

Comptes annuels

CRE BFC

9 rue Aristide Briand

39100 DOLE

Exercice clos le : **31/08/2022**



DM EXPERTISE COMPTABLE
18 rue Rousseau

39000 LONS LE SAUNIER

03 84 24 09 14

CRE BFC

9 rue Aristide Briand

39100 DOLE

SOMMAIRE

- *Attestation des comptes*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

DM EXPERTISE COMPTABLE

18 rue Rousseau

39000 LONS LE SAUNIER

03 84 24 09 14

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

CRE BFC
9 rue Aristide Briand
39100 DOLE

relatifs à l'exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	353 710 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	60 767 Euros
- Résultat net comptable,	(1 280)Euros

Fait à LONS LE SAUNIER
Le 08/12/2022

Olivia DI MARTINO
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 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...	5 490	5 490				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	177 424	98 742	78 682	21 845	56 837	260.18	
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	30		30	30			
Prêts							
Autres							
Total I	182 945	104 232	78 713	21 876	56 837	259.82	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	53 336		53 336	14 828	38 507	259.69
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	77 455		77 455	103 871	26 416	25.43
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	140 220		140 220	217 315	77 095	35.48	
Charges constatées d'avance (2)	3 987		3 987	3 943	44	1.12	
Total II	274 998		274 998	339 957	64 960	19.11	
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)	457 942	104 232	353 710	361 833	8 123	2.24	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2022 12	Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	89 622	89 622		
	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	127 401	148 000	20 599	13.92	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 280	20 599	19 319	93.79
	Situation nette (sous total)	215 743	217 023	1 280	0.59
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	1 612	3 362	1 750	52.06
	Provisions réglementées				
	Total I	217 355	220 385	3 030	1.37
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 556		9 556	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	37 067	91 393	54 326	59.44
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	9 857	10 319	462	4.48
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	48 876	38 736	10 140	26.18
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	31 000	1 000	30 000	NS
	Total IV	136 355	141 448	5 093	3.60
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	353 710	361 833	8 123	2.24

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

140 448

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2022	31/08/2021	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	261 673	291 179	29 507	10.13
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	60 767	28 289	32 478	114.81
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	87 644	71 137	16 507	23.20
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				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	293	2	291	NS
Total I	410 376	390 607	19 769	5.06
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	268 887	250 895	17 992	7.17
Aides financières	71 257	17 450	53 808	308.36
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	47 291	29 095	18 196	62.54
Charges sociales	15 971	9 802	6 169	62.94
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 785	11 052	1 732	15.67
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	5 769	97 696	91 927	94.10
Total II	421 960	415 990	5 970	1.44
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	11 584	25 383	13 798	54.36

(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	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		595		457	138	30.20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		595		457	138	30.20
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		121			121	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		121			121	
2. Résultat financier (III-IV)		474		457	17	3.78
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		11 110		24 926	13 816	55.43
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		8 379		7 684	695	9.05
Sur opérations en capital		1 751		1 750	1	0.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		10 130		9 434	696	7.38
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		300		5 107	4 807	94.13
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		300		5 107	4 807	94.13
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		9 830		4 327	5 504	127.20
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		421 101		400 498	20 603	5.14
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		422 381		421 097	1 284	0.30
5. EXCEDENT OU DEFICIT		1 280		20 599	19 319	93.79

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2022 12	31/08/2021 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 SITE INTERNET	5 490	5 490		
28050000 AMORT SITE INTERNET	5 490	5 490		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	78 682	21 845	56 837	260.18
21540000 MATÉRIEL POUR CONCOURS	95 028	84 858	10 170	11.98
21810000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES	4 084	4 084		
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	52 388	4 429	47 960	NS
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMAT	22 764	28 773	6 009	20.88
21840000 MOBILIER	3 159	3 159		
21850000 CHEPTEL		5 000	5 000	100.00
28154000 AMORT MATERIEL POUR CONCOURS	70 285	74 795	4 509	6.03
28181000 AMORT INSTAL GALES, AGENCT DIV	1 812	1 403	409	29.15
28182000 AMORT MATÉRIEL DE TRANSPORT	6 251	3 003	3 248	108.17
28183000 AMORT MAT DE BUREAU ET INFO	17 235	21 099	3 864	18.31
28184000 AMORT MOBILIER	3 159	3 159		
28185000 AMORT CHEPTEL		5 000	5 000	100.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES	30	30		
27180000 PARTS SOCIALES	30	30		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	78 713	21 876	56 837	259.82
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	53 336	14 828	38 507	259.69
41100000 CLIENTS	6 100	3 892	2 208	56.72
41810000 USAGERS, PRODUITS NON FACTURÉS	47 236	10 936	36 300	331.93
AUTRES	77 455	103 871	26 416	25.43
40100000 FOURNISSEURS	1 503	71	1 432	NS
46731000 COMPTE SIF	680	5 138	4 458	86.76
46750000 COMPTE ENGAGEUR FFE COMPET		8 045	8 045	100.00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	75 272	90 617	15 345	16.93
DISPONIBILITES	140 220	217 315	77 095	35.48
51211000 CREDIT AGRICOLE 56516340083	41 633	15 242	26 392	173.15
51212000 CREDIT AGRICOLE CSL SOC 565174	17 027	49 830	32 804	65.83
51213000 CREDIT AGRICOLE CRE BFC 565190	11 676	66 646	54 971	82.48
51214000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A 56517	56 868	76 499	19 631	25.66
51240000 CREDIT AGRICOLE CRTE 565163430	13 007	9 088	3 919	43.13
53000000 CAISSE	10	10		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 987	3 943	44	1.12
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	3 987	3 943	44	1.12
TOTAL ACTIF CIRCULANT	274 998	339 957	64 960	19.11
TOTAL GENERAL	353 710	361 833	8 123	2.24

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	89 622		89 622			
10140000 FONDS ASSOCIATIF	89 622		89 622			
REPORT A NOUVEAU	127 401		148 000		20 599	13.92
11000000 REPORT À NOUVEAU	127 401		148 000		20 599	13.92
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 280		20 599		19 319	93.79
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	215 743		217 023		1 280	0.59
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 612		3 362		1 750	52.06
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	7 500		7 500			
13900000 SUBVENTIONS INSCRITES AU C/R	5 888		4 138		1 750	42.29
TOTAL FONDS PROPRES	217 355		220 385		3 030	1.37
TOTAL FONDS DEDES						
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	9 556				9 556	
16400000 EMPRUNT DIAC	9 556				9 556	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	37 067		91 393		54 326	59.44
40100000 FOURNISSEURS	31 435		74 002		42 567	57.52
40810000 FACTURES NON PARVENUES	5 632		17 391		11 759	67.62
DETTES FISCALES ET SOCIALES	9 857		10 319		462	4.48
42100000 PERSONNEL - SALAIRES			84		84	100.00
42820000 DETTES PROV CONGÉS PAYÉS	4 964		4 338		626	14.43
43100000 MSA	2 640		3 962		1 322	33.38
43720000 MUTUELLE ALLIANZ	455		284		171	60.11
43820000 CHARGES SOCIALES S/ CP	1 707		1 570		138	8.77
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	90		81		9	11.52
AUTRES DETTES	48 876		38 736		10 140	26.18
41100000 CLIENTS	48 876		10 911		37 965	347.95
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER			27 825		27 825	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	31 000		1 000		30 000	NS
48700000 PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	31 000		1 000		30 000	NS
TOTAL DETTES	136 355		141 448		5 093	3.60
TOTAL GENERAL	353 710		361 833		8 123	2.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
COTISATIONS	261 673		291 179		29 507	10.13
75610000 RETROCESSIONS SUR LICENCES FFE	256 350		192 963		63 387	32.85
75620000 RETROCESSIONS SUR LICENCES CRT			69 603		69 603	100.00
75621000 INSCRIPTIONS EXAMENS	5 323				5 323	
75630000 RETROCESSION 1 _ POUR LES CDE			28 613		28 613	100.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	60 767		28 289		32 478	114.81
70610100 PARTICIPATION DES ENSEIGNANTS	2 562		1 672		890	53.23
70611000 ENGAGEMENT FFE COMPET	15 062				15 062	
70621000 PARTENAIRES	5 207				5 207	
70800000 PRODUIT DES ACTIVITES ANNEXES	32 175		26 600		5 575	20.96
70810000 LOCATION ECRAN GEANT	2 500				2 500	
70850000 SIF INSCRIPTIONS AUX EXAMENS	3 261		17		3 244	NS
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	87 644		71 137		16 507	23.20
74000000 SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	54 034		33 916		20 118	59.32
74001000 SUBVENTIONS CNDS	33 610		37 221		3 611	9.70
AUTRES PRODUITS	293		2		291	NS
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	293		2		291	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	410 376		390 607		19 769	5.06
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	268 887		250 895		17 992	7.17
60320000 VARIAT STOCKS RECOMPENSES			8 200		8 200	100.00
60630000 ACHATS DE PETIT EQUIPEMENTS	56 554		48 355		8 199	16.95
60631000 ACHAT PLAQUES, MEDAILLES, RECO	18 111		17 709		401	2.27
60631400 ACHAT MATERIEL DE CONCOURS			15 139		15 139	100.00
60635000 ACHAT TENUE CAVALIERS/CHAMP FC	4 414		5 146		732	14.23
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	1 075		423		652	153.89
60641000 Photocopies	603		523		80	15.22
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	165		3 465		3 300	95.24
60682000 CARBURANT	601				601	
60683000 AUTRES FRAIS	36				36	
61100000 SOUS TRAITANCE	6 329		1 087		5 242	482.44
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 965		3 168		1 203	37.97
61350000 LOCATIONS DE BOXES	44				44	
61351000 LOCATIONS PHOTOCOPIEURS	2 178		2 214		36	1.63
61353000 LOCATIONS DE MATERIEL, INSTALL	16 982		53 015		36 034	67.97
61356000 LOCATION ZOOM	252		198		53	26.94
61357000 LICENCE INFORMATIQUE	524		560		36	6.46
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION	61				61	
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 491		1 166		325	27.88
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	2 017		1 911		106	5.55
61611000 ASSURANCE VEHICULE	385				385	
61612000 ASSURANCE SUR EMPRUNT	75				75	
61810000 ABONNEMENTS, DOCUMENTATIONS	104		543		439	80.86
62140000 PERSONNEL PRETE A L'ASSOCIATIO	3 300		11 221		7 921	70.59
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	4 536		4 341		195	4.49
62262000 HONORAIRES SOCIAUX	1 061		931		130	13.98
62268000 HONORAIRES DIVERS	160				160	
62281000 INDEMNITES DES INTERVENANTS	33 460		19 698		13 762	69.86
62283000 INDEMN ENCAD MEETING EQUI HAND	750				750	
62284000 Indemn. des cavaliers	85				85	
62311000 PUB ET PANNEAUX PUBLICITAIRES	3 280		1 033		2 248	217.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
62330000 Foires et Expositions	6 028		1 748		4 280	244.84
62340000 CADEAUX	200		380		180	47.34
62362000 Frais d'édition brochures	25				25	
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	215				215	
62440000 TRANSPORT ADMINISTRATIF			1 490		1 490	100.00
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	11 873		5 566		6 307	113.33
62511000 FRAIS DE DEPLACEMENT KM			350		350	100.00
62511200 FRAIS DE DEPLACEMENT DU BUREAU	37 258		21 748		15 510	71.31
62511300 FRAIS DE DEPLACEMENTS MANIFEST			1 136		1 136	100.00
62520000 FRAIS DE REPAS ET D'HERBERGEME	7 969		6 444		1 526	23.68
62521000 FRAIS REPAS+HEBERGEMENT BUREAU	7 580		3 383		4 198	124.08
62537000 INDEMNITES CHEQUE FORMATION	2 800		2 415		385	15.94
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	30 552		3 145		27 407	871.52
62610000 FRAIS POSTAUX	413		374		38	10.27
62620000 TELEPHONE, INTERNET	1 013		1 369		357	26.04
62780000 FRAIS BANCAIRES	138		171		32	19.00
62810000 COTISATIONS	2 229		1 131		1 098	97.07
AIDES FINANCIERES	71 257		17 450		53 808	308.36
65700000 SUBVENTIONS VERSEES	69 145		15 030		54 115	360.05
65710000 SOUTIEN AU CONCOURS COMPLET BO	100				100	
65720000 SUBVENTIONS VERSEES CDTE	650				650	
65730000 COMPENSATION BUDGET COMMISSION	1 362		2 420		1 057	43.69
SALAIRES ET TRAITEMENTS	47 291		29 095		18 196	62.54
64110000 SALAIRES	46 665		43 319		3 346	7.72
64114000 ABSENCES ACTIVITE PARTIELLE			19 981		19 981	100.00
64115000 MAINTIEN SALAIRE ACT PARTIELLE			4 136		4 136	100.00
64120000 CONGES PAYES	626		1 621		995	61.39
CHARGES SOCIALES	15 971		9 802		6 169	62.94
64510000 COTISATIONS MSA	14 380		7 797		6 582	84.42
64530000 GROUPE DE PREVOYANCE	1 407		1 377		30	2.19
64533000 PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE	47		43		4	10.15
64580000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYE	138		585		448	76.49
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	12 785		11 052		1 732	15.67
68111000 DOT AMORT S/ IMMO INCORÛP			1 009		1 009	100.00
68112000 DOT AMORT S/ IMMO CORP	12 785		10 043		2 742	27.30
AUTRES CHARGES	5 769		97 696		91 927	94.10
65100000 REDEVANCES	128				128	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	318		2		316	NS
65810000 REVERSEMENTS CRE A CRTE			69 603		69 603	100.00
65811000 REVERSEMENT 1 _ AUX CDE			28 091		28 091	100.00
65811100 REVERSEMENT EXAMENS	5 323				5 323	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	421 960		415 990		5 970	1.44
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 584		25 383		13 798	54.36
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	595		457		138	30.20
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	595		457		138	30.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	595	457	138	30.20
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	121		121	
66110000 INTERETS SUR EMPRUNT	121		121	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	121		121	
RESULTAT FINANCIER	474	457	17	3.78
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	11 110	24 926	13 816	55.43
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	8 379	7 684	695	9.05
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS S/ OP G	1 430	1 024	407	39.73
77182000 PRODUITS EXCEPTIONNELS S/ EX A	6 949	6 660	289	4.33
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 751	1 750	1	0.06
77560000 PRODUITS CESSION ACTIF - IMMO	1		1	
77700000 QUOTE PART DES SUBVENTIONS ATT	1 750	1 750		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 130	9 434	696	7.38
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	300	5 107	4 807	94.13
67182000 CHARGES EXCEP/EX ANTERIEURS	300	5 107	4 807	94.13
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	300	5 107	4 807	94.13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 830	4 327	5 504	127.20
TOTAL DES PRODUITS	421 101	400 498	20 603	5.14
TOTAL DES CHARGES	422 381	421 097	1 284	0.30
EXCEDENT OU DEFICIT	1 280	20 599	19 319	93.79

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 353 710.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 410 376.14 Euros et dégageant un déficit de 1 279.87- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

- 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.

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 -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 490		
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	84 858		20 453
Installations générales agencements aménagements divers	4 084		
Matériel de transport	4 429		47 960
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 932		1 209
Emballages récupérables et divers	5 000		
TOTAL	130 304		69 622
Autres titres immobilisés	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	135 824		69 622

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 490	5 490
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 283	95 028	95 028
Installations générales agencements aménagements divers			4 084	4 084
Matériel de transport			52 388	52 388
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 218	25 923	25 923
Emballages récupérables et divers		5 000		
TOTAL		22 501	177 424	177 424
Autres titres immobilisés			30	30
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL		22 501	182 945	182 945

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	5 490			5 490
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	74 795	5 774	10 283	70 285
Installations générales agencements aménagements divers	1 403	409		1 812
Matériel de transport	3 003	3 248		6 251
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 258	3 354	7 218	20 394
Emballages récupérables et divers	5 000		5 000	
TOTAL	108 459	12 785	22 501	98 742
TOTAL GENERAL	113 949	12 785	22 501	104 232

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 774				
Instal.générales agenc.aménag.divers	409				
Matériel de transport	3 248				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 354				
TOTAL	12 785				
TOTAL GENERAL	12 785				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	89 622				89 622
Report à nouveau	148 000			20 599	127 401
Excédent ou déficit de l'exercice	20 599-	20 599		1 280	1 280-
Situation nette	217 023			1 280	215 743
Subventions d'investissement	3 362			1 750	1 612
TOTAL I	220 385	20 599		23 629	217 355

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	53 336	53 336	
Débiteurs divers	77 455	77 455	
Charges constatées d'avance	3 987	3 987	
TOTAL	134 778	134 778	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	9 556	1 832	7 724	
Fournisseurs et comptes rattachés	37 067	37 067		
Personnel et comptes rattachés	4 964	4 964		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 802	4 802		
Autres impôts taxes et assimilés	90	90		
Autres dettes	48 876	48 876		
Produits constatés d'avance	31 000	31 000		
TOTAL	136 355	128 631	7 724	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	444			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Instal générales, agencement	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	47 236
Autres créances	75 272
Total	122 507

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 632
Dettes fiscales et sociales	6 671
Total	12 303

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 987
Total	3 987
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	31 000
Total	31 000