

# In Extenso

*Associations, Fondations, Fonds de dotation*

## **ASSOCIATION A.G.R.I.M.A.C.E.S**

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2021

43 RUE MICHELET

42000 ST ETIENNE

**SIRET : 49533786700024**

**IN EXTENSO RHONE ALPES**

24 rue des Acières

42000 St Etienne

Tél : 04 77 49 40 00

Fax : 04 77 38 02 73

# Sommaire

## **VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ**

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

## **ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE**

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

## **COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Contributions volontaires en nature	14
Charges à payer et produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16

## **DÉTAIL DES COMPTES**

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

Votre année  
en résumé

# A.G.R.I.M.A.C.E.S

## en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2021

TOTAL RESSOURCES  
5 % Augmentation de 3 K€

74 K€

RESULTAT  
% des ressources

8 K€

FONDS DE ROULEMENT

13 K€

BESOIN  
EN FONDS DE ROULEMENT

-2 K€

TRESORERIE

16 K€

FONDS PROPRES

19 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE  
D'AUTOFINANCEMENT

8 K€

# Attestation

# Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' A.G.R.I.M.A.C.E.S relatifs à la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>24 719 €</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>74 429 €</b>
<b>Résultat net Comptable :</b>	<b>7 960 €</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 SAINT-ETIENNE

Le 27/04/2022

M DESITTER Sebastien

Expert-Comptable

Associé IN EXTENSO

**In Extenso**  
signature électronique

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 900		1 900	1 900
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 749	4 441	2 308	2 717
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	568		568	568
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	813		813	800
	<b>TOTAL I</b>	<b>10 029</b>	<b>4 441</b>	<b>5 588</b>
Comptes de liaison				
	<b>II</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours	800		800	1 181
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 467		2 467	3 131
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	15 560		15 560	7 851
Charges constatées d'avance	303		303	
	<b>TOTAL III</b>	<b>19 131</b>	<b>19 131</b>	<b>12 162</b>
Frais d'émission des emprunts				
	<b>IV</b>			
Primes de remboursement des obligations				
	<b>V</b>			
Ecarts de conversion actif				
	<b>VI</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>29 160</b>	<b>4 441</b>	<b>24 719</b>	<b>18 147</b>



# Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	2 000	2 000
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	26 800	26 800
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-18 020	-24 646
Excédent ou déficit de l'exercice	7 960	6 627
<b>Situation nette</b>	<b>18 740</b>	<b>10 780</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>18 740</b>	<b>10 780</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 340	1 340
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 639	6 026
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>5 979</b>	<b>7 366</b>
Ecart de conversion passif	<b>VI</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>24 719</b>	<b>18 147</b>

# Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	1 786	2 764
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	14 243	25 767
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	891	
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	53 197	39 142
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	777	2 749
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 531	700
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3	5
	<b>TOTAL I</b>	<b>74 429</b>
		<b>71 128</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	8 081	9 592
Variation de stocks	381	499
Autres achats et charges externes	21 937	19 024
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 446	1 475
Salaires et traitements	31 962	33 142
Charges sociales	2 289	189
Dotations aux amortissements et dépréciations	409	409
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
	<b>TOTAL II</b>	<b>66 506</b>
		<b>64 331</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>7 923</b>
		<b>6 797</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	73	6
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL III</b>	<b>73</b>
		<b>6</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL IV</b>	
	<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>73</b>
		<b>6</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>7 996</b>
		<b>6 802</b>

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	28	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>28</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	64	176
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>64</b>	<b>176</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-37	-176
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>74 530</b>	<b>71 133</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>66 570</b>	<b>64 507</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	7 960	6 627
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	36 000	23 807
<b>TOTAL</b>	<b>36 000</b>	<b>23 807</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	36 000	23 807
<b>TOTAL</b>	<b>36 000</b>	<b>23 807</b>

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 24 719 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 7 960 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.

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Gestion d'un café-lecture associatif socio-culturel encourageant la mixité sous toutes ses formes (sociale, culturelle, liée à l'âge, ...), le vivre-ensemble et le respect mutuel.

Elle encourage le rapprochement des personnes par l'organisation d'ateliers participatifs, de débats, de rencontres, ou simplement la tenue d'un lieu ouvert à toutes et tous, sans contrepartie obligatoire.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

*l'activité de l'association se déroule au 43 rue Michelet, 42000 Saint-Etienne.*

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 24 719 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 7 960 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 comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- 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.

## Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêtés des comptes.

L'association constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Des informations détaillées sur les incidences sur le bilan et le compte de résultat sont présentées ciaprès, selon une approche ciblée.

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'association. L'état d'urgence sanitaire précité a pris fin au 1er juin 2021 et la loi n°2021-689 du 31 mai 2021 a instauré un régime transitoire de sortie de crise qui s'étend à ce jour jusqu'au 31 juillet 2022.

Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêtés des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêtés des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'association, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

## Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 2400 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15 €/heure correspond à un montant de 36000 euros. (à détailler selon les besoins)

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 900			
<b>TOTAL</b>	<b>1 900</b>			
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Générales, agencements et aménagements divers	6 749			
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>	<b>6 749</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations	568			
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	800			
<b>TOTAL</b>	<b>1 368</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 017</b>			
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 900	
<b>TOTAL</b>			<b>1 900</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			6 749	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>			<b>6 749</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			568	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	-13		813	
<b>TOTAL</b>	<b>-13</b>		<b>1 381</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>-13</b>		<b>10 029</b>	

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice		
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
<b>TOTAL</b>						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 032	409		4 441		
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
<b>TOTAL</b>	<b>4 032</b>	<b>409</b>		<b>4 441</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 032</b>	<b>409</b>		<b>4 441</b>		
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
<b>TOTAL</b>						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
<b>TOTAL</b>						
Frais d'acq. de titres de particip.						
<b>TOTAL GENERAL</b>						
<b>DOTATIONS NON VENTILEES</b>						
<b>REPRISES NON VENTILEES</b>						
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>						
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations	568		568
Prêts			
Autres immobilisations financières	813		813
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	867	867	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 600	1 600	
Charges constatées d'avance	303	303	
	<b>TOTAL</b>	<b>4 151</b>	<b>2 771</b>
			<b>1 381</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice



# Etat des dettes

DETTES	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 et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 340	3 340		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 294	1 294		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	454	454		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	891	891		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL</b>	<b>5 979</b>	<b>5 979</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

# Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	2 000				2 000
Fonds propres avec droit de reprise	26 800				26 800
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-24 646	6 627			-18 020
Excédent ou déficit de l'exercice	6 627	-6 627	7 960		7 960
<b>Situation nette</b>	<b>10 780</b>		<b>7 960</b>		<b>18 740</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
<b>TOTAL</b>	<b>10 780</b>		<b>7 960</b>		<b>18 740</b>

# Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2021	31/12/2020
	Débit	Débit
<b>860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>862 - Prestation</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>864 - Personnel bénévole</b>		
Heures de bénévolat pour accueil des familles et instances statutaires	36 000	
	<b>TOTAL</b>	<b>36 000</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>36 000</b>
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2021	31/12/2020
	Crédit	Crédit
<b>870 - Dons en nature</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>871 - Prestation en nature</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>875 - Bénévolat</b>		
Heures de bénévolat pour accueil des familles et instances statutaires	36 000	
	<b>TOTAL</b>	<b>36 000</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>36 000</b>

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	903	804
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 438	3 319
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>2 341</b>	<b>4 122</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2021	31/12/2020
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	1 600	3 131
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>1 600</b>	<b>3 131</b>

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2021	31/12/2020
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2021	31/12/2020
Charges :	- D'exploitation	303	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>303</b>	

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 900.00	1 900.00		
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	1 900.00	1 900.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 307.82	2 716.86	-409.04	-15.05
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	6 748.74	6 748.74		
28181000 AMORT. INSTALLATIONS GENERALES	-4 440.92	-4 031.88	-409.04	-10.14
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	568.00	568.00		
26710000 APPORTS ASSOCIATION EAGE	568.00	568.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	812.64	800.00	12.64	1.63
27500000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	812.64	800.00	12.64	1.63
	<b>TOTAL I</b>	<b>5 588.46</b>	<b>5 984.86</b>	<b>-396.40</b>
				<b>-6.62</b>
Comptes de liaison II				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours	800.00	1 180.59	-380.59	-32.26
37100000 STOCK MARCHANDISES BAR	800.00	1 180.59	-380.59	-32.26
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 467.20	3 130.52	-663.32	-21.21
43100000 URSSAF	834.98		834.98	-
43760000 MUTUELLE	32.22		32.22	-
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 600.00	3 130.52	-1 530.52	-48.90
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de Trésorerie				
Disponibilité	15 560.13	7 850.60	7 709.53	98.19
51210000 CREDIT MUTUEL 7701	4 146.44	6 483.45	-2 337.01	-36.05
51211000 CREDIT MUTUEL TONIC PLUS	686.99	685.36	1.63	0.29
51291000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	10 256.50	185.29	10 071.21	+1 000.00
53100000 CAISSE COFFRE	276.90	237.30	39.60	16.88

ACTIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2021	31/12/2020		
53110000 CAISSE BAR	193.30	259.20	-65.90	-25.48
Charges constatées d'avance	303.40		303.40	-
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	303.40		303.40	-
<b>TOTAL III</b>	<b>19 130.73</b>	<b>12 161.71</b>	<b>6 969.02</b>	<b>57.30</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>24 719.19</b>	<b>18 146.57</b>	<b>6 572.62</b>	<b>36.22</b>



# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2021	31/12/2020		
<b>FONDS PROPRES</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	2 000.00	2 000.00		
10240000 AUTRES FDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	2 000.00	2 000.00		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	26 800.00	26 800.00		
10340000 AUTRES FDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	26 800.00	26 800.00		
Ecarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-18 019.74	-24 646.45	6 626.71	26.88
11900000 REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)	-18 019.74	-24 646.45	6 626.71	26.88
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>7 959.55</b>	<b>6 626.71</b>	<b>1 332.84</b>	<b>20.11</b>
	<b>Situation nette</b>	<b>18 739.81</b>	<b>10 780.26</b>	<b>7 959.55</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>TOTAL I</b>	<b>18 739.81</b>	<b>10 780.26</b>	<b>7 959.55</b>
Comptes de liaison II				
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
	<b>TOTAL III</b>			
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
	<b>TOTAL IV</b>			
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 340.12	1 340.03	2 000.09	149.25
40100000 FOURNISSEURS - COLLECTIF	2 437.00	536.21	1 900.79	354.66
40810000 FRS - FACTURES NON PARVENUES	903.12	803.82	99.30	12.31
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	2 639.26	6 026.28	-3 387.02	-56.21
42100000 REMUN. DUES AU PERSONNEL	971.56	2 138.11	-1 166.55	-54.54
42820000 PROVISION CONGES PAYES	322.77	2 228.00	-1 905.23	-85.50
43100000 URSSAF		362.35	-362.35	-100.00
43730000 AG2R	59.34	68.62	-9.28	-14.49
43750000 PREVOYANCE	170.51	138.53	31.98	23.02

PASSIF	Solde		Montant	Variation	
	Au	Au		%	
	31/12/2021	31/12/2020			
43820000 PROVISION CH. S/CONGES PAYES	223.99	180.01	43.98	24.44	
44862000 ETAT - TAXE D'APPRENTISSAGE	222.15	215.02	7.13	3.26	
44863000 ETAT - FORMATION CONTINUE	668.94	695.64	-26.70	-3.88	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL V</b>	<b>5 979.38</b>	<b>7 366.31</b>	<b>-1 386.93</b>	<b>-18.83</b>
Ecarts de conversion passif VI					
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>24 719.19</b>	<b>18 146.57</b>	<b>6 572.62</b>	<b>36.22</b>

# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation		
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%	
<b>Produits d'exploitation</b>					
Cotisations	1 786.00	2 764.00	-978.00	-35.38	
75600000 COTISATIONS	1 786.00	2 764.00	-978.00	-35.38	
Ventes de biens	14 243.10	25 767.20	-11 524.10	-44.72	
70710000 VENTES MARCHANDISES BAR	13 484.10	20 201.20	-6 717.10	-33.25	
70711000 VENTE MARCHANDISES RESTAURATION	753.00	5 521.50	-4 768.50	-86.36	
70720000 VENTES MARCHANDISES LIVRES	6.00	44.50	-38.50	-86.67	
- dont ventes de dons en nature					
Ventes de prestations de services	891.00		891.00	-	
70610000 PRESTATIONS DE SERVICES	891.00		891.00	-	
- dont parrainages					
Produits de tiers financeurs					
Concours publics et subventions d'exploitation	53 197.19	39 141.81	14 055.38	35.91	
74010000 SUBVENTION ETAT / AIDES COVID-19	35 197.19	21 741.81	13 455.38	61.88	
74130000 SUBVENTION REGION	1 000.00		1 000.00	-	
74140000 SUBVENTION DEPARTEMENT	3 600.00		3 600.00	-	
74150000 SUBVENTION VILLE/SEM/DDCS/POL.VILLE	6 400.00	7 000.00	-600.00	-8.57	
74160000 SUBVENTION DRAC - ACTION CULTURELLE	7 000.00	8 000.00	-1 000.00	-12.50	
74170000 SUBVENTION DILCRAH		2 000.00	-2 000.00	-100.00	
74800000 SERVICE CIVIQUE		400.00	-400.00	-100.00	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable					
Ressources liées à la générosité du public					
Dons manuels	777.00	2 749.05	-1 972.05	-71.74	
75411000 DONS MANUELS	777.00	2 749.05	-1 972.05	-71.74	
Mécénats					
Legs, donations et assurances-vie					
Contributions financières					
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 531.10	700.19	2 830.91	404.43	
79111000 AIDES A L'EMPLOI - CUI CAE	729.67		729.67	-	
79112000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	2 801.43	700.19	2 101.24	300.14	
Utilisations des fonds dédiés					
Autres produits	3.49	5.46	-1.97	-40.00	
75800000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	3.49	5.46	-1.97	-40.00	
	<b>TOTAL I</b>	<b>74 428.88</b>	<b>71 127.71</b>	<b>3 301.17</b>	<b>4.64</b>
<b>Charges d'exploitation</b>					
Achats de marchandises	8 081.20	9 592.06	-1 510.86	-15.75	
60710000 ACHATS MARCHANDISES BAR	5 928.21	5 824.53	103.68	1.77	
60711000 ACHAT MARCHANDISES RESTAURANTS	1 118.04	3 767.53	-2 649.49	-70.33	
60711100 AC - ACHATS MARCHANDISES BAR	531.00		531.00	-	
60711110 AC - ACHATS DE MARCHANDISES RESTAURANTS	503.95		503.95	-	
Variation de stocks	380.59	499.41	-118.82	-23.65	
60371000 VARIATION STOCK BAR	380.59	499.41	-118.82	-23.65	
Autres achats et charges externes	21 936.69	19 024.47	2 912.22	15.31	
60400000 ACHATS D'ETUDES ET DE PS	4 082.50	1 319.80	2 762.70	209.32	
60410000 AC - SOUS-TRAITANCE DIVERSES	450.00		450.00	-	
60610000 ELECTRICITE/EAU	1 834.90	2 343.77	-508.87	-21.72	
60630000 FRN ENTRETIEN ET PT EQUIPT	582.58	347.99	234.59	67.53	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	275.63	12.83	262.80	+1 000.00	

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 285.21	6 212.96	-927.75	-14.94
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	71.50		71.50	-
61400000 CHARGES LOCATIVES	1 132.90	1 645.95	-513.05	-31.17
61557100 INEXWEB	129.60	129.60		
61560000 ENTRETIEN ET REPARATIONS		22.80	-22.80	-100.00
61610000 ASSURANCES	304.56	303.43	1.13	0.66
62262000 HONORAIRE COMPTABLE	1 680.00	1 680.00		
62263000 HONORAIRE SOCIAL	1 500.00	1 630.89	-130.89	-8.03
62300000 AC - COMMUNICATION	214.54	1 215.76	-1 001.22	-82.32
62310000 F - COMMUNICATIONS	631.54		631.54	-
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	10.00		10.00	-
62511000 AC - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	401.14	100.19	300.95	301.00
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	396.76	485.60	-88.84	-18.31
62700000 SERVICES BANCAIRES	156.88	185.08	-28.20	-15.14
62810000 COTISATIONS	333.00	303.00	30.00	9.90
62820000 SERVICES CIVIQUES	473.45	484.82	-11.37	-2.47
62880000 AC- FORMATION	1 990.00	600.00	1 390.00	231.67
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 446.09	1 474.54	-28.45	-1.97
63320000 TAXE D'APPRENTISSAGE	222.15	215.02	7.13	3.26
63330000 FORMATION CONTINUE	668.94	695.64	-26.70	-3.88
63511000 CFE	555.00	549.00	6.00	1.09
63580000 AUTRES DROITS		14.88	-14.88	-100.00
Salaires et traitements				
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	31 962.44	33 142.49	-1 180.05	-3.56
64120000 PROVISION CONGES PAYES	31 515.24	29 580.06	1 935.18	6.54
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	-1 905.23	-1 420.51	-484.72	-34.06
64140000 IND. RUPT. CONVENTIONNELLE	1 040.10	1 473.46	-433.36	-29.40
64141000 INDEMN. ACTIVITE PARTIELLE	1 696.56	2 814.00	-1 117.44	-39.69
64141000 INDEMN. ACTIVITE PARTIELLE	5 438.40	11 794.38	-6 355.98	-53.89
64190000 ALLOCATION INDEMN. ACTIVITE PARTIELLE	-5 822.63	-11 098.90	5 276.27	47.54
Charges sociales				
64510000 COTISATIONS URSSAF	2 289.22	188.59	2 100.63	+1 000.00
64530000 AG2R - RETRAITE COMPLEMENTAIRE	4 252.36	1 450.30	2 802.06	193.24
64550000 PREVOYANCE	985.07	185.38	799.69	432.43
64560000 MUTUELLE	31.98	25.31	6.67	28.00
64583000 CHARGES/PROV CP	338.31	386.64	-48.33	-12.66
64590000 Exonération COVID / Aide au paiement	43.98	-50.04	94.02	-188.00
64590000 Exonération COVID / Aide au paiement	-3 362.48	-1 809.00	-1 553.48	-85.85
Dotations aux amortissements et dépréciations				
68111000 DOT. AMORT. IMMO. CORP&INCP.	409.04	409.03	0.01	
68111000 DOT. AMORT. IMMO. CORP&INCP.	409.04	409.03	0.01	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTES	0.36	0.55	-0.19	-100.00
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTES	0.36	0.55	-0.19	-100.00
<b>TOTAL II</b>	<b>66 505.63</b>	<b>64 331.14</b>	<b>2 174.49</b>	<b>3.38</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>7 923.25</b>	<b>6 796.57</b>	<b>1 126.68</b>	<b>16.58</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	72.84	5.70	67.14	+1 000.00
76400000 REVENUES DES VMP	1.63	2.28	-0.65	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	71.21	3.42	67.79	+1 000.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>72.84</b>	<b>5.70</b>	<b>67.14</b>	<b>1 177.89</b>

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>72.84</b>	<b>5.70</b>	<b>67.14</b>	<b>1 177.89</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>7 996.09</b>	<b>6 802.27</b>	<b>1 193.82</b>	<b>17.55</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	27.90		27.90	-
77200000 PRODUITS SUR EXERC. ANTERIEURS	27.90		27.90	-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>				
	<b>27.90</b>		<b>27.90</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	64.44	175.56	-111.12	-63.64
67200000 CHARGES S/EXERC ANTERIEURES	64.44	175.56	-111.12	-63.64
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>				
	<b>64.44</b>	<b>175.56</b>	<b>-111.12</b>	<b>-63.29</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-36.54</b>	<b>-175.56</b>	<b>139.02</b>	<b>-79.19</b>
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>				
	<b>74 529.62</b>	<b>71 133.41</b>	<b>3 396.21</b>	<b>4.77</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>				
	<b>66 570.07</b>	<b>64 506.70</b>	<b>2 063.37</b>	<b>3.20</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>				
	<b>7 959.55</b>	<b>6 626.71</b>	<b>1 332.84</b>	<b>20.11</b>

# In Extenso

IN EXTENSO RHONE ALPES  
24 rue des Aciéries  
42000 St Etienne

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés