

COMPTES ANNUELS

en euros

HAPPY CULTORS

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

Bilan au 31/12/2021

LIEU DIT PASCAL
24170 PAYS DE BELVES

SIRET : 83326391600029

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
(NP 2300) - Attestation sans observation	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

ANNEXE

Règles et méthodes comptables Association	15
Tableau de suivi des fonds dédiés	16
Tableau de suivi des fonds associatifs	17
Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des créances	20
Etat des dettes	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23

DOSSIER DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion	24
Capacité d'autofinancement	25
Tableau de financement modèle PCG	26

ATTESTATION**Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **HAPPY CULTORS** relatifs à la période du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 91 817 €
- Chiffre d'affaires : 12 440 €
- Résultat net comptable : 1 582 €

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

Fait à Siorac en Périgord

Le 22/03/2022

Marc Elliès
Expert-Comptable

David Chouquet, diplômé EC

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 810	1 399	7 410	
Autres	3 250	516	2 734	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	500		500	10 000
Prêts				
Autres				
TOTAL I	12 560	1 916	10 644	10 000
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	513		513	
Autres	2 100		2 100	700
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	78 560		78 560	32 428
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>				
TOTAL III	81 173		81 173	33 128
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	93 733	1 916	91 817	43 128
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :				
- Dons en nature restant à vendre				
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2021	
	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	33 128	
Report à nouveau		11 699
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 582	31 429
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	8 750	
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 084	
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	53 544	43 128
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEBIES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 200	
Dettes :		
- Fiscales et sociales	6 256	
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	817	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	30 000	
TOTAL IV	38 273	
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	91 817	43 128
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés :		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue :				
- Biens				
- Services	12 440		12 440	13 681
Chiffre d'affaires Net	12 440		12 440	13 681
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			56 126	27 500
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Cotisations			2 644	102
Autres produits (hors cotisations)				1 909
TOTAL I			71 210	43 192
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 849	2 274
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			11 298	3 728
Impôts, taxes et versements assimilés			1 436	33
Salaires et traitements			39 465	4 478
Charges sociales			10 420	1 250
Dotations aux :			1 916	
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			200	
TOTAL II			67 582	11 763
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			3 628	31 429
Excédent ou déficit transféré				
Déficit ou excédent transféré				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			58	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			58	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			58	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			3 686	31 429

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 193	
Sur opérations en capital	1 916	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	3 109	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 213	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	5 213	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-2 104	
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	74 377	43 192
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	72 795	11 763
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	1 582	31 429

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Bénévolat	6 618	
Prestations en nature	1 027	
Dons en nature	2 200	
TOTAL	9 845	

CHARGES	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	3 227	
Personnel bénévole	6 618	
TOTAL	9 845	

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
Actif Immobilisé				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	7 410.47		7 410.47	-
215000 Installations techniques, matériels et outillage industriels	8 809.82		8 809.82	-
281500 Amortissements Installations techniques, matériel et outillage industriels	-1 399.35		-1 399.35	-
Autres	2 733.61		2 733.61	-
218200 Matériel de transport	3 250.00		3 250.00	-
281820 Amortissements Matériel de transport	-516.39		-516.39	-
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	500.08	10 000.00	-9 499.92	-95.00
271800 Autres titres	500.08	10 000.00	-9 499.92	-95.00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	10 644.16	10 000.00	644.16	6.44
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés	513.27		513.27	-
411000 Clients	513.27		513.27	-
Autres	2 100.00	700.00	1 400.00	200.00
441000 Etat Subventions à recevoir	2 000.00	700.00	1 300.00	185.71
443200 Avance indemnité inflation	100.00		100.00	-
Valeurs mobilières de placement				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
Disponibilités	78 560.06	32 428.00	46 132.06	142.26
512100 Crédit Agricole	55 001.73	32 428.00	22 573.73	69.61
512400 Livret Crédit Agricole	23 558.33		23 558.33	-
Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	81 173.33	33 128.00	48 045.33	145.03
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	91 817.49	43 128.00	48 689.49	112.90

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	33 128.00		33 128.00	-
106800 Autres réserves	33 128.00		33 128.00	-
Report à nouveau		11 699.00	-11 699.00	-100.00
110000 Report à nouveau (solde créditeur)		11 699.00	-11 699.00	-100.00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 582.13	31 429.00	-29 846.87	-94.97
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports	8 750.00		8 750.00	-
103410 Fonds amorçage associatif FRANCE ACTIVE	8 750.00		8 750.00	-
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 084.26		10 084.26	-
131000 Subventions d'équipement	12 000.00		12 000.00	-
139000 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-1 915.74		-1 915.74	-
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	53 544.39	43 128.00	10 416.39	24.15
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 200.00		1 200.00	-
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	1 200.00		1 200.00	-
Dettes fiscales et sociales	6 255.92		6 255.92	-
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	1 051.08		1 051.08	-
431000 Sécurité sociale	2 627.00		2 627.00	-
437300 Retraite complémentaire	1 965.39		1 965.39	-
437320 CHORUM	356.32		356.32	-
438200 Charges sociales sur congés à payer	223.13		223.13	-
442100 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	33.00		33.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
Autres dettes	817.18		817.18	-
468600 Divers Charges à payer	817.18		817.18	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	30 000.00		30 000.00	-
487000 Produits constatés d'avance	30 000.00		30 000.00	-
TOTAL (IV)	38 273.10		38 273.10	
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	91 817.49	43 128.00	48 689.49	112.90

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	12 440.02	13 681.00	-1 240.98	-9.07
706000 Prestations de services	9 831.96	13 681.00	-3 849.04	-28.13
708000 Produits des activités annexes	2 608.06		2 608.06	-
Chiffre d'affaires Net	12 440.02	13 681.00	-1 240.98	-9.07
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	56 125.84	27 500.00	28 625.84	104.09
741000 Subventions communes	2 000.00	27 500.00	-25 500.00	-92.73
743000 Subventions Région	29 000.00		29 000.00	-
744000 Subventions/Emplois	13 225.84		13 225.84	-
745000 Subventions organismes privés	11 900.00		11 900.00	-
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges				
Cotisations	2 644.32	102.00	2 542.32	+1 000.00
756100 Cotisations	2 644.32	102.00	2 542.32	+1 000.00
Autres produits	0.03	1 909.00	-1 908.97	-100.00
758000 Produits divers de gestion courante	0.03	1 909.00	-1 908.97	-100.00
TOTAL (I)	71 210.21	43 192.00	28 018.21	64.87
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 848.58	2 274.00	574.58	25.29
601000 Achats stockés Matières premières (et fournitures)	2 848.58	2 274.00	574.58	25.29
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	11 298.08	3 728.00	7 570.08	203.06
606130 Carburant	557.16		557.16	-
606300 Achats Fournitures d'entretien et de petit équipement	2 895.90		2 895.90	-
611000 Sous traitance générale		2 175.00	-2 175.00	-100.00
611100 Intervenants extérieurs	2 160.00		2 160.00	-
613000 Locations	176.00	471.00	-295.00	-62.63
615000 Entretien et réparations	666.84		666.84	-
616000 Primes d'assurances	421.12	118.00	303.12	256.78
618000 Divers		95.00	-95.00	-100.00
618300 Documentation technique	60.02		60.02	-
622600 Honoraires comptabilité	1 200.00		1 200.00	-
622800 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires Divers	1 336.50		1 336.50	-
623000 Publicité, publications, relations publiques	969.50		969.50	-
625000 Déplacements, missions et réceptions	518.85		518.85	-
626000 Frais postaux et de télécommunications	64.73	487.00	-422.27	-86.65
627000 Services bancaires et assimilés	127.20	94.00	33.20	35.11
628000 Autres services extérieurs Divers		288.00	-288.00	-100.00
628100 Concours divers (cotisations, ...)	144.26		144.26	-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 436.32	33.00	1 403.32	+1 000.00
631000 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations		33.00	-33.00	-100.00
631100 Taxe sur les salaires	20.00		20.00	-
631300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	984.00		984.00	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
635800 Autres droits	432.32		432.32	-
Salaires et traitements	39 464.69	4 478.00	34 986.69	781.31
641000 Rémunérations du personnel	38 413.61	4 478.00	33 935.61	757.84
641200 Congés payés	1 051.08		1 051.08	-
Charges sociales	10 419.56	1 250.00	9 169.56	733.60
645000 Charges de sécurité sociale et de prévoyance		1 250.00	-1 250.00	-100.00
645100 Cotisations à l'URSSAF	6 338.05		6 338.05	-
645300 Cotisations aux caisses de retraites	2 433.85		2 433.85	-
645400 Cotisations aux ASSEDIC	1 198.93		1 198.93	-
645600 Charges sociales/congés payés provisionnés	223.13		223.13	-
647500 Médecine du travail, pharmacie	225.60		225.60	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 915.74		1 915.74	-
681100 Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et	1 915.74		1 915.74	-
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	199.50		199.50	-
651000 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	199.50		199.50	-
TOTAL (II)	67 582.47	11 763.00	55 819.47	474.53
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 627.74	31 429.00	-27 801.26	-88.46
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	58.33		58.33	-
768000 Autres produits financiers	58.33		58.33	-
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	58.33		58.33	
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	58.33		58.33	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	3 686.07	31 429.00	-27 742.93	-88.27
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 193.17		1 193.17	-
771800 Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 193.17		1 193.17	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 915.74		1 915.74	-
777000 Quote part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	1 915.74		1 915.74	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	3 108.91		3 108.91	

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 212.85		5 212.85	-
672000 Charges/exer. antérieurs	5 212.85		5 212.85	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	5 212.85		5 212.85	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-2 103.94		-2 103.94	
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	74 377.45	43 192.00	31 185.45	72.20
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	72 795.32	11 763.00	61 032.32	518.85
EXCEDENT OU DEFICIT	1 582.13	31 429.00	-29 846.87	-94.97

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 91 817 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1 582 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 états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
NEANT					
TOTAL					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Indisponibles					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres			33 128		33 128
Report à nouveau	11 699			11 699	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	31 429	-31 429	1 582		1 582
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports			8 750		8 750
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			12 000	1 916	10 084
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	43 128	-31 429	55 460	13 615	53 544

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		12 060		12 060
Immobilisations financières	10 000	500	10 000	500
TOTAL	10 000	12 560	10 000	12 560

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		1 916		1 916
TOTAL		1 916		1 916

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
<i>- D'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - Financières</i>				
<i>- Exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	513	513	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 100	2 100	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	2 613	2 613	
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

Etat des dettes

Dettes (b)	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 convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 200	1 200		
Personnel et comptes rattachés	1 051	1 051		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 172	5 172		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	33	33		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	817	817		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	30 000	30 000		
TOTAL GENERAL	38 273	38 273		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 200	
Dettes fiscales et sociales	1 274	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	817	
TOTAL	3 291	

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 200.00	
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	1 200.00	
Dettes fiscales et sociales	1 274.21	
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	1 051.08	
438200 Charges sociales sur congés à payer	223.13	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	817.18	
468600 Divers Charges à payer	817.18	
TOTAL	3 291.39	

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2021		Au 31/12/2020	
* Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale I				
- Vendue	12 440	100.00	13 681	100.00
+ Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Production de l'exercice	12 440	100.00	13 681	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés	2 849	22.90	2 274	16.62
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production II	9 591	77.10	11 407	83.38
Marge brute globale (I + II)	9 591	77.10	11 407	83.38
- Services extérieurs et autres charges externes	11 298	90.82	3 728	27.25
Valeur ajoutée produite	-1 707	-13.72	7 679	56.13
+ Subventions d'exploitation	56 126	451.17	27 500	201.01
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 436	11.55	33	0.24
- Salaires et traitements	39 465	317.24	4 478	32.73
- Charges sociales	10 420	83.76	1 250	9.14
Excédent brut d'exploitation	3 099	24.91	29 418	215.03
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 916	15.40		
- Sur immobilisations				
- Dotations aux provisions : - Sur actif circulant				
- Pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	2 644	21.26	2 011	14.70
- Autres charges de gestion courante	200	1.60		
+ Transferts de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	3 628	29.16	31 429	229.73
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participation				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	58	0.47		
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	3 686	29.63	31 429	229.73
+ Produits exceptionnels - De gestion	1 193	9.59		
sur opérations : - En capital	1 916	15.40		
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles - De gestion	5 213	41.90		
sur opérations : - En capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-2 104	-16.91		
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net comptable	1 582	12.72	31 429	229.73

Capacité d'autofinancement

	Exercice N	Exercice N-1	Variation
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 099	29 418	-89.47
+ Transferts de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	2 644	2 011	31.49
- Autres charges d'exploitation	200		
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	58		
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	3 109		
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	1 916		
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	5 213		
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	1 582	31 429	-94.97

RÉSULTAT NET COMPTABLE	1 582	31 429	-94.97
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 916		
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	1 916		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	1 582	31 429	-94.97

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 582	31 429
ACQUISITIONS ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES			CESSIONS ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES		
- Incorporelles			- Incorporelles		
Immobilisations : - Corporelles	12 560		Immobilisations : - Corporelles		
- Financières			- Financières		
			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Capital ou apports		
Réduction capitaux propres			Autres capitaux propres	20 750	
Remboursement dettes financières			Augmentation dettes financières		
TOTAL EMPLOIS	12 560		TOTAL RESSOURCES	22 332	31 429
RESSOURCE NETTE	9 772	31 429	EMPLOI NET		

Variation du fonds de roulement net global	Besoins (B)	Dégagements (D)	Solde N (D - B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION				
Variations des actifs d'exploitation :				
- Stocks et en-cours				
- Avances et acomptes versés sur commandes				
- Créances clients, comptes rattachés et autres créances	1 913			
Variations des dettes d'exploitation :				
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
- Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes		37 456		
TOTAUX EXPLOITATION	1 913	37 456		
A - VARIATION NETTE EXPLOITATION			35 543	
VARIATIONS HORS EXPLOITATION				
Variations des autres :				
- Débiteurs				
- Crédateurs		817		
TOTAUX HORS EXPLOITATION		817		
B - VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION			817	
TOTAL DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT (A + B)			36 360	
VARIATIONS TRESORERIE				
Variations :				
- Des disponibilités	46 132			
- Concours bancaires courants, soldes crédit. banque				
TOTAUX TRESORERIE	46 132			
C - VARIATION NETTE TRESORERIE			-46 132	-31 429
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (A + B + C) :				
Emploi net			9 772	31 429
Ressource nette				