

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

S'ENVOLER AVEC ANDRES

67 Grande Rue
78240 AIGREMONT

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Notes sur le bilan</i>	8
2. Détail des comptes	11
Bilan détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 137	825	312	150
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 137	825	312	150
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	21 895		21 895	10 180
Caisse	901		901	84
TOTAL ACTIF CIRCULANT	22 796		22 796	10 264
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				894
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				894
TOTAL GENERAL	23 933	825	23 108	11 308

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 107	7 107
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	11 800	2 455
Report à nouveau	4 201	1 746
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	23 108	11 308
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	23 108	11 308
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres		
TOTAL DETTES		
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	23 108	11 308

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	1 669	47,29	795	24,66	874	109,81
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations	1 860	52,71	2 430	75,34	-570	-23,46
Autres produits	20 296	575,12	9 182	284,67	11 114	121,04
Produits d'exploitation	23 825	675,12	12 407	384,67	11 418	92,02
Achats de marchandises			342	10,59	-342	-100,00
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	11 903	337,30	9 336	289,43	2 568	27,51
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions	150	4,25	275	8,52	-125	-45,50
Autres charges						
Charges d'exploitation	12 053	341,55	9 952	308,55	2 101	21,11
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 772	333,57	2 455	76,12	9 317	379,45
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières	-28	-0,79			-28	
Résultat financier	28	0,79			28	
RESULTAT COURANT	11 800	334,36	2 455	76,12	9 344	380,58
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	11 800	334,36	2 455	76,12	9 344	380,58
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	6 173		3 650		2 523	69,11
Prestations en nature	328				328	
Dons en nature						
Total des produits	6 501		3 650		2 851	78,10
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite	328				328	
Personnel bénévole	6 173		3 650		2 523	69,11
Total des charges	6 501		3 650		2 851	78,10

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : S'ENVOLER AVEC ANDRES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 23 108 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 11 800 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		312		312
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	825			825
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	825	312		1 137
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	825	312		1 137

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	675	150		825
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	675	150		825
ACTIF IMMOBILISE	675	150		825

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Total			

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installations générales	311,99		311,99	
218310 - Matériel informatique	824,87		824,87	824,87
281810 - Amortis. instal. gales, agenct. div		0,17	-0,17	
281831 - Amortissements Matériel Info		824,87	-824,87	-675,18
	1 136,86	825,04	311,82	149,69
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 136,86	825,04	311,82	149,69
Stocks				
Créances				
Divers				
Disponibilités				
512200 - Société Générale	21 894,77		21 894,77	10 180,37
531100 - Caisse en monnaie nationale	901,27		901,27	83,96
	22 796,04		22 796,04	10 264,33
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance				894,01
				894,01
ACTIF CIRCULANT	22 796,04		22 796,04	11 158,34
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	23 932,90	825,04	23 107,86	11 308,03

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - Fonds associatif (SDR)	7 107,17	7 107,17
	7 107,17	7 107,17
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	4 200,86	1 745,52
	4 200,86	1 745,52
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 799,83	2 455,34
FONDS PROPRES	23 107,86	11 308,03
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
DETTES		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	23 107,86	11 308,03

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707000 - Ventes de marchandises	1 669,05	47,29	795,49	24,66	873,56	109,81
	1 669,05	47,29	795,49	24,66	873,56	109,81
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
756000 - Cotisations des adhérents	1 860,00	52,71	2 430,00	75,34	-570,00	-23,46
	1 860,00	52,71	2 430,00	75,34	-570,00	-23,46
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	85,29	2,42			85,29	
758100 - Dons manuels non affectés	20 210,99	572,70	9 182,00	284,67	11 028,99	120,12
	20 296,28	575,12	9 182,00	284,67	11 114,28	121,04
Produits d'exploitation	23 825,33	675,12	12 407,49	384,67	11 417,84	92,02
Achats de marchandises						
607000 - Achats de marchandises			341,60	10,59	-341,60	-100,00
			341,60	10,59	-341,60	-100,00
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
606300 - Achats de petit équipement	80,71	2,29	775,03	24,03	-694,32	-89,59
606400 - Achats fournitures administratives	512,41	14,52	578,78	17,94	-66,37	-11,47
613200 - Locations immobilières	3 577,53	101,37	2 062,99	63,96	1 514,54	73,41
616000 - Primes d'assurance	160,86	4,56	188,95	5,86	-28,09	-14,87
618500 - Frais de colloques, de séminaires	3 814,23	108,08			3 814,23	
622600 - Honoraires	370,00	10,48	2 364,00	73,29	-1 994,00	-84,35
623400 - Cadeaux	17,30	0,49			17,30	
623600 - Catalogues et imprimés	143,26	4,06			143,26	
625100 - Voyages et déplacements	2 913,45	82,56	2 807,05	87,03	106,40	3,79
626100 - Liaisons informatiques	121,06	3,43	86,11	2,67	34,95	40,59
626300 - Affranchissements	31,24	0,89	73,89	2,29	-42,65	-57,72
627800 - Prestations de services bancaires	161,40	4,57	398,79	12,36	-237,39	-59,53
	11 903,45	337,30	9 335,59	289,43	2 567,86	27,51
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	149,86	4,25	274,96	8,52	-125,10	-45,50
	149,86	4,25	274,96	8,52	-125,10	-45,50
Autres charges						
Charges d'exploitation	12 053,31	341,55	9 952,15	308,55	2 101,16	21,11
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 772,02	333,57	2 455,34	76,12	9 316,68	379,45
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
666000 - Pertes de change	-27,81	-0,79			-27,81	
	-27,81	-0,79			-27,81	
Résultat financier	27,81	0,79			27,81	
RESULTAT COURANT	11 799,83	334,36	2 455,34	76,12	9 344,49	380,58

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	11 799,83	334,36	2 455,34	76,12	9 344,49	380,58
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
870000 - Bénévolat	6 172,72		3 650,16		2 522,56	69,11
	6 172,72		3 650,16		2 522,56	69,11
Prestations en nature						
871000 - Prestations en nature	328,32				328,32	
	328,32				328,32	
Dons en nature						
Total des produits	6 501,04		3 650,16		2 850,88	78,10
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
861000 - Mise à disposition gratuite biens	328,32				328,32	
	328,32				328,32	
Personnel bénévole						
864000 - Personnel bénévole	6 172,72		3 650,16		2 522,56	69,11
	6 172,72		3 650,16		2 522,56	69,11
Total des charges	6 501,04		3 650,16		2 850,88	78,10