>		<b>99 194</b>	<b>5 747</b>		<b>104 942</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>		<b>99 194</b>	<b>5 747</b>		<b>104 942</b>		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	
Frais établissements <b>TOTAL I</b>							
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Inst.gales.agenc et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers						
	Matériel de transport						
	Mat. bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
<b>TOTAL III</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation <b>TOTAL IV</b>							
<b>Total général (I + II + III + IV)</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
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 étaler							
Primes de remboursement des obligations							

## ETAT DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL I</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges		3 000		3 000
	<b>TOTAL II</b>		<b>3 000</b>		<b>3 000</b>
Provisions pour dépréciation	<div> <div>sur immobilisations</div> <div> - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>			<b>3 000</b>		<b>3 000</b>
Dont dotations et reprises <div> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div>			3 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'art. 39-1-5 du CGI					

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

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CADRE A			ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILIE	Créances rattachées à des participations						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux						
	Autres créances clients				17 516	17 516	
	Créance représentative de titres prêtés		[ Provision pour dépréciation antérieurement constituée ]				
	Personnel et comptes rattachés						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				356	356	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
		Taxe sur la valeur ajoutée					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		Divers					
	Groupe associés						
	Débiteurs divers				213 751	213 751	
Charges constatées d'avance				51	51		
TOTAUX				231 674	231 674		
REVENUS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice				
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice					
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligatoires convertibles							
Autres emprunts obligatoires							
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine		14 415	14 415		
		à plus d'1 an à l'origine			-7 007	7 007	
Emprunts et dettes financières divers							
Fournisseurs et comptes rattachés				45 314	45 314		
Personnel et comptes rattachés							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				25 521	25 521		
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
		Taxe sur la valeur ajoutée					
		Obligations cautionnées					
		Autres impôts, taxes et assimilés		615	615		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Groupe et associés							
Autres dettes				1 393	1 393		
Dette représentative de titres empruntés							
Produits constatés d'avance				19 789	19 789		
TOTAUX				107 047	100 040	7 007	
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			(2)	Montant des divers emprunts et dettes contactés auprès des associés personnes physiques	
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		7 307			

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>CHARGES</b>	<b>PRODUITS</b>
Charges / Produits d'exploitation	50,75	19 788,57
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>50,75</b>	<b>19 788,57</b>

**CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT</b>	<b>TAUX D'AMORTISSEMENT %</b>
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
<b>TOTAL</b>		

**PRODUITS A RECEVOIR**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT</b>
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	17 516,14
Autres créances	213 806,72
Intérêts à recevoir s/VMP et établissements financiers	
<b>TOTAL</b>	<b>231 322,86</b>

**CHARGES A PAYER**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 084,28
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	993,13
<b>TOTAL</b>	<b>6 077,41</b>

**DETAIL PRODUITS A RECEVOIR**

LIBELLE	MONTANT
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	
418000 Usagers-pdts non factures	17 516,14
<b>TOTAL</b>	<b>17 516,14</b>
AUTRES CREANCES	
438700 Produits a recevoir	355,52
468700 Produits a recevoir	213 451,20
<b>TOTAL</b>	<b>213 806,72</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>231 322,86</b>

**DETAIL CHARGES A PAYER**

LIBELLE	MONTANT
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
408000 Fourn facture a recevoir	5 084,28
<b>TOTAL</b>	<b>5 084,28</b>
AUTRES DETTES	
468600 Charges a payer	993,13
<b>TOTAL</b>	<b>993,13</b>
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	<b>6 077,41</b>

ENGAGEMENTS RECUS	MONTANTS
Avals et cautions :	
Autres engagements reçus :	
<b>TOTAL (2)</b>	
(2) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées	

## ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite a été calculé en retenant la méthode définie par la norme comptable IAS n°19 révisée et par la norme FAS87.  
Cette méthode est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Cet engagement peut être évalué à 11464 € au 31/12/2021

**VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN**

	<b>PERSONNEL SALARIE</b>	<b>PERSONNEL MIS A DISPOSITION DE L'ENTREPRISE (1)</b>
Cadres	2,00	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4,50	
Ouvriers		
Apprentis		
<b>TOTAL</b>	<b>6,50</b>	

(1) Le personnel mis à disposition de l'entreprise comprend  
- le personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté

Commentaires :

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT</b>
<b>PRODUITS</b>	
Bénévolat	14 127,88
Prestations en nature	
Dons en nature	
<b>TOTAL</b>	<b>14 127,88</b>
<b>CHARGES</b>	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services	
Personnel bénévole	14 127,88
<b>TOTAL</b>	<b>14 127,88</b>



**DETAIL BILAN ACTIF**

447 5268

A C T I F	01/01/2021 au 31/12/2021		Durée : 12 Mois	Ex.2020-12 Mois
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
CONSTRUCTIONS				
214000 Construction/sol autrui	31 516,90			31 516,90
281400 Amort construt/sol autrui		28 915,14		-28 290,14
T O T A L	31 516,90	28 915,14	2 601,76	3 226,76
INSTAL. TECHNIQUES, MAT. & OUTILLAGE				
215400 MatÉriel industriel	13 321,96			13 321,96
281540 Amort mat industriel		12 781,69		-12 636,69
T O T A L	13 321,96	12 781,69	540,27	685,27
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
218100 Agencement aai divers	39 370,30			39 370,30
218200 MatÉriel de transport	13 333,65			13 333,65
218300 Mat bureau & informatique	19 754,73			17 006,13
281810 Amort a.a.i.		39 197,03		-38 644,43
281820 Amort mat transport		12 532,71		-10 565,50
281830 Amort mat bureau		11 514,58		-9 057,46
T O T A L	72 458,68	63 244,32	9 214,36	11 442,69
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>117 297,54</b>	<b>104 941,15</b>	<b>12 356,39</b>	<b>15 354,72</b>
STOCKS ET EN-COURS :				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
409100 Fourn.avce&acpte/commande	300,00			
T O T A L	300,00		300,00	
CREANCES :				
CREANCES USAGERS & COMPTES RATTACHES				
418000 Usagers-pdts non factures	17 516,14			3 012,60
T O T A L	17 516,14		17 516,14	3 012,60
AUTRES CREANCES				
438700 Produits a recevoir	355,52			
468700 Produits a recevoir	213 451,20			180 456,80
T O T A L	213 806,72		213 806,72	180 456,80
DISPONIBILITES				
512340 Ce fonctionnement	17 737,31			16 535,67
512350 Ce salaire	2 120,97			1 293,75
512360 Ce livret a	75 379,38			75 004,36
512370 Ce compte associatis	45 386,94			43 331,46
Totaux à reporter	140 624,60			136 165,24

**DETAIL BILAN ACTIF**

447 5268

<b>A C T I F</b>	01/01/2021 au 31/12/2021		Durée : 12 Mois	Ex.2020-12 Mois
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
Report totaux	140 624,60			136 165,24
514100 Ccp fonctionnement	1 834,83			1 639,77
530000 Caisse n° 1	594,22			248,00
<b>T O T A L</b>	<b>143 053,65</b>		<b>143 053,65</b>	<b>138 053,01</b>
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000 Charges constatées avance	50,75			
<b>T O T A L</b>	<b>50,75</b>		<b>50,75</b>	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>374 727,26</b>		<b>374 727,26</b>	<b>321 522,41</b>
<b>T O T A L A C T I F</b>	<b>492 024,80</b>	<b>104 941,15</b>	<b>387 083,65</b>	<b>336 877,13</b>

**DETAIL BILAN PASSIF** AVANT REPARTITION

447 5268

<b>P A S S I F</b>	01/01/2021 au 31/12/2021 Durée : 12 Mois	01/01/2020 au 31/12/2020 Durée : 12 Mois
RESERVES :		
REPORT A NOUVEAU 110000 Report a nouv.crediteur	200 727,81	153 380,16
T O T A L	200 727,81	153 380,16
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT OU DEFICIT)	61 309,95	47 347,65
FONDS PROPRE AVEC DROIT DE REPRISE 103400 Fonds associatifs	15 000,00	20 000,00
T O T A L	15 000,00	20 000,00
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>277 037,76</b>	<b>220 727,81</b>
PROVISIONS POUR RISQUES 151000 Provisions pour risques	3 000,00	
T O T A L	3 000,00	
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 000,00</b>	
EMPRUNTS DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (1) 164000 Emprunt caisse epargne 164002 Emprunt caisse Épargne	2 951,11 11 463,44	5 276,46 16 445,34
T O T A L	14 414,55	21 721,80
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES 401000 Fournisseurs 408000 Fourn facture a recevoir	40 230,05 5 084,28	12 645,09 30 623,42
T O T A L	45 314,33	43 268,51
DETTE FISCALES ET SOCIALES 437000 Autres organismes sociaux 442100 PrÉlÈvement a la source	25 520,67 614,64	17 611,64 597,24
T O T A L	26 135,31	18 208,88
AUTRES DETTES 467000 DÉbiteurs crÉdit divers 468600 Charges a payer	400,00 993,13	
T O T A L	1 393,13	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 487000 Produits constatÉs avance	19 788,57	32 950,13
T O T A L	19 788,57	32 950,13
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>107 045,89</b>	<b>116 149,32</b>

**DETAIL BILAN PASSIF** AVANT REPARTITION

447 5268

<b>P A S S I F</b>	01/01/2021 au 31/12/2021	01/01/2020 au 31/12/2020
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>387 083,65</b>	<b>336 877,13</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

447 5268

RUBRIQUES	01/01/2021 au 31/12/2021		01/01/2020 au 31/12/2020		ECART	
		% CA		% CA		%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
COTISATIONS						
756000 Adhésions	1 214,00	1,89	1 170,00	4,59	44,00	3,76
T O T A L	1 214,00	1,89	1 170,00	4,59	44,00	3,76
PRODUCTION VENDUE (BIENS & SERV.)						
708001 Dons à l'association	2 155,44	3,35	885,10	3,47	1 270,34	143,53
708002 Visite pédagogique	1 370,00	2,13	280,00	1,10	1 090,00	389,29
708004 Prestation extérieur	60 113,31	93,48	23 922,80	93,76	36 190,51	151,28
708006 Visite ens	665,00	1,03	428,00	1,68	237,00	55,37
T O T A L	64 303,75	100,00	25 515,90	100,00	38 787,85	152,01
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	64 303,75	100,00	25 515,90	100,00	38 787,85	152,01
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION						
740021 Fnh			15 000,00	58,79	-15 000,00	-100,00
740025 Pnr	10 000,00	15,55			10 000,00	
740026 Cr - eneds	33 865,00	52,66	21 379,39	83,79	12 485,61	58,40
740027 Celrl	5 281,60	8,21	15 844,80	62,10	-10 563,20	-66,67
740028 Dreal	5 714,00	8,89	5 714,00	22,39		
740030 Drajcs - fdva	4 000,00	6,22			4 000,00	
740031 Cap sciences	3 000,00	4,67			3 000,00	
T O T A L	61 860,60	96,20	57 938,19	227,07	3 922,41	6,77
REPRISES PROV/AMOR,TRANSF. CHARGES						
791000 Trans ch. exploitation	20 599,84	32,04	50,00	0,20	20 549,84	41 099,68
791002 Amo conseiller gpmb	83 568,07	129,96	113 816,08	446,06	-30 248,01	-26,58
791004 Billet courant vert	11 402,48	17,73	7 279,82	28,53	4 122,66	56,63
791006 Club environnement	1 222,00	1,90			1 222,00	
791007 Animation ens	11 231,03	17,47	16 489,00	64,62	-5 257,97	-31,89
791009 Gestion celrl	101 002,00	157,07	95 290,81	373,46	5 711,19	5,99
791011 Uncpie			800,00	3,14	-800,00	-100,00
791018 Urcpie occitanie	6 389,90	9,94	2 907,48	11,39	3 482,42	119,77
791019 Plan de gestion unique	33 424,85	51,98	19 268,00	75,51	14 156,85	73,47
791020 Ddtm - natura 2000	13 451,02	20,92	33 019,99	129,41	-19 568,97	-59,26
791021 Ofb - projet "chemins"	5 575,51	8,67	1 657,51	6,50	3 918,00	236,38
T O T A L	287 866,70	447,67	290 578,69	1 138,81	-2 711,99	-0,93
AUTRES PRODUITS						
758000 Pro div gestion courante	0,24		5,90	0,02	-5,66	-95,93
T O T A L	0,24		5,90	0,02	-5,66	-95,93
<b>T O T A L I</b>	<b>415 245,29</b>	<b>645,76</b>	<b>375 208,68</b>	<b>1 470,49</b>	<b>40 036,61</b>	<b>10,67</b>
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
AUTRES ACHATS & CHARGES EXT. (*)						

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

447 5268

RUBRIQUES	01/01/2021 au 31/12/2021		01/01/2020 au 31/12/2020		ECART	
		% CA		% CA		%
604000 Prestations (animations)	2 300,00	3,58	1 762,00	6,91	538,00	30,53
604100 Travaux	21 964,85	34,16	59 866,93	234,63	-37 902,08	-63,31
604200 Etudes	42 919,96	66,75	26 769,92	104,91	16 150,04	60,33
604300 Publications	1 388,52	2,16	1 140,00	4,47	248,52	21,80
604400 Achat matériel	11 366,27	17,68			11 366,27	
606000 Achat nob st mat & fourn	8 091,97	12,58	9 823,99	38,50	-1 732,02	-17,63
606001 Carburant	2 159,79	3,36	1 190,65	4,67	969,14	81,40
613000 Location	2 909,37	4,52	2 180,90	8,55	728,47	33,40
615000 Entretien & réparations	4 586,33	7,13	3 034,33	11,89	1 552,00	51,15
615600 Maintenance	1 408,65	2,19	1 148,28	4,50	260,37	22,67
616000 Primes d'assurance	1 912,51	2,97	1 911,01	7,49	1,50	0,08
618000 Divers	488,31	0,76	423,80	1,66	64,51	15,22
622000 IntermÉdaire honoraire	10 388,06	16,15	14 640,10	57,38	-4 252,04	-29,04
623000 Pub & relation publique	153,90	0,24	334,90	1,31	-181,00	-54,05
625000 DÉplac mission réception	3 889,10	6,05	2 605,88	10,21	1 283,22	49,24
626000 Frais postaux & téléphone	3 184,69	4,95	3 095,91	12,13	88,78	2,87
627000 Serv bancaire & assimilés	557,72	0,87	599,92	2,35	-42,20	-7,03
<b>T O T A L</b>	<b>119 670,00</b>	<b>186,10</b>	<b>130 528,52</b>	<b>511,56</b>	<b>-10 858,52</b>	<b>-8,32</b>
<b>IMPOTS,TAXES &amp; VERSMTS ASSIMILES</b>						
633000 Impots taxe&vers. ass/rem	3 964,20	6,16	3 598,75	14,10	365,45	10,15
<b>T O T A L</b>	<b>3 964,20</b>	<b>6,16</b>	<b>3 598,75</b>	<b>14,10</b>	<b>365,45</b>	<b>10,15</b>
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>						
641000 Remunerations du person	169 180,18	263,10	153 594,73	601,96	15 585,45	10,15
641300 Remuneration stagiaire	4 886,70	7,60	1 742,18	6,83	3 144,52	180,49
641301 Primes			1 000,00	3,92	-1 000,00	-100,00
641401 Indemnités télétravail			750,00	2,94	-750,00	-100,00
<b>T O T A L</b>	<b>174 066,88</b>	<b>270,69</b>	<b>157 086,91</b>	<b>615,64</b>	<b>16 979,97</b>	<b>10,81</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>						
645000 Char sociale & prévoyance	41 144,94	63,99	39 819,13	156,06	1 325,81	3,33
<b>T O T A L</b>	<b>41 144,94</b>	<b>63,99</b>	<b>39 819,13</b>	<b>156,06</b>	<b>1 325,81</b>	<b>3,33</b>
<b>SUR IMMO:DOTATIONS AUX AMORT.</b>						
681100 Dot amt immo.incorp&corp	5 746,93	8,94	6 043,53	23,69	-296,60	-4,91
<b>T O T A L</b>	<b>5 746,93</b>	<b>8,94</b>	<b>6 043,53</b>	<b>23,69</b>	<b>-296,60</b>	<b>-4,91</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>						
654000 Pertes s/creances irrec.	6 545,10	10,18	2 454,59	9,62	4 090,51	166,65
658000 Charges div.gest.courante	1,28		1,70	0,01	-0,42	-24,71
<b>T O T A L</b>	<b>6 546,38</b>	<b>10,18</b>	<b>2 456,29</b>	<b>9,63</b>	<b>4 090,09</b>	<b>166,51</b>
<b>T O T A L II</b>	<b>351 139,33</b>	<b>546,06</b>	<b>339 533,13</b>	<b>1 330,67</b>	<b>11 606,20</b>	<b>3,42</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>64 105,96</b>	<b>99,69</b>	<b>35 675,55</b>	<b>139,82</b>	<b>28 430,41</b>	<b>79,69</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>						
<b>AUTRES INTERETS &amp; PROD. ASSIM. (3)</b>						

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

447 5268

RUBRIQUES	01/01/2021 au 31/12/2021		01/01/2020 au 31/12/2020		ECART	
		% CA		% CA		%
768000 Autres produits financier	456,38	0,71	528,94	2,07	-72,56	-13,72
TOTAL	456,38	0,71	528,94	2,07	-72,56	-13,72
<b>TOTAL V</b>	<b>456,38</b>	<b>0,71</b>	<b>528,94</b>	<b>2,07</b>	<b>-72,56</b>	<b>-13,72</b>
CHARGES FINANCIERES :						
INTERETS & CHARGES ASSIMILEES (4)						
661000 Charges d'intérêts	252,39	0,39	326,90	1,28	-74,51	-22,79
TOTAL	252,39	0,39	326,90	1,28	-74,51	-22,79
<b>TOTAL VI</b>	<b>252,39</b>	<b>0,39</b>	<b>326,90</b>	<b>1,28</b>	<b>-74,51</b>	<b>-22,79</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>203,99</b>	<b>0,32</b>	<b>202,04</b>	<b>0,79</b>	<b>1,95</b>	<b>0,97</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>64 309,95</b>	<b>100,01</b>	<b>35 877,59</b>	<b>140,61</b>	<b>28 432,36</b>	<b>79,25</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
SUR OPERATIONS EN CAPITAL						
777000 Quote-part sub investis			1 257,70	4,93	-1 257,70	-100,00
TOTAL			1 257,70	4,93	-1 257,70	-100,00
REPRISES PROV. & TRANSF. CHARGES						
787000 Reprises sur provisions			17 640,83	69,14	-17 640,83	-100,00
TOTAL			17 640,83	69,14	-17 640,83	-100,00
<b>TOTAL VII</b>			<b>18 898,53</b>	<b>74,07</b>	<b>-18 898,53</b>	<b>-100,00</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
SUR OPERATIONS DE GESTION						
671000 Chges except/oper.gestion			7 428,47	29,11	-7 428,47	-100,00
TOTAL			7 428,47	29,11	-7 428,47	-100,00
DOTATIONS AUX AMORT. & PROVISIONS						
687000 Dot.amts&prov.chges excep	3 000,00	4,67			3 000,00	
TOTAL	3 000,00	4,67			3 000,00	
<b>TOTAL VIII</b>	<b>3 000,00</b>	<b>4,67</b>	<b>7 428,47</b>	<b>29,11</b>	<b>-4 428,47</b>	<b>-59,61</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-3 000,00</b>	<b>-4,67</b>	<b>11 470,06</b>	<b>44,95</b>	<b>-14 470,06</b>	<b>-126,16</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

447 5268

RUBRIQUES	01/01/2021 au 31/12/2021		01/01/2020 au 31/12/2020		ECART	
		% CA		% CA		%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>415 701,67</b>	<b>646,47</b>	<b>394 636,15</b>	<b>1 546,63</b>	<b>21 065,52</b>	<b>5,34</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>354 391,72</b>	<b>551,12</b>	<b>347 288,50</b>	<b>1 361,07</b>	<b>7 103,22</b>	<b>2,05</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>61 309,95</b>	<b>95,34</b>	<b>47 347,65</b>	<b>185,56</b>	<b>13 962,30</b>	<b>29,49</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :						
PRODUITS						
870000 Dons en nature	14 127,88	21,97	7 698,78	30,17	6 429,10	83,51
TOTAL	14 127,88		7 698,78		6 429,10	83,51
CHARGES						
864000 Personnel benevole	14 127,88	21,97	7 698,78	30,17	6 429,10	83,51
TOTAL	14 127,88		7 698,78		6 429,10	83,51
* Y COMPRIS :						