

FOYER D'ANIMATION DU LAUDON

Association loi 1901
Siège social : 124 rue du bon pasteur
73000 CHAMBERY

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30
septembre 2021

FOYER D'ANIMATION DU LAUDON

Association loi 1901
Siège social : 124 rue du bon pasteur
73000 CHAMBERY

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous été donné avis d'aucune convention nouvelle intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-15 du Code de Commerce.

Fait à Chambéry, le 10 juin 2022

ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

SAS au capital de 6000 euros
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
550, rue Le Cheminet
73290 La Motte Servolex

Marc ROSTAN



ROSTAN AUDIT & CONSEIL

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Chambéry

S.A.S au capital de 6000 euros
489 548 362 RCS Chambéry

550, rue Le Cheminet
73 290 La Motte-Servolex

FOYER D'ANIMATION DU LAUDON

Association d'Education Populaire
Siège social : 77 Route du Laudon
74410 St JORIOZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

FOYER D'ANIMATION DU LAUDON

Association d'Education Populaire
Siège social : 77 Route du Laudon
74410 St JORIOZ

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative

résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Chambéry, le 10 juin 2022

ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

SAS au capital de 6000 euros
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
550, rue Le Cheminet
73290 LA MOTTE SERVOLEX

Pour l'association



Marc ROSTAN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 16			Exercice N-1 31/08/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 495	1 495					
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	41 194	37 234	3 960	5 702	1 741	30.54		
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières (1)								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés								
Prêts	600		600		600			
Autres								
Total I	43 289	38 729	4 560	5 702	1 141	20.02		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 537		12 537	3 149	9 388	298.19	
	Créances reçues par legs ou donations	1 060		1 060	290	770	265.52	
	Autres	59 170		59 170	31 073	28 097	90.42	
	Valeurs mobilières de placement	45 413		45 413	1 180	44 232	NS	
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités	38 726		38 726	64 012	25 286	39.50	
Charges constatées d'avance (2)	2 415		2 415	1 793	622	34.67		
Total II	159 321		159 321	101 498	57 823	56.97		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecart de conversion actif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	202 610	38 729	163 881	107 199	56 682	52.88		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2021 16	31/08/2020 12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	143 073	143 073		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	158 749	90 601	68 148	75.22	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	58 451	68 148	126 598	185.77	
Situation nette (sous total)	42 774	15 676	58 451	372.86	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	42 774	15 676	58 451	372.86	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	30 417	30 269	148	0.49
Total III	30 417	30 269	148	0.49	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	31 729	40 409	8 680	21.48
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	31 237	24 231	7 006	28.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	27 724	3 966	23 757	598.96
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		24 000	24 000	100.00	
Total IV	90 690	92 607	1 917	2.07	
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	163 881	107 199	56 682	52.88	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

68 607

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021	16	31/08/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	450	138	278	397	78 943	21.27
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	331	285	100	049	197 887	148.34
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7	094			7 094	
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	17	607	13	203	3	0.02
Total I	806	124	391	648	283 927	54.37
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	580		846		547	48.56
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	200	489	160	774	13 876	6.47
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	7	592	4	717	1 303	20.71
Salaires et traitements	445	382	235	399	131 517	41.90
Charges sociales	62	953	51	599	5 846	8.50
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2	841	3	558	1 903	40.11
Dotations aux provisions		148		11 176	14 753	99.01
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	24	357	2	156	21 483	747.48
Total II	744	342	470	225	117 376	18.72
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	61	783	78	577	166 551	158.97

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021	16	31/08/2020	12	Euros	%
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 charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		232		278	138	37.23
Total III		232		278	138	37.23
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		232		278	138	37.23
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		62 015		78 299	166 413	159.40
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				21 821	29 094	100.00
Sur opérations en capital		1 000			1 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		1 000		21 821	28 094	96.56
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		4 565		11 669	10 995	70.66
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		4 565		11 669	10 995	70.66
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		3 565		10 151	17 099	126.34
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		807 357		413 746	255 695	46.35
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		748 906		481 894	106 381	16.56
5. EXCEDENT OU DEFICIT		58 451		68 148	149 314	164.33

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 163 880.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 806 124.48 Euros et dégageant un excédent de 58 450.50 Euros.

L'exercice a une durée de 16 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Lors du Conseil d'Administration du 27 avril 2021, il a été décidé de modifier la date d'exercice pour une meilleure visibilité des subventions.

La date de clôture de l'exercice qui était au 31 août a été portée au 31 décembre.

Les comptes annuels présentés cette année sont donc d'une durée exceptionnelle de 16 mois.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'association a été impactée par des fermetures de service ou des restrictions d'activité pendant toute la durée de la crise sanitaire.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/12/2021

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 495		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 978		500
Matériel de transport	13 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 585		131
TOTAL	53 564		631
Prêts, autres immobilisations financières			600
TOTAL			600
TOTAL GENERAL	55 059		1 231

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 495	1 495
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			13 478	13 478
Matériel de transport		13 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27 716	27 716
TOTAL		13 000	41 194	41 194
Prêts, autres immobilisations financières			600	600
TOTAL			600	600
TOTAL GENERAL		13 000	43 289	43 289

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 495			1 495
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 909	489		12 399
Matériel de transport	13 000		13 000	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 953	1 883		24 835
TOTAL	47 862	2 372	13 000	37 234
TOTAL GENERAL	49 357	2 372	13 000	38 729

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	489				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 883				
TOTAL	2 372				
TOTAL GENERAL	2 372				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	30 269	16 215	16 067		30 417
TOTAL	30 269	16 215	16 067		30 417

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 574		1 574		
TOTAL	1 574		1 574		
TOTAL GENERAL	31 843	16 215	17 641		30 417
Dont dotations et reprises d'exploitation		148	1 574		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	600	600	
Autres créances clients	12 537	12 537	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96	96	
Divers état et autres collectivités publiques	10 125	10 125	
Débiteurs divers	50 010	50 010	
Charges constatées d'avance	2 415	2 415	
TOTAL	75 782	75 782	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	600		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/12/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	31 729	31 729		
Personnel et comptes rattachés	7 444	7 444		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 663	23 663		
Autres impôts taxes et assimilés	131	131		
Autres dettes	27 724	27 724		
TOTAL	90 690	90 690		

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau & infor	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	59 074
Total	59 074

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/12/2021

Détail des produits à recevoir

	Montant
Solde subvention CEJ 2019	10 124
CAF prestations jeunes 2021	7 000
CAF prestations extra scolaire	11 306
Montants restant à percevoir sur les activités	30 644
Total	59 074

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 454
Dettes fiscales et sociales	6 996
Total	18 449

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/12/2021

Détail des charges à payer

	Montant
Facture non parvenue honoraires commissaires aux comptes	1 500
Facture non parvenue mutuelle	129
Facture non parvenue cantine	7 000
Facture non parvenue FOL Salaires 4tr21	2 825
Congés à payer	5 566
Charges sur congés à payer	1 430
Total	18 450

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 415
Total	2 415

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/12/2021

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA maintenance informatique	182		
CCA Infomaniak	65		
CCA WIX.COM	119		
CCA Maintenance standard	124		
CCA logiciel Sage	1 165		
CCA Assurance matériel	593		
CCA Assurance RC	167		
Total	2 415		

Détail des produits constatés d'avance**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			30 417

L'indemnité départ en retraite s'élève à 30 417 € dont 148 € de provision au titre de l'exercice 2020/2021.

COMPTES ANNUELS au 31/12/2021

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11

C.P.S
21 RUE ANDROMEDE
PARC ALTAIS
74650 CHAVANOD
04.50.23.24.96

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 16			Exercice N-1 31/08/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 495	1 495					
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	41 194	37 234	3 960	5 702	1 741	30.54		
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières (1)								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés								
Prêts	600		600		600			
Autres								
Total I	43 289	38 729	4 560	5 702	1 141	20.02		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 537		12 537	3 149	9 388	298.19	
	Créances reçues par legs ou donations	1 060		1 060	290	770	265.52	
	Autres	59 170		59 170	31 073	28 097	90.42	
	Valeurs mobilières de placement	45 413		45 413	1 180	44 232	NS	
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités	38 726		38 726	64 012	25 286	39.50	
Charges constatées d'avance (2)	2 415		2 415	1 793	622	34.67		
Total II	159 321		159 321	101 498	57 823	56.97		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecart de conversion actif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	202 610	38 729	163 881	107 199	56 682	52.88		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2021 16	31/08/2020 12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	143 073	143 073		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	158 749	90 601	68 148	75.22	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	58 451	68 148	126 598	185.77	
Situation nette (sous total)	42 774	15 676	58 451	372.86	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	42 774	15 676	58 451	372.86	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	30 417	30 269	148	0.49
Total III	30 417	30 269	148	0.49	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	31 729	40 409	8 680	21.48
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	31 237	24 231	7 006	28.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	27 724	3 966	23 757	598.96
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		24 000	24 000	100.00	
Total IV	90 690	92 607	1 917	2.07	
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	163 881	107 199	56 682	52.88	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

68 607

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2021	16	31/08/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	450 138	278 397	171 742	61.69
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	331 285	100 049	231 237	231.12
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 094		7 094	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	17 607	13 203	4 404	33.36
Total I	806 124	391 648	414 476	105.83
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	580	846	266	31.41
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	200 489	160 774	39 715	24.70
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	7 592	4 717	2 875	60.95
Salaires et traitements	445 382	235 399	209 983	89.20
Charges sociales	62 953	51 599	11 354	22.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 841	3 558	717	20.15
Dotations aux provisions	148	11 176	11 028	98.68
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	24 357	2 156	22 201	NS
Total II	744 342	470 225	274 117	58.29
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	61 783	78 577	140 359	178.63

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	16	31/08/2020	12	Euros	%
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 charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		232		278	45	16.31
Total III		232		278	45	16.31
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		232		278	45	16.31
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		62 015		78 299	140 314	179.20
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				21 821	21 821	100.00
Sur opérations en capital		1 000			1 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		1 000		21 821	20 821	95.42
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		4 565		11 669	7 105	60.88
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		4 565		11 669	7 105	60.88
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		3 565		10 151	13 716	135.11
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		807 357		413 746	393 611	95.13
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		748 906		481 894	267 012	55.41
5. EXCEDENT OU DEFICIT		58 451		68 148	126 598	185.77

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 16	31/08/2020 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20800000 IMMOB INCORPOR (LOGICIEL)	1 495.00	1 495.00		
28050000 AMORTISS. IMMOBILISATIONS INCO	1 495.00	1 495.00		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	3 960.31	5 701.62	1 741.31	30.54
21500000 IMMOB CORP MAT ACTIVITE	11 666.28	11 666.28		
21540000 IMMOB CORP MAT MUS.AUDIO VIDEO	1 811.94	1 311.94	500.00	38.11
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		13 000.00	13 000.00	100.00
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	9 229.07	9 098.33	130.74	1.44
21840000 AUTRES IMMOB CORP MOBILIER	18 487.05	18 487.05		
28150000 AMORT. MAT.ACTIVITE	11 039.93	10 597.50	442.43	4.17
28154000 AMORT MAT MUS. AUDIO VIDEO TEL	1 358.97	1 311.94	47.03	3.58
28182000 AMORT MAT TRANSP		13 000.00	13 000.00	100.00
28183000 AMORT MAT INFORMATIQUE	8 640.05	9 098.34	458.29	5.04
28184000 AMORT MOBILIER	16 195.08	13 854.20	2 340.88	16.90
PRETS	600.00		600.00	
27400000 PRET	600.00		600.00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 560.31	5 701.62	1 141.31	20.02
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	12 536.95	3 148.50	9 388.45	298.19
41101000 ADHERENTS	12 536.95	4 722.50	7 814.45	165.47
49100000 DEPRECIATION COMPTES ADHERENTS		1 574.00	1 574.00	100.00
CREANCES REÇUES PAR LEGS OU DONATIONS	1 060.00	290.00	770.00	265.52
46100100 CHQ CR-CESU	1 060.00	290.00	770.00	265.52
AUTRES	59 170.08	31 073.24	28 096.84	90.42
43750000 MUTUELLE COMPL.SANTE	95.84	385.34	289.50	75.13
44171000 SUBV A RECEVOIR MAIRIE		15 377.79	15 377.79	100.00
44173000 SUBV A RECEVOIR	10 124.50	2 500.00	7 624.50	304.98
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR		343.75	343.75	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	48 949.74	12 466.36	36 483.38	292.65
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	45 412.71	1 180.22	44 232.49	NS
50600000 OBLIGATIONS RADIAN	60.15	60.15		
50811000 COMPTE S/ LIVRET 7759	5 080.13	64.83	5 015.30	NS
50811500 LIVRET A ASSOC 4853	40 205.24	24.78	40 180.46	NS
50813500 LAYDERNIER EPARGNE RIBAMBELLE	67.19	1 030.46	963.27	93.48
DISPONIBILITES	38 725.78	64 012.24	25 286.46	39.50
51200000 CR. AGRIC. CPTE COURANT 050	19 843.09	54 179.38	34 336.29	63.38
51200300 BANQUE LAYDERNIER RIBAMBELLE	388.99	7 664.49	7 275.50	94.92
51200400 CREDIT MUTUEL	9 960.00		9 960.00	
51210000 CR. AGRIC CPTE COURANT CAMP		431.31	431.31	100.00
53100000 CAISSE	332.66	742.82	410.16	55.22
53120000 CAISSE RIBAMBELLE	74.84	49.04	25.80	52.61
58300000 AIDES A RECEVOIR	8 126.20	945.20	7 181.00	759.73
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 415.10	1 793.38	621.72	34.67
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 415.10	1 793.38	621.72	34.67

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2021 16	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	143 072.67	143 072.67		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	143 072.67	143 072.67		
REPORT A NOUVEAU	158 749.06	90 601.32	68 147.74	75.22
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEU	158 749.06	90 601.32	68 147.74	75.22
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	58 450.50	68 147.74	126 598.24	185.77
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	42 774.11	15 676.39	58 450.50	372.86
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	42 774.11	15 676.39	58 450.50	372.86
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR CHARGES	30 416.76	30 268.88	147.88	0.49
15300000 INDEM DEPART RETRAITE	30 416.76	30 268.88	147.88	0.49
TOTAL PROVISIONS	30 416.76	30 268.88	147.88	0.49
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	31 728.81	40 408.91	8 680.10	21.48
40000200 CARREFOUR LIDL GEANT	12.51		12.51	
40000400 BOULANGERIE GLORIETTE VELLAND	93.76	13.14	80.62	613.55
40000700 ORG. DE FORMATION	542.64		542.64	
40001100 ORANGE - FREE- 1&1	208.74	239.92	31.18	13.00
40001400 F.O.L - APAC	167.03	2 045.09	1 878.06	91.83
40001600 BRUNEAU PLEIN CIEL CULTURA	28.25		28.25	
40001700 AEI CIEL DECALOG AKROSOFT SAGE	1 164.67	381.91	782.76	204.96
40002000 SUPER U	191.17	598.96	407.79	68.08
40002100 VIRET REPAS CLSH PROMOCASH MAX	15 466.45	4 911.15	10 555.30	214.93
40002500 FRS DIVERS	895.00	100.00	795.00	795.00
40003000 ORIGINALCONCEPT DANSE HIPHOP	1 505.00		1 505.00	
40810000 CH. FOURNISS. A PAYER	11 453.59	32 118.74	20 665.15	64.34
DETTES FISCALES ET SOCIALES	31 237.39	24 231.35	7 006.04	28.91
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	1 379.84	5 474.22	4 094.38	74.79
42500000 PERSONNEL ET AVANCES / FRAIS	498.11		498.11	
42820000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	5 565.69	3 949.43	1 616.26	40.92
43100000 URSSAF	12 457.00	7 959.25	4 497.75	56.51
43700000 AG2R RETRAITES	1 887.45	1 340.34	547.11	40.82
43720000 AST 74	212.40		212.40	
43730000 HUMANIS	2 092.03	1 111.02	981.01	88.30
43740000 FORMATION PROFESSIONNEL	5 584.00	3 244.07	2 339.93	72.13
43820000 CH SOC CONGES A PAYER	1 429.85	997.02	432.83	43.41
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	131.02	156.00	24.98	16.01
AUTRES DETTES	27 723.86	3 966.45	23 757.41	598.96
41101100 RIBAMBELLE	344.55		344.55	
41900000 CLIENTS CREDITEURS		3 966.45	3 966.45	100.00
46100000 ANCV A RECEV	401.00		401.00	
46110000 BONS CAF A RECEV	1 837.00		1 837.00	
46700000 MISE A DISPOSITION DIRECTION	25 141.31		25 141.31	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021 16		31/08/2020 12		Euros %	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	450	138.20	278	396.52	171	741.68 61.69
70600000 PRODUITS D'ACTIVITES	215	399.00	223	390.00	7	991.00 3.58
70601000 PRODUITS DES ACTIVITES 2020	121	490.00			121	490.00
70610000 RIBAMBELLE	56	765.00	40	720.54	16	044.46 39.40
70611000 RIBAMBELLE 2020	22	287.10			22	287.10
70680000 VENTES AUTRES MATIERES (amende				141.50		141.50 100.00
70840000 MISE A DISPOSITION PERSONNEL	34	197.10	14	144.48	20	052.62 141.77
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	331	285.15	100	048.63	231	236.52 231.12
74010000 SUBV. MAIRIE ST JORIOZ	246	000.00	47	500.00	198	500.00 417.89
74020000 SUBV MAIRIE DUINGT		600.00		600.00		
74021000 SUBV. MAIRIE LESCHAUX		200.00				200.00
74021500 SUBV MAIRIE ST EUSTACHE		200.00		200.00		
74022000 SUBV MAIRIE ENTREVERNES		200.00		200.00		
74030000 SUBV ANIM JEUNES C.DEPARTEMENT	17	000.00	11	500.00	5	500.00 47.83
74050000 SUBVENTONS : AIDES	5	468.71	3	781.25	1	687.46 44.63
74060000 URSSAF AIDE AU PAIEMENT	22	986.00			22	986.00
74400000 SUVENTIONS C E J		360.68	9	166.67	9	527.35 103.93
74410000 PRESTATIONS SCE CAF	31	991.12	27	100.71	4	890.41 18.05
74420000 CAF - PS JEUNES ADOS		7 000.00				7 000.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	7	094.00			7	094.00
78150000 REPRISE SUR AMORT ET PROV	1	574.00			1	574.00
79100000 REMBOURSEMENT FORMATION	5	520.00			5	520.00
AUTRES PRODUITS	17	607.13	13	202.92	4	404.21 33.36
75000000 PRODUITS GEST. COUR. ADHESION	8	452.00	12	492.50	4	040.50 32.34
75010000 ADHESIONS 2020	9	128.00			9	128.00
75800000 PRODUITS DIVERS		27.13		710.42		683.29 96.18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	806	124.48	391	648.07	414	476.41 105.83
ACHATS DE MARCHANDISES	580.00		845.58		265.58	31.41
60700000 ACHATSPOUR REVENTE	580.00		845.58		265.58	31.41
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	200	488.90	160	774.04	39	714.86 24.70
60401000 SORTIES PEDAGOGIQUES	5	956.55	3	029.60	2	926.95 96.61
60402000 ALIMENTATION GOUTERS REPAS	49	026.94	23	735.02	25	291.92 106.56
60404000 DEPLACEMENTS (PEAGES VIGNETTE	5	379.53	9	596.81	4	217.28 43.94
60404100 FRAIS DE DEPLT PROFESSEURS	4	869.66			4	869.66
60500000 MATERIEL PEDAGOGIQUE EDUCATIF	5	889.25	3	596.37	2	292.88 63.76
60620000 ACHAT CARBURANTS		285.03		967.14		682.11 70.53
60630000 MATERIEL D ENTRETIEN		401.69		248.82		152.87 61.44
60640000 ACHAT FRES BUREAU	1	406.39		840.00		566.39 67.43
60650000 PETITS MATERIELS	1	370.80	3	007.19	1	636.39 54.42
60680000 PHARMACIE		989.88		847.85		142.03 16.75
61100000 PREST. EXT. ACTIV. REG.	36	625.00	41	877.75	5	252.75 12.54
61150000 AUTRES PREST.EXT.	2	595.00	7	524.30	4	929.30 65.51
61300000 HEBERGEMENTS	1	344.78		200.00	1	144.78 572.39
61350000 LOCATION DUPLI+PHOT	13	791.71	9	754.01	4	037.70 41.40
61360000 LOCATIONS VEHICULES	3	199.00		517.50	2	681.50 518.16
61370000 LOCATION MATERIEL		800.99		62.55		738.44 NS
61500000 ENTRETIEN INFORMATIQUE	3	832.69	3	300.35		532.34 16.13
61510000 ENT. LINGE DU FOYER		59.00				59.00
61550000 ENTRETIEN VEHICULES				210.89		210.89 100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 16	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61600000 ASSURANCES DES PERSONNES	772.44	621.98	150.46	24.19
61610000 ASSURANCE MUTLIRISQUE	592.93	592.93		
61611000 ASSURANCES MINIBUS		421.48	421.48	100.00
61612000 ASSURANCES LOCAUX	161.50	161.50		
61615000 AUTRES ASSURANCES	145.10		145.10	
61650000 ASSURANCES DES BIENS MATERIELS	151.35	249.02	97.67	39.22
61800000 DOCUMENTATION GENERALE(PRESSE)	808.09	583.73	224.36	38.44
61816000 FRAIS DE FORMATION PROFESSIONN	2 461.59		2 461.59	
61816500 FRAIS DE FORMATION Bafa	2 838.00	2 208.00	630.00	28.53
62140000 REFACTURATION MISE A DISPO	25 652.99	24 586.60	1 066.39	4.34
62260000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CPT	1 500.00	1 440.00	60.00	4.17
62260100 HONORAIRES FOL PAIES	13 409.73	9 107.48	4 302.25	47.24
62263000 HONORAIRES COMPTABLES	5 621.03	4 200.00	1 421.03	33.83
62300000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB		2 280.00	2 280.00	100.00
62411000 FRAIS DE PORT	69.66		69.66	
62500000 FRAIS ABONT BUS ANIMATEURS	371.00		371.00	
62570000 RECEPTIONS, ALIMENTATION	961.28	588.98	372.30	63.21
62600000 TELECOMMUNIC. TELEPHONE INTERN	4 990.13	3 091.05	1 899.08	61.44
62610000 AFFRANCHISSEMENT PTT	331.66	274.86	56.80	20.67
62700000 FRAIS / CHQ ANCV	595.01	444.23	150.78	33.94
62710000 SERVICES BANCAIRES	571.62	185.30	386.32	208.48
62800000 ADHESIONS FOL	375.90	115.75	260.15	224.75
62800100 ADHESION DIVERS	284.00	305.00	21.00	6.89
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	7 592.42	4 717.22	2 875.20	60.95
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	7 592.42	4 717.22	2 875.20	60.95
SALAIRES ET TRAITEMENTS	445 381.78	235 398.96	209 982.82	89.20
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	451 806.49	230 326.02	221 480.47	96.16
64112000 IJSS ET IJ PREVOYANCE AV & ACPT	537.61		537.61	
64113000 INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE	10 792.33	1 905.22	12 697.55	666.46
64120000 CONGES PAYES	1 616.26	982.18	634.08	64.56
64140000 INDEMN & AVANT. DIVERSES	3 288.97	2 185.54	1 103.43	50.49
CHARGES SOCIALES	62 952.99	51 599.45	11 353.54	22.00
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	30 666.95	33 603.44	2 936.49	8.74
64520000 COTISATIONS DE CONGES A PAYER	432.83	235.94	196.89	83.45
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	19 942.64	11 070.30	8 872.34	80.15
64570000 COTISATIONS MUTUELLE SANTE	1 321.02	881.01	440.01	49.94
64580000 COTISATIONS PREVOYANCE & FORMA	7 219.11	3 827.68	3 391.43	88.60
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 370.44	1 981.08	1 389.36	70.13
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 841.30	3 558.26	716.96	20.15
68120000 DOTATION AUX AMORT IMMO CORP	2 841.30	3 558.26	716.96	20.15
DOTATIONS AUX PROVISIONS	147.88	11 175.68	11 027.80	98.68
68150000 DOT. AUX PROVISIONS D'EXPLOIT.	147.88	9 601.68	9 453.80	98.46
68174000 DOT.PROV. ADHERENTS DOUTEUX		1 574.00	1 574.00	100.00
AUTRES CHARGES	24 356.70	2 155.52	22 201.18	NS
65160000 DROITS D'AUTEUR	2 751.27	2 016.88	734.39	36.41
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES	21 593.55		21 593.55	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	11.88	138.64	126.76	91.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 16	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	744 341.97	470 224.71	274 117.26	58.29
RESULTAT D'EXPLOITATION	61 782.51	78 576.64	140 359.15	178.63
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT 76700000 PRODUITS/VALEURS PLACT	232.49	277.79	45.30	16.31
	232.49	277.79	45.30	16.31
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	232.49	277.79	45.30	16.31
RESULTAT FINANCIER	232.49	277.79	45.30	16.31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	62 015.00	78 298.85	140 313.85	179.20
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77200000 PROD/EXERCICES ANTERIEURS		21 820.50	21 820.50	100.00
		21 820.50	21 820.50	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77520000 PRODUITS CESSION IMMO CORPOR.	1 000.00		1 000.00	
	1 000.00		1 000.00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 000.00	21 820.50	20 820.50	95.42
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES 67130000 DONS, CADEAUX 67200000 CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	4 564.50	11 669.39	7 104.89	60.88
	3 495.00	3.35	3 491.65	NS
	829.80	100.30	729.50	727.32
	239.70	11 565.74	11 326.04	97.93
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 564.50	11 669.39	7 104.89	60.88
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 564.50	10 151.11	13 715.61	135.11
TOTAL DES PRODUITS	807 356.97	413 746.36	393 610.61	95.13
TOTAL DES CHARGES	748 906.47	481 894.10	267 012.37	55.41
EXCEDENT OU DEFICIT	58 450.50	68 147.74	126 598.24	185.77



ASSOCIATION ESPACE D'ANIMATION DU LAUDON
74410 SAINT JORIOZ
COMMENTAIRES SUR L'EXERCICE 01/09/2020 – 31/12/2021

Je vais vous retracer, à travers les chiffres les plus significatifs, l'année financière 2020/2021 de votre association, car il faut noter que l'exercice qui va être approuvé comporte 16 mois, afin de se caler sur 2022, à l'année civile. L'exercice précédent se clôturait au 31/08/2020.

PRODUITS D'EXPLOITATION :

Les produits d'exploitation passent de 391 648 € à 806 124 € (+ 283 927 € si on proratisse sur 12 mois l'exercice 2020/2021).

Parmi les évolutions, on a :

- produits des activités : + 107 499 (223 390 en 2020 ; 336 889 en 2021)
Ils représentent 42 % de vos produits d'exploitation.
- Ribambelle : + 38 332 (40720 en 2020 ; 79 052 en 2021)
Ribambelle représente 10 % des produits.
- Subventions : + 197 886 (si on proratisse)
On passe de 100 048 à 331 285 sur 16 mois).

Sur les 331 285 € qui représentent 41 % des produits, on a 246 000 de St JORIOZ (on avait 47 500 sur l'exercice 2020). La subvention de St JORIOZ représente 31 % des produits. Nous avons eu aussi en 2021, l'aide au paiement URSSAF, pour 22 986 € (aide de l'URSSAF suite au Covid19).

Nous avons également eu en produit, des remboursements de formation pour : 5 520 €.

CHARGES D'EXPLOITATION :

Concernant les charges d'exploitation, elles s'élèvent à : 755 342 €, contre 470 225 € en 2020 (+ 117 375 € en proratisant) (les produits augmentent eux de 283 927 €). Les charges progressent donc beaucoup moins que les produits.

- Les Autres achats et charges externes s'élèvent à : 200 488 € en 2021, contre 160 774 sur l'exercice précédent (baisse si l'on proratisse l'exercice de 16 mois).

Les évolutions sont les suivantes :

- aliments pour les goûters : + 17 380
- prestations externes : - 26 649
(compensées en partie par la hausse des salaires)
- location véhicules : + 2 509
- petit matériel : - 2 638
- publicité : - 3 040



- Les salaires et charges sociales :

En 2021, les salaires + charges sociales représentent 451 674 €, soit : 56 % des produits d'exploitation, et 61 % des charges en 2020.

En 2020, ils représentaient 286 997 €, soit : 74 % des produits d'exploitation, et 61 % des charges (l'évolution est de + 125 670 € proratisé entre les deux exercices).

- Autres charges :

21 593 € de créances antérieures sont passés en perte en 2021, et impactent donc le résultat 2021.

- Charges exceptionnelle :

L'association a eu un redressement URSSAF de : 3 495 €.

Au final, l'exercice clos au 31/12/2021 présente un excédent de : 58 450 € (pour rappel, l'exercice 2020 était déficitaire de : 68 148 €).

Cet excédent permettra de rétablir les fonds propres de l'association, qui étaient négatifs de 15 676 € en 2020. Ils sont maintenant positifs de 42 774 €.

La trésorerie au 31/12/2021 est de : 84 237 € (contre 65 192 € au 31/08/2020), et représente 1,5 mois de charges.