



Cabinet Karine Stevenard

---

## UN TOIT

ECOLE MATERNELLE CORSY  
RUE DU CHEMIN DE FER  
13090 AIX EN PROVENCE

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

---

## SOMMAIRE

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 18

*CKS* Votre expert-comptable  
12 AVENUE DE LA GRANDE BEGUDE  
ROND POINT DE LA GARE  
13770 VENELLES  
04 42 54 18 05

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

UN TOIT  
ECOLE MATERNELLE CORSY  
RUE DU CHEMIN DE FER  
13090 AIX EN PROVENCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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.

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

- Total du bilan,	3 185 994 Euros
- Produits d'exploitation,	149 075 Euros
- Résultat net comptable,	18 908 Euros

Fait à VENELLES  
Le 22/03/2022

Karine STEVENARD  
Expert-comptable

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	2 937 668	1 261 352	1 676 316	1 812 440	136 124-	7.51-
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 064	1 064				
	Immobilisations en cours	503 431		503 431	143 354	360 077	251.18
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	76		76	76			
<b>Total I</b>	<b>3 442 239</b>	<b>1 262 416</b>	<b>2 179 823</b>	<b>1 955 870</b>	<b>223 953</b>	<b>11.45</b>	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	17 412	3 000	14 412	11 899	2 513	21.12
	Autres créances	662 748		662 748	452 197	210 552	46.56
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	329 010		329 010	426 826	97 816-	22.92-	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	<b>1 009 171</b>	<b>3 000</b>	<b>1 006 171</b>	<b>890 921</b>	<b>115 249</b>	<b>12.94</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>4 451 410</b>	<b>1 265 416</b>	<b>3 185 994</b>	<b>2 846 792</b>	<b>339 202</b>	<b>11.92</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		45 166		45 166		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		585 114		550 948	34 167	6.20
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		18 908		34 167	15 259-	44.66-
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		1 725 616		1 596 848	128 768	8.06	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>		<b>2 374 805</b>		<b>2 227 128</b>	<b>147 676</b>	<b>6.63</b>	
	Comptes de liaison						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		62 759		54 322	8 437	15.53
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>Total III</b>		<b>62 759</b>		<b>54 322</b>	<b>8 437</b>	<b>15.53</b>
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		674 602		536 513	138 089	25.74
	Emprunts et dettes financières divers		8 107		8 248	141-	1.71-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		63 543		17 864	45 679	255.70
	Dettes fiscales et sociales		1 944		950	994	104.61
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes		235		1 766	1 531-	86.68-	
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>		<b>748 430</b>		<b>565 341</b>	<b>183 089</b>	<b>32.39</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>3 185 994</b>		<b>2 846 792</b>	<b>339 202</b>	<b>11.92</b>

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

748 430

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	124 001		113 781	10 220 8. 98
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 823		4 292	1 469- 34. 23-
Collectes	22 229		26 804	4 575- 17. 07-
Cotisations				
Autres produits	22		9 376	9 353- 99. 76-
<b>Total I</b>	<b>149 075</b>		<b>154 253</b>	<b>5 178- 3. 36-</b>
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 096		6 496	2 400- 36. 94-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	41 305		36 389	4 916 13. 51
Impôts, taxes et versements assimilés	10 858		8 075	2 783 34. 46
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	136 124		135 832	292 0. 21
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	3 000			3 000
Pour risques et charges : dotations aux provisions	10 813		10 813	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	737		2 006	1 269- 63. 27-
<b>Total II</b>	<b>206 932</b>		<b>199 611</b>	<b>7 322 3. 67</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>57 857-</b>		<b>45 358-</b>	<b>12 499- 27. 56-</b>
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	579		597	18-
Reprises sur provisions et transferts de charges				2. 98-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>579</b>		<b>597</b>	<b>18-</b>
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	3 620		4 776	1 157-
Différences négatives de change				24. 22-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>3 620</b>		<b>4 776</b>	<b>1 157-</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>3 040-</b>		<b>4 179-</b>	<b>1 139</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>60 898-</b>		<b>49 537-</b>	<b>11 361-</b>
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	79 806		83 704	3 898-
Reprises sur provisions et transferts de charges				4. 66-
<b>Total VII</b>	<b>79 806</b>		<b>83 704</b>	<b>3 898-</b>
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>79 806</b>		<b>83 704</b>	<b>3 898-</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>229 461</b>		<b>238 554</b>	<b>9 093-</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>210 552</b>		<b>204 387</b>	<b>6 165</b>
<b>Solde intermédiaire</b>	<b>18 908</b>		<b>34 167</b>	<b>15 259-</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>18 908</b>		<b>34 167</b>	<b>15 259-</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2021	12	Exercice N-1 31/12/2020	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature	85 210		61 228		23 982	39.17
Prestations en nature	6 000		6 000			
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>	<b>91 210</b>		<b>67 228</b>		<b>23 982</b>	<b>35.67</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	6 000		6 000			
Prestations en nature						
Personnel bénévole	85 210		61 228		23 982	39.17
<b>TOTAL</b>	<b>91 210</b>		<b>67 228</b>		<b>23 982</b>	<b>35.67</b>

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>CONSTRUCTIONS</b>	<b>1 676 316</b>	<b>1 812 440</b>	<b>136 124-</b>	<b>7. 51-</b>
21310400 IMMEUBLE GUERRIERS	282 999	282 999		
21310700 IMMEUBLE BOULEGON	114 320	114 320		
21311200 IMMEUBLE FACULTES	39 526	39 526		
21400100 CONSTR./SOL AUTRUI NOBLES	123 096	123 096		
21400200 CONSTR./SOL AUTRUI MAGNANS	92 368	92 368		
21400500 CONSTR./SOL AUTRUI TRETS BOY 1	464 607	464 607		
21401000 CONSTR./SOL AUTRUI VENELLES	275 052	275 052		
21401100 CONSTR./SOL AUTRUI LUYNES	410 185	410 185		
21401300 CONSTR./SOL AUTRUI TRETS MIRAB	362 973	362 973		
21401400 CONSTR./SOL AUTRUI ROGNES FERR	772 541	772 541		
28131040 AMORT IMMEUBLE GUERRIERS	240 550-	226 400-	14 150-	6. 25-
28131070 AMORT IMMEUBLE BOULEGON	55 023-	49 306-	5 717-	11. 59-
28131120 AMORT IMMEUBLE FACULTES	14 230-	12 253-	1 977-	16. 13-
28140010 AMORT IMMEUBLE NOBLES	123 096-	123 096-		
28140020 AMORT IMMEUBLE MAGNANS	92 368-	92 368-		
28140050 AMORT IMMEUBLE TRETS	293 587-	270 356-	23 231-	8. 59-
28140100 AMORT IMMEUBLE VENELLES	95 832-	82 076-	13 756-	16. 76-
28140110 AMORT IMMEUBLE LUYNES	149 198-	128 686-	20 512-	15. 94-
28140130 AMORT IMMEUBLE TRETS MIRABEAU	87 825-	69 673-	18 152-	26. 05-
28140140 AMORT IMMEUBLE ROGNES FERRAGE	109 644-	71 015-	38 629-	54. 40-
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	1 064	1 064		
28183000 AMORT MATERIEL BUREAU ET INFO	1 064-	1 064-		
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>	<b>503 431</b>	<b>143 354</b>	<b>360 077</b>	<b>251. 18</b>
23131500 CONSTR. EN COURS FELIB GAULT	46 469		46 469	
23131600 CONSTR. EN COURS TRETS BOYER 2	204 208	12 630	191 578	NS
23131700 CONSTR. EN COURS PEYROLLES	252 753	130 723	122 030	93. 35
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>76</b>	<b>76</b>		
27500000 CREDIT MUTUEL PARTS SOCIALES	76	76		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 179 823</b>	<b>1 955 870</b>	<b>223 953</b>	<b>11. 45</b>
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>14 412</b>	<b>11 899</b>	<b>2 513</b>	<b>21. 12</b>
41100000 LOCATAIRES	17 412	12 345	5 067	41. 04
49100000 PROV DEP COMPTES CLIENTS	3 000-	447-	2 553-	571. 80-
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>662 748</b>	<b>452 197</b>	<b>210 552</b>	<b>46. 56</b>
40900000 FOURNISSEURS ACOMPTES VERSES		11 591	11 591-	100. 00-
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR		8	8-	100. 00-
44110000 SUBV INVESTISSEMENT A RECEVOIR	620 245	430 301	189 944	44. 14
44562150 TVA DED / IMMOB FELIBRE GAULT	643		643	
44562160 TVA DED / IMMOB TRETS BOYER 2	4 423	1 420	3 003	211. 49
44562170 TVA DED / IMMOB PEYROLLES		3 537	3 537-	100. 00-
44583000 REMBOURSEMENT TVA DEMANDE	32 916		32 916	
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	1 817	602	1 215	201. 83
46701500 NOTAIRE FELIBRE GAULT	42	600	558-	92. 92-
46701600 NOTAIRE TRETS BOYER 2		2 500	2 500-	100. 00-
46870000 DONS A RECEVOIR	2 662	1 638	1 024	62. 52

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DISPONIBILITES	329 010	426 826	97 816-	22. 92-
51200000 CREDIT MUTUEL	32 658	71 162	38 504-	54. 11-
51211000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	88 910	88 468	442	0. 50
51212000 CREDIT MUTUEL LIVRET ORANGE	123 500	123 500		
51213000 CREDIT MUTUEL LIVRET ORANGE BIS	81 145	141 008	59 863-	42. 45-
51400000 LA BANQUE POSTALE	2 753	2 644	109	4. 13
53100000 CAISSE	44	44		
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 006 171</b>	<b>890 921</b>	<b>115 249</b>	<b>12. 94</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 185 994</b>	<b>2 846 792</b>	<b>339 202</b>	<b>11. 92</b>

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	45 166	45 166		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	45 166	45 166		
REPORT A NOUVEAU	585 114	550 948	34 167	6.20
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	585 114	550 948	34 167	6.20
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	18 908	34 167	15 259-	44.66-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 725 616	1 596 848	128 768	8.06
13100100 SUBVENTION NOBLES	88 168	88 168		
13100200 SUBVENTION MAGNANS	67 831	67 831		
13100400 SUBVENTION GUERRIERS	183 085	183 085		
13100500 SUBVENTION TRETS BOYER 1	345 745	345 745		
13100700 SUBVENTION BOULEGON	47 940	47 940		
13101000 SUBVENTION VENELLES	147 450	147 450		
13101100 SUBVENTION LUYNES	218 426	218 426		
13101200 SUBVENTION FACULTES	3 000	3 000		
13101300 SUBVENTION TRETS MIRABEAU	209 975	209 975		
13101400 SUBVENTION ROGNES	432 600	432 600		
13101500 SUBVENTION FELIBRE GAULT	48 103		48 103	
13101600 SUBVENTION TRETS BOYER 2	159 924	159 924		
13101700 SUBVENTION PEYROLLES	426 291	388 505	37 786	9.73
13101800 SUBVENTION FUYEAU	122 685		122 685	
13910010 SUBV. VIREE RESULTAT NOBLES	88 168-	88 168-		
13910020 SUBV. VIREE RESULTAT MAGNANS	67 831-	67 831-		
13910040 SUBV. VIREE RESULTAT GUERRIERS	146 468-	137 314-	9 154-	6.67-
13910050 SUBV. VIREE RESULTAT TRETS BOY	202 033-	184 746-	17 287-	9.36-
13910070 SUBV. VIREE RESULTAT BOULEGON	21 906-	19 509-	2 397-	12.29-
13910100 SUBV. VIREE RESULTAT VENELLES	51 244-	43 872-	7 373-	16.80-
13910110 SUBV. VIREE RESULTAT LUYNES	80 669-	69 469-	11 200-	16.12-
13910120 SUBV. VIREE RESULTAT FACULTES	1 080-	930-	150-	16.14-
13910130 SUBV. VIREE RESULTAT TRETS MIR	53 155-	42 540-	10 615-	24.95-
13910140 SUBV. VIREE AU RESULTAT ROGNES	63 053-	41 423-	21 630-	52.22-
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>2 374 805</b>	<b>2 227 128</b>	<b>147 676</b>	<b>6.63</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	62 759	54 322	8 437	15.53
15420500 PROV GROS ENTRETIEN TRETS BOY	14 350	13 938	412	2.95
15420700 PROV GROS ENTRETIEN BOULEGON	4 116	3 430	686	20.00
15421000 PROV GROS ENTRETIEN VENELLES	3 300	1 650	1 650	100.00
15421100 PROV GROS ENTRETIEN LUYNES	7 383	4 922	2 461	50.00
15421200 PROV GROS ENTRETIEN FACULTES	711	474	237	50.00
15720100 PROV GROS ENTRETIEN NOBLES	8 124	7 386	739	10.00
15720200 PROV GROS ENTRETIEN MAGNANS	6 096	5 542	554	10.00
15720400 PROV GROS ENTRETIEN GUERRIERS	18 678	16 980	1 698	10.00
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>62 759</b>	<b>54 322</b>	<b>8 437</b>	<b>15.53</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	674 602	536 513	138 089	25.74
16400400 EMPRUNT GUERRIERS	32 596	36 456	3 860-	10.59-
16400500 EMPRUNT TRETS BOYER	8 183	16 212	8 029-	49.53-
16401000 EMPRUNT VENELLES	85 912	88 386	2 473-	2.80-
16401100 EMPRUNT LUYNES	71 035	74 871	3 835-	5.12-
16401200 EMPRUNT FACULTES	11 350	15 011	3 661-	24.39-
16401300 EMPRUNT TRETS MIRABEAU	87 973	92 723	4 750-	5.12-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
16401400 EMPRUNT ROGNES	205 212	212 850	7 638-	3. 59-
16401700 EMPRUNT PEYROLLES CDC	172 211		172 211	
16480000 INTERETS COURUS / EMPRUNT	129		129	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER		5	5-	100. 00-
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS</b>	<b>8 107</b>	<b>8 248</b>	<b>141-</b>	<b>1. 71-</b>
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNT RECUS	8 107	8 248	141-	1. 71-
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>63 543</b>	<b>17 864</b>	<b>45 679</b>	<b>255. 70</b>
40100000 FOURNISSEURS	49 258	8 859	40 399	456. 03
40170000 FOURNISSEURS RETENUES GARANTIE	7 268	1 814	5 454	300. 60
40800000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	7 017	7 191	174-	2. 43-
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>1 944</b>	<b>950</b>	<b>994</b>	<b>104. 61</b>
44562170 TVA DED / IMMOB PEYROLLES	8		8	
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	1 936	950	986	103. 79
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>235</b>	<b>1 766</b>	<b>1 531-</b>	<b>86. 68-</b>
41100000 LOCATAIRES	235	1 038	803-	77. 35-
41900000 CLIENTS CREDITEURS		728	728-	100. 00-
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>748 430</b>	<b>565 341</b>	<b>183 089</b>	<b>32. 39</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 185 994</b>	<b>2 846 792</b>	<b>339 202</b>	<b>11. 92</b>

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	124 001	113 781	10 220	8.98
70610100 LOYERS NOBLES	8 439	8 391	48	0.57
70610200 LOYERS MAGNANS	5 965	5 931	34	0.57
70610400 LOYERS GUERRIERS	12 903	7 432	5 471	73.62
70610500 LOYERS TRET BOYER	17 070	5 893	11 177	189.66
70610700 LOYERS BOULEGON	2 865	73	2 792	NS
70611000 LOYERS VENELLES	11 153	5 157	5 996	116.27
70611100 LOYERS LUYNES	15 423	1 814	13 609	750.23
70611200 LOYERS FACULTES 290	4 044	4 357	313-	7.18-
70611300 LOYERS TRET MIRABEAU	13 045	5 600	7 445	132.95
70611400 LOYERS ROGNES	31 850	20 207	11 643	57.62
70620400 CAF LOYERS GUERRIERS		4 272	4 272-	100.00-
70620500 CAF LOYERS TRET		7 966	7 966-	100.00-
70620700 CAF LOYERS BOULEGON		2 712	2 712-	100.00-
70621000 CAF LOYERS VENELLES		3 768	3 768-	100.00-
70621100 CAF LOYERS LUYNES		12 470	12 470-	100.00-
70621300 CAF LOYERS TRET MIRABEAU		4 453	4 453-	100.00-
70621400 CAF LOYERS ROGNES		12 473	12 473-	100.00-
70850100 CHARGES LOCATIVES NOBLES		233	233-	100.00-
70850200 CHARGES LOCATIVES MAGNANS	101	290	189-	65.32-
70850400 CHARGES LOCATIVES GUERRIERS	110	288	178-	61.69-
70851100 CHARGES LOCATIVES LUYNES	482		482	
70860100 CHARGES LOCATIVES NOBLES	233		233	
70860200 CHARGES LOCATIVES MAGNANS	225		225	
70860400 PROV.TAXE ORD.MENAG.GUERRIERS	93		93	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	2 823	4 292	1 469-	34.23-
78150000 REP PROV RISQUES CHARGES EXPL	2 376		2 376	
78174000 CREANCES	447	3 419	2 972-	86.94-
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOIT		873	873-	100.00-
COLLECTES	22 229	26 804	4 575-	17.07-
75410000 COTISATIONS ADHERENTS	11 322	9 768	1 554	15.91
75430000 DONS	8 119	14 305	6 185-	43.24-
75440000 DONS - ABANDONS DE FRAIS	2 500	2 732	232-	8.49-
75450000 DONS EN NATURE	288		288	
AUTRES PRODUITS	22	9 376	9 353-	99.76-
75800000 AUTRE PRODUIT GESTION COURANTE	22	9 376	9 353-	99.76-
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>149 075</b>	<b>154 253</b>	<b>5 178-</b>	<b>3.36-</b>
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	4 096	6 496	2 400-	36.94-
60810400 CHARGES GENERALES GUERRIERS	1 686	2 175	489-	22.49-
60810700 CHARGES GENERALES BOULEGON	470	463	7	1.55
60811200 CHARGES GENERALES FACULTES	1 940	3 858	1 918-	49.71-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	41 305	36 389	4 916	13.51
60630000 FOURN ENTRETIEN ET PT EQUIPT	779	314	465	148.37
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	545	207	338	163.22
60820200 EAU MAGNANS	101	110	10-	8.89-
60820400 EAU GUERRIERS	290	224	66	29.43
60820500 EAU TRET BOYER 1	236	712	476-	66.87-
60821000 EAU VENELLES	54		54	
60821100 EAU LUYNES	1 314	1 829	515-	28.15-

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021	12	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
				Euros	%
60821400 EAU ROGNES FERRAGE	2 136		1 761	375	21.30
60821600 EAU TRETS BOYER 2	318			318	
60821700 EAU PEYROLLES	65		88	23-	26.30-
60830000 ELECTRICITE SIEGE	846		880	34-	3.81-
60830100 ELECTRICITE NOBLES			17-	17	100.00
60830400 ELECTRICITE GUERRIERS	326		285	41	14.50
60830500 ELECTRICITE TRETS BOYER 1	263		272	10-	3.51-
60831100 ELECTRICITE LUYNES	397		423	26-	6.19-
60831300 ELECTRICITE TRETS MIRABEAU	112		101	12	11.51
60831400 ELECTRICITE ROGNES FERRAGE	4 902		3 092	1 811	58.57
60831500 ELECTRICITE FELIBRE GAULT	85			85	
60831700 ELECTRICITE PEYROLLES	63			63	
60841400 GAZ ROGNES	2 507		3 053	546-	17.88-
61110200 FRAIS DE GESTION MAGNANS	225		224	1	0.56
61110400 FRAIS DE GESTION GUERRIERS	139		138	1	0.57
61321400 REDEVANCES BAIL ROGNES	415		413	2	0.44
61321700 REDEVANCES BAIL PEYROLLES	1 006		672	333	49.61
61510100 ENTRETIEN NOBLES	374		1 756	1 383-	78.73-
61510200 ENTRETIEN MAGNANS	562		461	101	21.87
61510400 ENTRETIEN GUERRIERS	16			16	
61510500 ENTRETIEN TRETS BOYER 1	4 860		219	4 640	NS
61511000 ENTRETIEN VENELLES	29		1 262	1 233-	97.72-
61511100 ENTRETIEN LUYNES	1 132		10	1 122	NS
61511140 ENTRETIEN TRETS BOYER 2	17			17	
61511300 ENTRETIEN TRETS MIRABEAU	1 179			1 179	
61511400 ENTRETIEN ROGNES	489		2 023	1 534-	75.82-
61511500 ENTRETIEN F GAULT	213			213	
61513000 ENTRETIEN TRETS MIRABEAU			1 045	1 045-	100.00-
61600000 PRIMES ASSURANCE SIEGE	901		807	93	11.57
61600100 PRIMES ASSURANCE NOBLES	102		102	0	0.04
61600200 PRIMES ASSURANCE MAGNANS	84		84	0	0.05
61600400 PRIMES ASSURANCE GUERRIERS	186		186	0	0.05
61600500 PRIMES ASSURANCE TRETS BOYER 1	281		281	0	0.06
61600700 PRIMES ASSURANCE BOULEGON	46		46	0	0.02
61601000 PRIMES ASSURANCE VENELLES	182		182	0	0.04
61601100 PRIMES ASSURANCE LUYNES	241		241	0	0.06
61601200 PRIMES ASSURANCE FACULTES	45		45	0	0.04
61601300 PRIMES ASSURANCE TRETS MIRABEA	234		234	0	0.06
61601400 PRIMES ASSURANCE ROGNES	490		489	0	0.07
61601500 PRIMES D'ASSURANCE F GAULT	16			16	
61601700 PRIME ASSURANCE PEYROLLES	366		218	148	67.98
62260000 HONORAIRES	5 616		5 587	29	0.52
62330000 MANIFESTATIONS	171		408	237-	58.14-
62360000 FRAIS DE COMMUNICATION	198			198	
62380000 DIVERS (POURBOIRES,DONS ...)			50	50-	100.00-
62500000 DEPLACEMENT MISSION RECEPTION	168			168	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 475		2 766	291-	10.54-
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	324		174	150	85.92
62630000 FRAIS INTERNET	629		592	37	6.20
62700000 SERVICES BANCAIRES CM	138		87	51	58.37
62740000 SERVICES BANCAIRES LBP	113		90	23	25.78
62800000 DIVERS			216	216-	100.00-
62815000 COTISATIONS DIVERSES	2 307		1 355	952	70.26
62820000 FRAIS DE FORMATION			592	592-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021	12	Exercice N-1 31/12/2020	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	10 858		8 075		2 783	34.46
63510100 TAXE FONCIERE NOBLES	762		748		14	1.87
63510120 TAXE FONCIERE FACULTES	804				804	
63510200 TAXE FONCIERE MAGNANS	686		673		13	1.93
63510400 TAXE FONCIERE GUERRIERS RIQU	1 358		1 346		12	0.89
63510500 TAXE FONCIERE TRET BOYER 1	36		36			
63511000 TAXE FONCIERE VENELLES	28		28			
63511100 TAXE FONCIERE LUYNES	42		42			
63511300 TAXE FONCIERE TRET MIRABEAU	33		33			
63511400 TAXES FONCIERES ROGNES	52		36		16	44.44
63710100 TAXES OM NOBLES	234		233		1	0.43
63710200 TAXES OM MAGNANS	199		199			
63710400 TAXES OM GUERRIERS	395		395			
63710500 TAXES OM TRET BOYER	445		444		1	0.23
63710700 TAXES OM BOULEGON	64		63		1	1.59
63711000 TAXES OM VENELLES	353		352		1	0.28
63711100 TAXES OM LUYNES	526		525		1	0.19
63711200 TAXES OM FACULTES	118		117		1	0.85
63711300 TAXES OM TRET MIRABEAU	411		410		1	0.24
63711400 TAXES OM ROGNES	658		443		215	48.53
63780000 TAXES CGLLS - ANCOLS	3 654		1 952		1 702	87.19
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	136 124		135 832		292	0.21
68112000 DOTATIONS IMMO CORPORELLES	136 124		135 832		292	0.21
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	3 000				3 000	
68174000 DOTATIONS PROV DEP CREANCES	3 000				3 000	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 813		10 813			
68150000 DOT PROV RISQUES CHARGES EXPL	10 813		10 813			
AUTRES CHARGES	737		2 006		1 269-	63.27-
65400000 PERTES / CREANCES IRRECOUVRABL	714		1 988		1 274-	64.08-
65800000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	23		18		5	26.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>206 932</b>		<b>199 611</b>		<b>7 322</b>	<b>3.67</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>57 857-</b>		<b>45 358-</b>		<b>12 499-</b>	<b>27.56-</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	579		597		18-	2.98-
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	579		597		18-	2.98-
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>579</b>		<b>597</b>		<b>18-</b>	<b>2.98-</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	3 620		4 776		1 157-	24.22-
66110400 INTERETS EMPRUNT GUERRIERS	437		583		146-	24.99-
66110500 INTERETS EMPRUNT TRET	609		989		379-	38.37-
66111000 INTERETS EMPRUNT VENELLES	265		499		234-	46.87-
66111100 INTERETS EMPRUNT LUYNES	225		432		208-	48.04-
66111200 INTERETS EMPRUNT FACULTES	414		525		112-	21.25-
66111300 INTERETS EMPRUNT TRET MIRABEA	278		535		257-	48.04-
66111400 INTERETS EMPRUNT ROGNES	1 171		1 212		42-	3.45-
66111700 INTERETS EMPRUNT PEYROLLES	221				221	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	3 620	4 776	1 157-	24. 22-
RESULTAT FINANCIER	3 040-	4 179-	1 139	27. 25
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	60 898-	49 537-	11 361-	22. 93-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	79 806	83 704	3 898-	4. 66-
77700000 QP SUBV INVT VIREE AU RESULTAT	79 806	83 704	3 898-	4. 66-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	79 806	83 704	3 898-	4. 66-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	79 806	83 704	3 898-	4. 66-
TOTAL PRODUITS	229 461	238 554	9 093-	3. 81-
TOTAL DES CHARGES	210 552	204 387	6 165	3. 02
SOLDE INTERMEDIAIRE	18 908	34 167	15 259-	44. 66-
EXCEDENTS OU DEFICITS	18 908	34 167	15 259-	44. 66-

ANNEXE

SOMMAIRE	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	17
Disponibilités en Euros	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

### - 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 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	436 846		
Constructions sur sol d'autrui	2 500 823		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 064		
Immobilisations corporelles en cours	143 354		360 227
TOTAL	3 082 086		360 227
Prêts, autres immobilisations financières	76		
TOTAL	76		
TOTAL GENERAL	3 082 162		360 227

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			436 846	436 846
Constructions sur sol d'autrui			2 500 823	2 500 823
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 064	1 064
Immobilisations corporelles en cours		150	503 431	503 431
TOTAL		150	3 442 163	3 442 163
Prêts, autres immobilisations financières			76	76
TOTAL			76	76
TOTAL GENERAL		150	3 442 239	3 442 239

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	287 959	21 844		309 803
Constructions sur sol d'autrui	837 269	114 280		951 549
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 064			1 064
TOTAL	1 126 292	136 124		1 262 416
TOTAL GENERAL	1 126 292	136 124		1 262 416

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	21 844				
Constructions sur sol d'autrui	114 280				
TOTAL	136 124				
TOTAL GENERAL	136 124				

## ANNEXE

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

### 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
Gros entretien et grandes révisions	29 908	2 991			32 899
Autres provisions pour risques et charges	24 414	7 822	2 376		29 860
<b>TOTAL</b>	<b>54 322</b>	<b>10 813</b>	<b>2 376</b>		<b>62 759</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	447	3 000	447		3 000
<b>TOTAL</b>	<b>447</b>	<b>3 000</b>	<b>447</b>		<b>3 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>54 769</b>	<b>13 813</b>	<b>2 823</b>		<b>65 759</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 813	2 823		

### 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
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	
Matériel de transport	Linéaire	
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	

### 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
Autres créances	624 724
<b>Total</b>	<b>624 724</b>

## ANNEXE

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

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 017
Dettes fiscales et sociales	1 936
Total	8 953

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Valorisation des contributions volontaires

Les heures passées par les bénévoles pour exécuter l'objet social défini par les statuts sont valorisées à 20 €/heure pour tous.

La mise à la disposition du local de l'association a été valorisée sur la base d'un loyer mensuel estimé à 500 euros.