

**CBE Sud Luberon
Val de Durance
115 rue Louis Lumière
84120 PERTUIS**

A F C A
AUDIT FINANCE CLERE & ASSOCIES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2021**

CBE SUD LUBERON
Val de Durance
115 rue Louis Lumière
84120 PERTUIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Aux membres de l'association,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe des comptes annuels concernant les événements significatifs intervenus au cours de l'exercice et le événements significatifs intervenus postérieurement à la clôture relatifs à l'épidémie de covid 19».

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans

les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

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

A Marseille le 29 avril 2022

SARL AUDIT FINANCE CLERE ET ASSOCIES
Caroline GAGNOL
Gérante



CBE Sud Luberon Val de Durance

Clôture au : 31/12/2021

BILAN

Réf O1.1

BILAN 12/2021

	BRUT	A. & P	NET		MONTANT
Frais d'établissement	0	0	0	Fonds propres sans droit de reprise	
Frais de recherche et dev.	11 650	10 728	923	Fonds propres statutaires	0
Donations temporaires d'usufruit	0	0	0	Fonds propres complémentaires	0
Concessions, brevets ...	0	0	0	Fonds propres avec droit de reprise	
Fonds commercial	0	0	0	Fonds statutaires	0
Autres immo. incorpo.	39 469	0	39 469	Fonds propres complémentaires	56 893
Avances & acomptes incorpo.	0	0	0	Ecarts de réévaluation & equiv.	0
Immobilisations incorporelles	51 119	10 728	40 392	Réserves	
Terrains	50 000	0	50 000	Réserves statutaires ou contract.	0
Constructions	465 429	7 262	458 167	Réserves pour projet de l'entité	0
Installations tech., mat. & outil.	0	0	0	Autres réserves	0
Autres immo. corporelles	8 549	5 240	3 308	Report à nouveau	0
Immobilisations en cours	0	0	0	Résultat de l'exercice	-76 068
Avances et acomptes corpo.	0	0	0	Résultat sous contrôle de tiers	0
				Situation nette	-19 175
				Fonds propres consommables	0
				Subventions d'investissement	3 925
				Provisions réglementées	0
Immobilisations corporelles	523 977	12 502	511 475	TOTAL FONDS PROPRES	-15 250
Biens reçus par les legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0		
Participations	0	0	0	Fonds reportés liés aux legs ou donations	0
Autres participations	0	0	0	Fonds dédiés	0
Créances rattachées	0	0	0		
Autres titres immobilisés	15 082	0	15 082	TOTAL AUTRES FONDS PR.	0
Prêts	0	0	0		
Autres immo. financières	138	0	138	Provisions pour risques	0
Immobilisations financières	15 220	0	15 220	Provisions pour charges	0
TOTAL IMMOBILISATIONS	590 317	23 230	567 087	TOTAL PROVISIONS R & C.	0
COMPTE DE LIAISON	0	0	0	COMPTE DE LIAISON	0
Mat.ières, approvisionnements	0	0	0	Emprunts oblig. convertibles	0
En cours de production de biens	0	0	0	Autres emprunts oblig.	0
En cours de production de services	0	0	0	Emprunts & dettes établ. crédit (1)	582 526
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	Emprunts & dettes finan. divers (2)	1 820
Marchandises	0	0	0	Avances & acomptes s/commandes reçus	0
Avances & acomptes s/commandes versés	0	0	0	Dettes fournisseurs et cpt.rattachés	2 084
				Dettes des legs ou donations	0
Clients et comptes rattachés	100 722	24 381	76 341	Dettes fiscales et sociales	13 785
Créances reçues par legs ou donations	0	0	0	Dettes s/immo. et cpt.rattachés	0
Autres créances	1 431	0	1 431	Autres dettes	67 974
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	TOTAL DETTES	668 189
Disponibilités	32 080	0	32 080		
				Produits constatés d'avance	24 000
TOTAL ACTIF CIRCULANT	134 233	24 381	109 852	Ecarts de conversion passif	0
Charges constatées d'avance	0	0	0		
Charges à rep. s/plusieurs exercices	0	0	0		
Primes de remboursement des oblig.	0	0	0	(1) Dont concours bancaires	0
Ecarts de conversion actif	0	0	0	(2) Dont dettes financières CT	0
TOTAL GENERAL	724 550	47 610	676 940	TOTAL GENERAL	676 939

CBE Sud Luberon Val de Durance

Clôture au :

31/12/2021

BILAN

Réf O1.2

BILAN 12/2020

	BRUT	A. & P	NET		MONTANT
Frais d'établissement	0	0	0	Fonds propres sans droit de reprise	
Frais de recherche et dev.	10 115	8 089	2 026	Fonds propres statutaires	0
Donations temporaires d'usufruit	0	0	0	Fonds propres complémentaires	0
Concessions, brevets ...	0	0	0	Fonds propres avec droit de reprise	
Fonds commercial	0	0	0	Fonds statutaires	0
Autres immo. incorpo.	0	0	0	Fonds propres complémentaires	91 115
Avances & acomptes incorpo.	0	0	0	Ecart de réévaluation & équiv.	0
Immobilisations incorporelles	10 115	8 089	2 026	Réserves	
Terrains	0	0	0	Réserves statutaires ou contract.	0
Constructions	0	0	0	Réserves pour projet de l'entité	0
Installations tech., mat. & outil.	0	0	0	Autres réserves	0
Autres immo. corporelles	10 280	3 272	7 008	Report à nouveau	0
Immobilisations en cours	0	0	0	Résultat de l'exercice	-34 222
Avances et acomptes corpo.	0	0	0	Résultat sous contrôle de tiers	0
				Situation nette	56 893
				Fonds propres consommables	0
				Subventions d'investissement	3 043
				Provisions réglementées	0
Immobilisations corporelles	10 280	3 272	7 008	TOTAL FONDS PROPRES	59 936
Biens reçus par les legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0		
Participations	0	0	0	Fonds dédiés sur subventions	0
Autres participations	0	0	0	Fonds dédiés sur autres ressources	0
Créances rattachées	0	0	0		
Autres titres immobilisés	2 028	0	2 028	TOTAL AUTRES FONDS PR.	0
Prêts	0	0	0		
Autres immo. financières	0	0	0	Provisions pour risques	0
Immobilisations financières	2 028	0	2 028	Provisions pour charges	0
TOTAL IMMOBILISATIONS	22 423	11 361	11 062	TOTAL PROVISIONS R & C.	0
COMPTE DE LIAISON	0		0	COMPTE DE LIAISON	0
Mat. 1ères, approvisionnements	0	0	0	Emprunts oblig. convertibles	0
En cours de production de biens	0	0	0	Autres emprunts oblig.	0
En cours de production de services	0	0	0	Emprunts & dettes établi. crédit (1)	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	Emprunts & dettes finan. divers (2)	0
Marchandises	0	0	0	Avances & acomptes s/commandes reçus	7 164
Avances & acomptes s/commandes versés	0	0	0	Dettes fournisseurs et cpt.rattachés	2 203
				Dettes des legs ou donations	0
Clients et comptes rattachés	97 056	15 000	82 056	Dettes fiscales et sociales	20 601
Créances reçues par legs ou donations	0	0	0	Dettes s/imm. et cpt.rattachés	0
Autres créances	25 600	0	25 600	Autres dettes	210 144
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	TOTAL DETTES	240 111
Disponibilités	234 029	0	234 029	Produits constatés d'avance	52 700
TOTAL ACTIF CIRCULANT	356 685	15 000	341 685	Ecart de conversion passif	0
Charges constatées d'avance	0	0	0		
Charges à rep. s/plusieurs exercices	0	0	0	(1) Dont concours bancaires	0
Primes de remboursement des oblig.	0	0	0	(2) Dont dettes financières CT	0
Ecart de conversion actif	0	0	0		
TOTAL GENERAL	379 108	26 361	352 748	TOTAL GENERAL	352 748

CBE Sud Luberon Val de Durance

Clôture au : 31/12/2021

Résultat

Réf O1.3

RESULTAT 2021

	Exercice 12/2021	Exercice 12/2020	Ecart	Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	0	0	0	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	0	0	0	
<i>dont ventes de dons en nature</i>	0	0	0	
Ventes de prestations de service	239 923	245 033	-5 110	-2,1%
<i>dont parrainages</i>	0	0	0	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	11 000	9 350	1 650	17,6%
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	0	0	0	
Ressources liées à la générosité du public	0	0	0	
<i>Dons manuels</i>	0	0	0	
<i>Mécénats</i>	0	0	0	
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	0	0	0	
Contributions financières	0	0	0	
Reprises sur provisions exploit.	0	0	0	
Transfert de charges exploit.	12 826	4 308	8 518	197,7%
Utilisations des fonds dédiés	0	0	0	
Autres produits	0	0	0	
Total I	263 749	258 691	5 058	
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	0	0	0	
Variation de stock march.	0	0	0	
Achat de matières premières et autres approv.	0	0	0	
Variation de stock mat.	0	0	0	
Autres achats et charges externes	101 799	102 647	-848	-0,8%
Aides financières	0	0	0	
Impôts taxes et versements assimilés	7 812	2 454	5 358	218,4%
Salaires et traitements	175 891	148 715	27 176	18,3%
Charges sociales	37 081	33 648	3 433	10,2%
Dotations amort. sur immobilisations	12 614	5 821	6 792	116,7%
Dotations prov. sur immobilisations	0	0	0	
Dotations sur actif circulant (1)	9 381	0	9 381	
Dotations pour risques et charges	0	0	0	
Reports en fonds dédiés	0	0	0	
Autres charges	915	6 802	-5 887	-86,6%
Total II	345 492	300 087	45 405	15,1%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-81 743	-41 395	-40 347	97,5%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	0	0	0	
Produits des autres valeurs mobilières	0	0	0	
Autres intérêts et produits assimilés	349	384	-35	-9,2%
Reprise sur provisions financ.	0	0	0	
Transferts de charges financ.	0	0	0	
Différences positives de change	0	0	0	
Produits nets sur cessions de VMP	0	0	0	
Total III	349	384	-35	-9,2%
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amort. & prov.	0	0	0	
Intérêts & charges assimilées	3 247	0	3 247	
Différences négatives de change	0	0	0	
Charges nettes sur cessions de VMP	0	0	0	
Total IV	3 247	0	3 247	
RESULTAT FINANCIER	-2 898	384	-3 282	
RESULTAT COURANT AV. IMPOTS	-84 641	-41 011	-43 630	106,4%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	7 200	9 365	-2 165	-23,1%
Produits except. sur opérations en capital	3 921	2 174	1 748	80,4%
Reprises sur provisions excep.	0	0	0	
Transferts de charges excep.	0	0	0	
Total V	11 121	11 539	-418	-3,6%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	134	4 750	-4 616	-97,2%
Charges except. sur opérations en capital	2 415	0	2 415	
Dotations except. aux amort. & prov.	0	0	0	
Total VI	2 549	4 750	-2 201	-46,3%
Participation des salariés	0	0	0	
Impôt sur les bénéfices	0	0	0	
RESULTAT NET	-76 068	-34 222	-41 846	122,3%

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 676 940 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 239 923 Euros et dégagant une perte de 76 068 Euros.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Acquisition des locaux sis 115 rue Louis Lumière 84120 Pertuis au moyen d'un emprunt.

Difficultés liées au désengagement de certains partenaires du fait de la pandémie de covid 19.

Faits caractéristiques de l'exercice- conséquence de l'évènement covid 19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'évènement 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'évènement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie :

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement 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'évènement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Les incertitudes :

L'évènement 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.

Les incertitudes éventuelles

Mention spéciale covid 19

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

BILAN SYNTHÉTIQUE

ACTIF	2021	%	2020	%
Immobilisations incorporelles	40 392	5.97%	2 026	0.57%
Immobilisations corporelles	511 475	75.56%	7 008	1.99%
Immobilisations financières	15 220	2.25%	2 028	0.57%
ACTIF IMMOBILISÉ	567 087	83.77%	11 062	3.14%
Stocks				
Créances	77 772	11.49%	107 656	30.52%
Disponibilités	32 080	4.74%	234 029	66.34%
ACTIF CIRCULANT	109 852	16.23%	341 685	96.86%
Comptes de régularisation				
TOTAL ACTIF	676 939	100.00%	352 748	100.00%
PASSIF	2021		2020	
Résultat de l'exercice	-76 068	-11.24%	-34 222	-9.70%
autres fonds propres	60 818	8.98%	94 158	26.69%
CAPITAUX PROPRES	-15 250	-2.25%	59 936	16.99%
Provisions pour risques et charges		0.00%		0.00%
Emprunts et dettes financières	584 346	86.32%		0.00%
Autres dettes	15 869	2.34%	29 968	8.50%
Avances et acomptes perçus	67 974	10.04%	210 144	59.57%
DETTES	668 189	98.71%	240 111	68.07%
Comptes de régularisation	24 000	3.55%	52 700	14.94%
TOTAL PASSIF	676 939	100.00%	352 748	100.00%

IMMOBILISATIONS-AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin de l'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 026	39 469	1 103	40 392
Terrains	0	50 000		50 000
Constructions	0	458 167		458 167
Installations Techniques	7 008		3 700	3 308
Installations, agencements.				0
Matériel de transport	0			0
Autres immobilisations corporelles	0			0
Immobilisations financières	2 028	13 192		15 220
Total général	11 062	560 828	4 803	567 087

AMORTISSEMENTS

Fonds commercial	0			0
Autres immobilisations incorporelles	8 090	2 638		10 728
Terrains	0			0
Constructions	0	7 262		7 262
Installations Techniques	2 527	2 713		5 240
Installations, agencements.	744		744	0
Matériel de transport	0			0
Autres immobilisations corporelles	0			0
Immobilisations financières	0			0
Total général	11 361	12 613	744	23 230

RELEVÉ DES PROVISIONS

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin de l'exercice
-----------	------------------------------	----------------------------	-------------------------	---------------------------------

Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Prov.dépréciation immobilisations				
Prov.dépréciation stocks et en cours				
Prov.dépréciation clients	15 000	9 381		24 381
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	15 000	9 381	0	24 381

TOTAL GÉNÉRAL	15 000	9 381	0	24 381
----------------------	---------------	--------------	----------	---------------

ÉTAT DES ÉCHÉANCES ET DETTES

ÉTAT DES CRÉANCES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
De l'actif immobilisé:			
Prêts			0
Autres immobilisations financières	15 082		15 082
Total actif immobilisé	15 082	0	15 082
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	76 341	76 341	
Personnel et cptes rattachés			
URSSAF et autres organismes			
État: divers			
Débiteurs divers	1 431	1 431	
total actif circulant	77 772	77 772	0
Charges constatées d'avance			
Total général	92 854	77 772	15 082

ÉTAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS d'1 AN et 5 AU PLUS	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts Ets Crédit à 1 an à l'origine				
Emprunts Ets Crédit à plus d' 1 an à l'origine	582 526		63 500	519 026
Emprunts et dettes financières diverses	1 820		1 820	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 084	2 084		
Personnel et comptes rattachés				
URSSAF et autres organismes sociaux	13 785	13 785		
total dettes	600 215	15 869	65 320	519 026
Produits constatés d'avance	24 000	24 000		
Total général	624 215	39 869	65 320	519 026

CHARGES À PAYER

Montat des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan:	Montant
--	---------

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Disponibilités, charges à payer

Autres dettes

7 630.00

TOTAL

7 630.00

PRODUITS À RECEVOIR

Montat des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan:	Montant
--	---------

Créances clients et comptes rattachés

Personnel

Organismes sociaux

Divers produits à recevoir

Autres créances

Disponibilités

TOTAL

	0
--	----------

Période: 01/01/2021 31/12/2021

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

RUBRIQUES	CHARGES	PRODUITS
-----------	---------	----------

Charges ou produits d'exploitation		24 000
charges ou produits financiers		
charges ou produits exceptionnels		

TOTAL **0** **24 000**

période 01/01/2021 31/12/2021

Charges à répartir

RUBRIQUES	MONTANT	TAUX Amortissement
-----------	---------	-----------------------

Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler sur plusieurs exercices		

TOTAL