

Association PLUME ET BULLE

Rue de la mairie
34570 SAUSSAN

COMPTES ANNUELS

01/01/2021 au 31/12/2021



www.experts-afe.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Bruts	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement & rech. et développ.				
	Autres				
	Avances et acomptes				
	IMMO. CORPORELLES (hors biens vivants)				
	Terrains				
	Aménagements fonciers				
	Améliorations du fonds				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	1 153	1 153		
	Autres	33 139	30 796	2 343	3 623
	IMMO. CORPORELLES (biens vivants)				
	Animaux reproducteurs				
	Animaux de service				
	Plantations pérennes et végétaux immobilisés				
	AUTRES IMMO. CORPORELLES				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé		34 292	31 949	2 343	3 623
ACTIF CIRCULANT	STOCKS				
	Animaux et végétaux en terre (cycle long)				
	Animaux et végétaux en terre (cycle court)				
	En cours de production de biens et svces(c.l.)	182		182	272
	En cours de production de biens et svces(c.c.)				
	Approvisionnements et marchandises				
	Produits intermédiaires et finis				
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES / CDES				
	CREANCES				
	Clients et comptes rattachés	3 701		3 701	1 808
COMPTES DE REGULARISATION	Autres clients et comptes rattachés				
	Autres	20 556		20 556	11 692
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	33 753		33 753	57 791
	Charges constatées d'avance	495		495	
	TOTAL II	58 688		58 688	71 564
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF		92 980	31 949	61 031	75 187

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	48 253	40 630
	Primes émissions, fusions, apports		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(12 224)	7 623
	Subventions d'investissements	2 566	3 521
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	38 595	51 773
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	10 648	9 598
	Total des provisions	10 648	9 598
DETTES	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts dettes établissements de crédit		
	Emprunts Fonciers		
	Concours bancaires et découverts		
	Autres		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	AUTRES DETTES		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 985	4 837
	Dettes autres fournisseurs sur comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	7 803	8 978
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	COMPTES DE REGULARISATION		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	11 788	13 815
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		61 031	75 187

Résultat de l'exercice exprimé en centimes

(12 224,20)

7 622,53

(1) dont dettes à moins d'un an

11 788

13 815

dont dettes à plus d'un an

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

France

Exportation

31/12/2021

31/12/2020

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes d'origine végétale				
	Ventes d'origine animale				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de produits transformés				
	Ventes d'animaux				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Autre production vendue	146 969		146 969	121 162
	Montant net du chiffre d'affaires	146 969		146 969	121 162
PRODUITS D'EXPLOITATION	Variation inventaire : animaux reproducteurs immobilisés				
	Variation inventaire : autres				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production immobilisée				
	Production auto-consommée				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Indemnités & subventions d'exploitation		39 796		40 674
	Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transfert de charges		5 710		3 196
PRODUITS D'EXPLOITATION	Autres produits		25 143		26 377
	Total des produits d'exploitation		217 619		191 409
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises et approvisionnements		24 324		25 371
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats d'animaux				
	Autres achats et charges externes		36 279		31 952
CHARGES D'EXPLOITATION	Impôts, taxes et versements assimilés		3 506		2 660
	Rémunérations		139 781		110 367
CHARGES D'EXPLOITATION	Cotisations sociales personnelles de l'exploitant				
	Autres charges sociales		24 397		11 935
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotation aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 330		4 760
	Autres charges		293		5
CHARGES D'EXPLOITATION	Total des charges d'exploitation		230 910		187 051
	RESULTAT D'EXPLOITATION		(13 291)		4 358
PRODUITS FINANCIERS	De participations				
	D'autres valeurs mobilières & créances de l'actif immobilisé				
PRODUITS FINANCIERS	Autres intérêts, produits assimilés et différences positives de change		81		94
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS FINANCIERS	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts, charges assimilées et différences négatives de change				
CHARGES FINANCIÈRES	Charges nettes sur cessions de valeurs immobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER				81	94
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				(13 210)	4 452
PRODUITS EXCEPTIONNELS				986	3 311
CHARGES EXCEPTIONNELLES					140
RESULTAT EXCEPTIONNEL				986	3 171
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise					
Impôts sur les bénéfices					
TOTAL DES PRODUITS				218 685	194 813
TOTAL DES CHARGES				230 910	187 191
BENEFICE ou PERTE				(12 224)	7 623

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 153					1 153
	Instal., agencement, aménagement divers	27 122					27 122
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 017					6 017
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 292					34 292
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		34 292					34 292

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 153			1 153
	Autres instal., agencement, aménagement divers	25 102	572		25 674
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 415	707		5 122
	Autres immobilisations corporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 669	1 280		31 949
TOTAL		30 669	1 280		31 949

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		495	495
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			495

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	40 630	7 623		48 253
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	7 623		7 623	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 521		955	2 566
Provisions réglementées				
TOTAL	51 773	7 623	8 577	50 819

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **61 031** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **218 685** euros et un total **charges** de **230 910** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-12 224** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe des comptes clos au 31/12/2021

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au Covid-19 a obligé l'association à fermer ses portes pendant le confinement d'avril 2021. Cela a impacté l'activité et le montant des participations des familles et de la PSU perçue au titre de 2021.

Pour pallier ces manques d'entrée de trésorerie, l'association a eu recours à des mesures gouvernementales (recours à l'activité partielle pour environ 6K€) et à une aide exceptionnelle de la CAF pour compenser la baisse de la PSU pour 5.3 K€

La direction estime que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.