



EXPERTISE
COMPTABLE

Muriel Dutrieux
Expert-comptable

PASSERELLES.INFO

3, rue Jean Varenne

75018 PARIS 18

Exercice clos le : 31 décembre 2021

APE : 9499Z

SIRET : 50738976500011

81, rue de Montreuil - 78000 Versailles T +33 1 39 20 71 85
m.dutrieux@expertisecomptable.fr - www.dexpertisecomptable.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables de la région Île de France - SAS au capital de 10000 € - RCS Versailles 811 833 870
NAF 6920Z - TVA intra-communautaire FR 14 811833870

SOMMAIRE

PASSERELLES.INFO

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

COMPTES ANNUELS

Assoc. Attestation	3
Association bilan Actif	4
Association bilan Passif	5
Association bilan Actif	6
Association bilan Passif	7
Assoc. Résultat (liste) Var.	8
Assoc. Résultat (liste) Var.	9
	11

ANNEXES

Règles et méth. comptable	14
Immob. corporelles	15
Amortissements	17
Actif circulant - Créances	18
Tab var. fonds associatifs	20
Etat des dettes	21
Cptes de régularisation Passif	22
Prdts /Chges exceptionnelles	23
	24

COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

PASSERELLES.INFO

Pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	178 671,52 €
Résultat net comptable	-1 616,48 €
Total du bilan	129 272,04 €

Fait à VERSAILLES,
Le 27/05/2022.

DUTRIEUX Muriel,
Expert-comptable.

ASSOCIATION BILAN ACTIF

PASSERELLES.INFO

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				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 975,36	4 975,36		
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat'riel et outill. ind.				
Autres	650,00	650,00		
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	5 625,36	5 625,36		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	31 083,00		31 083,00	37 798,00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	19 806,00	1 500,00	18 306,00	9 697,00
Créances reues par legs ou donations				
Autres	35 611,27		35 611,27	29 030,80
Valeurs mobili'eres de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	43 892,61		43 892,61	99 191,11
Charges constatées d'avance	379,16		379,16	454,84
TOTAL (II)	130 772,04	1 500,00	129 272,04	176 171,75
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	136 397,40	7 125,36	129 272,04	176 171,75

ASSOCIATION BILAN PASSIF

PASSERELLES.INFO

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		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	67 377,55	70 898,88
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 616,48	-3 521,33
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>65 761,07</i>	<i>67 377,55</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	65 761,07	67 377,55
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 030,15	28 167,01
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	13 095,82	12 045,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		791,28
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	16 385,00	67 790,00
TOTAL (IV)	63 510,97	108 794,20
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	129 272,04	176 171,75

ASSOCIATION BILAN ACTIF

PASSERELLES.INFO

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	4 975,36	4 975,36		
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	4 975,36		4 975,36	4 975,36
28050000 AMORTISSEMENT CONCESSION BREVE		4 975,36	-4 975,36	-4 975,36
Immobilisations corporelles				
Autres	650,00	650,00		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	650,00		650,00	650,00
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		650,00	-650,00	-650,00
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	5 625,36	5 625,36		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	31 083,00		31 083,00	37 798,00
37100000 STOCKS DE MARCHANDISES	31 083,00		31 083,00	37 798,00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	19 806,00	1 500,00	18 306,00	9 697,00
Autres	35 611,27		35 611,27	29 030,80
Disponibilités	43 892,61		43 892,61	99 191,11
51210000 BNP PARIBAS	43 892,61		43 892,61	99 191,11
Charges constatées d'avance	379,16		379,16	454,84
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	379,16		379,16	454,84
TOTAL (II)	130 772,04	1 500,00	129 272,04	176 171,75
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	136 397,40	7 125,36	129 272,04	176 171,75

ASSOCIATION BILAN PASSIF

PASSERELLES.INFO

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		
Réserves		
Report à nouveau	67 377,55	70 898,88
11000000 FONDS ASSOCIATIFS	67 377,55	70 898,88
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 616,48	-3 521,33
Situation nette (sous total)	65 761,07	67 377,55
TOTAL (I)	65 761,07	67 377,55
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs	19 579,00	9 873,61
Dettes fournisseurs factures non parvenues	14 451,15	18 293,40
Dettes fiscales et sociales	13 095,82	12 045,91
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	6 831,00	4 984,62
43100000 SECURITE SOCIALE	1 167,00	2 780,39
43702000 MUTUELLE	29,59	
43730000 RETRAITE MALAKOFF	1 720,11	1 653,18
43740000 PREVOYANCE	205,08	188,58
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	2 732,00	1 993,85
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	200,04	234,29
44860000 CHARGES A PAYER	211,00	211,00
Autres dettes		791,28
46720000 SECURITE SOLAIRE		791,28
Produits constatés d'avance	16 385,00	67 790,00
48700000 PCA FONDS DEDIES	16 385,00	67 790,00
TOTAL (IV)	63 510,97	108 794,20
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	129 272,04	176 171,75

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

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

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	18 306,00	12 417,00	5 889,00	47,43
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	149 145,52	106 830,00	42 315,52	39,61
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	11 220,00		11 220,00	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	178 671,52	119 247,00	59 424,52	49,83
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	31,24		31,24	
Variation de stock	6 715,00	4 852,00	1 863,00	38,40
Autres achats et charges externes	75 474,88	56 672,77	18 802,11	33,18
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	211,00	211,00		
Salaires et traitements	77 102,51	42 488,41	34 614,10	81,47
Charges sociales	17 254,44	16 428,46	825,98	5,03
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 446,00	2 092,00	1 354,00	64,72
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	180 235,07	122 744,64	57 490,43	46,84
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 563,55	-3 497,64	1 934,09	55,30
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
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 VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

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

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-1 563,55	-3 497,64	1 934,09	55,30
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	11,96	2,58	9,38	363,57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	11,96	2,58	9,38	363,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	60,00		60,00	
Sur opérations en capital	4,89	26,27	-21,38	-81,39
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	64,89	26,27	38,62	147,01
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-52,93	-23,69	-29,24	-123,43
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	178 683,48	119 249,58	59 433,90	49,84
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	180 299,96	122 770,91	57 529,05	46,86
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-1 616,48	-3 521,33	1 904,85	54,09
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	19 140,00		19 140,00	
Bénévolat				
TOTAL	19 140,00		19 140,00	
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	19 140,00		19 140,00	
TOTAL	19 140,00		19 140,00	
TOTAL	-1 616,48	-3 521,33	1 904,85	54,09

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

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

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	18 306,00	12 417,00	5 889,00	47,43
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	18 306,00	9 697,00	8 609,00	88,78
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITE ANN		2 720,00	-2 720,00	-100,00
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	149 145,52	106 830,00	42 315,52	39,61
74100000 SUBVENTIONS	15 586,52		15 586,52	
74110000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	133 559,00	106 830,00	26 729,00	25,02
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	11 220,00		11 220,00	
75411000 DONS MANUELS	11 220,00		11 220,00	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	178 671,52	119 247,00	59 424,52	49,83
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	31,24		31,24	
60260000 EMBALLAGES	31,24		31,24	
Variation de stock	6 715,00	4 852,00	1 863,00	38,40
60370000 VAR.STOCKS MARCHANDISES	6 715,00	4 852,00	1 863,00	38,40
Autres achats et charges externes	75 474,88	56 672,77	18 802,11	33,18
60400000 PRESTATIONS DIVERSES	28 093,93	25 169,59	2 924,34	11,62
60610000 EAU ELECTRICITE	1 141,00	1 309,00	-168,00	-12,83
60630000 FOURNITURES ENTRETIENS ET PT E	394,73	8,59	386,14	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	56,99		56,99	
61100000 TRAVAUX ADMINISTRATIFS	6 980,00	6 780,00	200,00	2,95
61300100 LOCATIONS	1 115,48	949,40	166,08	17,49
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 720,00	1 749,00	971,00	55,52
61560000 MAINTENANCE	3 674,00	3 584,00	90,00	2,51
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	743,59	729,14	14,45	1,98
61800000 SERVICES EXTERIEURS DIV.	7 601,99	5 421,31	2 180,68	40,22
61810000 DOCUMENTATIONS	9,51	16,92	-7,41	-43,79
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	11 944,00		11 944,00	
62260000 HONORAIRES	8 978,00	8 330,40	647,60	7,77
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	34,80		34,80	
62510000 FRAIS DEPLACEMENT	474,22	1 055,06	-580,84	-55,05
62570000 RECEPTIONS	429,80	415,30	14,50	3,49
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	39,54		39,54	
62780000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	258,50	245,16	13,34	5,44
62810000 COTISATIONS	784,80	909,90	-125,10	-13,75
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	211,00	211,00		
63130000 FORMATION PROF CONTINUE	211,00	211,00		

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

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

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Salaires et traitements	77 102,51	42 488,41	34 614,10	81,47
64110000 REMUNERATIONS PERSONNEL	64 084,80	38 947,09	25 137,71	64,54
64120000 CONGES PAYES	1 846,38	1 599,62	246,76	15,43
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	10 865,33	1 941,70	8 923,63	459,58
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	306,00		306,00	
Charges sociales	17 254,44	16 428,46	825,98	5,03
64510000 COTISATIONS URSSAF	11 451,79	11 097,64	354,15	3,19
64530000 COTISATIONS MALAKOFF	3 973,39	3 936,65	36,74	0,93
64550000 PREVOYANCE	1 091,11	754,32	336,79	44,65
64580000 PROV.CHARGES S/ CP	738,15	639,85	98,30	15,36
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 446,00	2 092,00	1 354,00	64,72
65160000 DROITS D'AUTEUR	3 446,00	2 092,00	1 354,00	64,72
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	180 235,07	122 744,64	57 490,43	46,84
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 563,55	-3 497,64	1 934,09	55,30
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
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 VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-1 563,55	-3 497,64	1 934,09	55,30
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	11,96	2,58	9,38	363,57
77800000 ECART DE RÈGLEMENT CRÉDIT	11,96	2,58	9,38	363,57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	11,96	2,58	9,38	363,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	60,00		60,00	
67130000 DONS, LIBERALITES	60,00		60,00	
Sur opérations en capital	4,89	26,27	-21,38	-81,39
67800000 ECART DE RÈGLEMENT DÉBIT	4,89	26,27	-21,38	-81,39
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	64,89	26,27	38,62	147,01
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-52,93	-23,69	-29,24	-123,43

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

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

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	178 683,48	119 249,58	59 433,90	49,84
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	180 299,96	122 770,91	57 529,05	46,86
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-1 616,48	-3 521,33	1 904,85	54,09
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	19 140,00		19 140,00	
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	19 140,00		19 140,00	
Bénévolat				
TOTAL	19 140,00		19 140,00	
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	19 140,00		19 140,00	
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	19 140,00		19 140,00	
TOTAL	19 140,00		19 140,00	
TOTAL	-1 616,48	-3 521,33	1 904,85	54,09

ANNEXES

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet de développer des programmes d'éducation, d'information et de formation dans les champs de l'environnement, de la santé et de la citoyenneté. Elle ambitionne de favoriser la mise en relations d'experts et de médiateurs ainsi que de renforcer le lien social

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

Transdisciplinaires, les programmes Passerelles sont articulés autour du socle commun de connaissances et de compétences ainsi que des programmes officiels de l'Éducation nationale. Ils permettent aux enseignants d'aborder l'environnement, la santé, la citoyenneté, tout en poursuivant leurs propres objectifs pédagogiques.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association bénéficie notamment de subventions des ARS.

Les contributions volontaires pour 19.140 € concernent les formations effectuées à titre gracieux pour le programme MBS: 10.440 €, pour le programme RDNT: 8.700 €.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 129 272,04 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -1 616,48 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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.

Lui-même réformé par le règlement 2020-08 du 4 décembre 2020.

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 CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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),

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

- Matériel de bureau	3 ans
----------------------	-------

STOCKS

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

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.

IMMOB. CORPORELLES

PASSERELLES.INFO

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 et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	4 975		
CORPORELLES	Terrains			650		
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				650		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				5 625		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			4 975	
CORPORELLES	Terrains					650	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						650	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						5 625	

AMORTISSEMENTS

PASSERELLES.INFO

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 : amortis 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	4 975			4 975
TOTAL	4 975			4 975
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	650			650
Emballages récupérables divers				
TOTAL	650			650
TOTAL GENERAL	5 625			5 625

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties 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					

AMORTISSEMENTS

PASSERELLES.INFO

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

Primes de remboursement des obligations



ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

PASSERELLES.INFO

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 500		1 500
	Autres créances clients	18 306	18 306	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	35 611	35 611	
	Charges constatées d'avance	379	379	
TOTAUX		55 796	54 296	1 500
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

TAB VAR. FONDS ASSOCIATIFS

PASSERELLES.INFO

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	70 898,88			3 521,33	67 377,55
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 521,33		3 521,33	1 616,48	-1 616,48
TOTAUX	67 377,55		3 521,33	5 137,81	65 761,07

ETAT DES DETTES

PASSERELLES.INFO

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)				
Fournisseurs & comptes rattachés	34 030	34 030		
Personnel & comptes rattachés	6 831	6 831		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	5 854	5 854		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	411	411		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 385	16 385		
TOTAUX	63 511	63 511		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PASSERELLES.INFO

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

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	14 451
Dettes fiscales et sociales	9 774
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	24 225

PRDTS /CHGES EXCEPTIONNELLES

PASSERELLES.INFO

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS