

Association CMTRA
46 COURS JEAN DAMIDOT

69100 VILLEURBANNE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Activité principale de l'entreprise : Activités culturelles

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

Fait à VILLEURBANNE
Le 29/04/2022

Laurent BONNET
Associé

Didier de GOLBERY
Expert Comptable

Cabinet DGLB Expertise et Conseils
51 RUE EMILE DECORPS

69100 VILLEURBANNE
09 52 64 83 68

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
 COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Compte de résultat par origine et destination</i>	7
- <i>Compte de résultat par origine et dest. (suite)</i>	8
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources</i>	9
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources (suite)</i>	10
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources (suite)</i>	11
- <i>Détail bilan</i>	12 à 15
- <i>Détail Compte de résultat</i>	16 à 19
- <i>Annexe</i>	20 à 28
 DOSSIER DE GESTION	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	29
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	30 à 32
- <i>Equilibre financier</i>	33
- <i>Tableau de financement</i>	34 et 35
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	36

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

Association CMTRA
46 COURS JEAN DAMIDOT
69100 VILLEURBANNE

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,	242 385.23 Euros
- Produits d'exploitation,	358 882.09 Euros
- Résultat net comptable,	10 079.01 Euros

Fait à VILLEURBANNE
Le 29/04/2022

Laurent BONNET
Associé

Didier de GOLBERY
Expert Comptable

Association CMTRA

46 COURS JEAN DAMIDOT

69100 VILLEURBANNE

COMPTES ANNUELS

Cabinet DGLB Expertise et Conseils
51 RUE EMILE DECORPS

69100 VILLEURBANNE
09 52 64 83 68

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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	86 779	44 872	41 907		41 907	
	Immobilisations incorporelles en cours				36 230	-36 230	-100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	38 770	37 403	1 367	3 466	-2 098	-60.55
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	511		511	511			
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	664		664	1 176	-512	-43.55	
Total I	126 724	82 275	44 449	41 382	3 067	7.41	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	10 692	3 974	6 718		6 718	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 661		1 661	3 954	-2 293	-58.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	87 911		87 911	28 273	59 638	210.93
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	99 967		99 967	150 307	-50 340	-33.49
Charges constatées d'avance (2)	1 679		1 679	467	1 213	259.80	
Total II	201 910	3 974	197 936	183 001	14 936	8.16	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	328 635	86 250	242 385	224 383	18 002	8.02	

(1) Dont à moins d'un an

(2) 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 PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	69 637		69 637			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	-6 962		-6 924		-38	-0.55	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	10 079		-38	10 117	NS	
	Situation nette (sous total)	72 754		62 675	10 079	16.08	
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	37 075		42 000	-4 925	-11.73	
	Provisions réglementées						
	Total I	109 829		104 675	5 154	4.92	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	36 708		48 654	-11 946	-24.55	
	Total II	36 708		48 654	-11 946	-24.55	
PROVISIONS	Provisions pour risques	19 471		19 471			
	Provisions pour charges	2 147		5 366	-3 219	-59.99	
	Total III	21 618		24 837	-3 219	-12.96	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	26 379		10 128	16 251	160.45	
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	43 270		26 803	16 467	61.44	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 421		548	1 873	341.71	
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	2 160		8 738	-6 578	-75.28		
	Total IV	74 230		46 217	28 013	60.61	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	242 385		224 383	18 002	8.02	

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

72 070 37 479

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1 760		1 850		-90	-4.86
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	4 778		423		4 356	NS
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	36 046		15 324		20 722	135.22
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	299 374		272 458		26 916	9.88
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	34				34	
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	2 340				2 340	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 729		8 336		-3 606	-43.26
Utilisations des fonds dédiés	37 385		18 400		18 985	103.18
Autres produits	12 161		110		12 051	NS
Total I	398 607		316 901		81 706	25.78
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	7 123				7 123	
Variation de stock	-6 691		116		-6 807	NS
Autres achats et charges externes	126 480		75 769		50 711	66.93
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4 372		2 822		1 550	54.95
Salaires et traitements	174 946		150 246		24 700	16.44
Charges sociales	53 378		28 248		25 130	88.96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 665		3 310		4 355	131.56
Dotations aux provisions			19 471		-19 471	-100.00
Reports en fonds dédiés	25 439		37 054		-11 615	-31.35
Autres charges	257		230		27	11.93
Total II	392 969		317 265		75 704	23.86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5 638		-364		6 002	NS

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		28		401	-373	-93.05
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		28		401	-373	-93.05
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		28		401	-373	-93.05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		5 666		37	5 629	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		4 925			4 925	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		4 925			4 925	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion				75	-75	-100.00
Sur opérations en capital		512			512	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		512		75	437	582.65
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		4 413		-75	4 488	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		403 560		317 301	86 258	27.18
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		393 481		317 340	76 141	23.99
5. EXCEDENT OU DEFICIT		10 079		-38	10 117	NS

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	15	200			15	200
Prestations en nature	11	550			11	550
Bénévolat						
TOTAL	26	750			26	750
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	11	550			11	550
Prestations en nature						
Personnel bénévole	15	200			15	200
TOTAL	26	750			26	750

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2021	12	Exercice N-1	31/12/2020	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	54 779			17 707		
1.1 Cotisations sans contrepartie	1 760			1 850		
1.2 Dons, legs et mécénat	34					
- Dons manuels						
- Legs, donations et assurances-vie	34					
- Mécénat						
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	52 985			15 857		
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	8 777			8 621		
2.1 Cotisations avec contrepartie						
2.2 Parrainage des entreprises						
2.3 Contributions financières sans contrepartie	2 340					
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	6 437			8 621		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	299 374			272 458		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	3 245			116		
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	37 385			18 400		
TOTAL	403 560			317 301		
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				180		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				180		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	31 122			37 489		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	7 665			22 781		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES						
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	25 439			37 054		
TOTAL	64 226			97 504		
EXCEDENT OU DEFICIT	339 334			219 797		

* Proratization de l'ecart en fonction du nombre de mois

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

*

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	31/12/2021	12	Exercice N-1	31/12/2020	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	26 750					
Bénévolat	15 200					
Prestations en nature	11 550					
Dons en nature						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 340					
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	29 090					
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

*

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT						
TOTAL DES EMPLOIS						
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				19 471	-19 471	-100.00
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL				19 471	-19 471	-100.00

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

*

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénats		34			34	
- Dons manuels		34			34	
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats						
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public						
TOTAL DES RESSOURCES		34			34	
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL		34			34	

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

*

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDOS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL						
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						

FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE				
(-) Utilisation				
(+) Report				
FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE				

Commentaires:

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	41 907.19		41 907.19	
20510000 SITES INTERNET	86 779.41	39 305.41	47 474.00	120.78
28051000 AMORT. SITES INTERNET	-44 872.22	-39 305.41	-5 566.81	-14.16
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS		36 230.00	-36 230.00	-100.00
23200000 IMMOS INCORPORELLES EN COURS		36 230.00	-36 230.00	NS
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	1 367.26	3 465.60	-2 098.34	-60.55
21810000 INSTAL.GENERALES - AGENCEMENTS	3 484.99	3 484.99		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	7 873.94	10 114.94	-2 241.00	-22.16
21840000 MOBILIER	5 761.70	5 878.76	-117.06	-1.99
21842000 MATERIELS DE SON ET IMAGE	11 540.84	11 540.84		
21881000 MATERIEL DE MUSIQUE	10 108.95	10 108.95		
28181000 AMORT. AGENCEMENTS	-3 023.95	-1 880.71	-1 143.24	-60.79
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	-7 659.67	-9 334.23	1 674.56	17.94
28184000 AMORT. MOBILIER	-5 721.65	-5 803.11	81.46	1.40
28184200 AMORT. MATERIEL SON ET IMAGE	-10 888.94	-10 535.88	-353.06	-3.35
28188100 AMORT. MATERIEL MUSIQUE	-10 108.95	-10 108.95		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	511.00	511.00		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	100.00	100.00		
26600000 PRISES DE PARTICIPATION	411.00	411.00		
AUTRES	663.60	1 175.59	-511.99	-43.55
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	663.60	1 175.59	-511.99	-43.55
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	44 449.05	41 382.19	3 066.86	7.41
STOCKS ET EN COURS	6 717.77		6 717.77	
37100000 STOCK PHONOGRAMMES	10 692.06	4 000.70	6 691.36	167.25
39710000 PROV. DEPRECIATION STOCK PHONO	-3 974.29	-4 000.70	26.41	0.66
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 660.53	3 953.74	-2 293.21	-58.00
41100000 COLLECTIFS CLIENTS	1 660.53	3 953.74	-2 293.21	-58.00
AUTRES	87 911.46	28 273.46	59 638.00	210.93
42100000 SALAIRES NETS A PAYER		85.42	-85.42	NS
43100000 URSSAF A PAYER		308.73	-308.73	NS
43870000 CPCAM INDEMNITES JOURNALIERES		310.56	-310.56	NS
44110000 SUB. INVEST. A ENCAISSER	10 000.00		10 000.00	
44170000 SUB. FONCTIO. A ENCAISSER	76 300.00	22 851.00	53 449.00	233.90
44300000 DGFIP INDEMNITES ACTIVITE PART		2 232.07	-2 232.07	NS
46700000 NDF A PAYER		43.68	-43.68	NS
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 611.46	2 442.00	-830.54	-34.01
DISPONIBILITES	99 967.03	150 306.71	-50 339.68	-33.49
51210000 CREDIT COOPERATIF	14 357.47	72 358.60	-58 001.13	-80.16
51211000 CREDIT MUTUEL	19 074.93		19 074.93	
51212000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	65 331.74		65 331.74	
51220000 BFCC LIVRET A		77 303.89	-77 303.89	NS
53100001 CAISSE SIEGE SOCIAL	1 202.89	644.22	558.67	86.72

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	69 637.33	69 637.33		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	69 637.33	69 637.33		
REPORT A NOUVEAU	-6 961.99	-6 923.79	-38.20	-0.55
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-6 961.99	-6 923.79	-38.20	-0.55
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 079.01	-38.20	10 117.21	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	72 754.35	62 675.34	10 079.01	16.08
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	37 075.07	42 000.00	-4 924.93	-11.73
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	42 000.00	42 000.00		
13910000 SUB. INV. VIREES CPT RESULTAT	-4 924.93		-4 924.93	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	109 829.42	104 675.34	5 154.08	4.92
FONDS DEDIES	36 708.00	48 654.00	-11 946.00	-24.55
19410000 FONDS DEDIES S/SUB.FONCTIO.	36 708.00	48 654.00	-11 946.00	-24.55
TOTAL FONDS DEDIES	36 708.00	48 654.00	-11 946.00	-24.55
PROVISIONS POUR RISQUES	19 471.00	19 471.00		
15180000 AUTRES PROVISIONS	19 471.00	19 471.00		
PROVISIONS POUR CHARGES	2 147.00	5 366.00	-3 219.00	-59.99
15300000 PROV. IND DEPART A LA RETRAITE	2 147.00	5 366.00	-3 219.00	-59.99
TOTAL PROVISIONS	21 618.00	24 837.00	-3 219.00	-12.96
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	26 379.01	10 128.12	16 250.89	160.45
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	18 931.15	6 667.52	12 263.63	183.93
40810000 FOURNISSEURS FNP	7 447.86	3 460.60	3 987.26	115.22
DETTES FISCALES ET SOCIALES	43 270.01	26 802.85	16 467.16	61.44
42100000 SALAIRES NETS A PAYER	2 107.23	100.80	2 006.43	NS
42820000 DETTE PROVISION CONGES PAYES	9 014.76	13 466.35	-4 451.59	-33.06
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	3 942.50	3 357.32	585.18	17.43
43100000 URSSAF A PAYER	15 608.36		15 608.36	
43100100 GUSO A PAYER	549.21		549.21	
43100200 URSSAF ECHEANCIER A PAYER	2 548.00		2 548.00	
43120000 URSSAF ARTISTE-SAUTEURS		33.10	-33.10	NS
43720000 MUTUELLE AESIO	298.22		298.22	
43730000 AUDIENS RETRAITE	1 683.55	1 325.99	357.56	26.97
43731000 AG2R PREVOYANCE	445.72	435.14	10.58	2.43
43740000 ADREA MUTUELLE		64.44	-64.44	NS
43821000 DETTE CS / CONGES PAYER	3 049.81	4 162.27	-1 112.46	-26.73
43831000 FPC - UNIFORMATION A PAYER	3 547.65	2 821.64	726.01	25.73
43860000 DETTE CS / PRIMES A PAYER		717.80	-717.80	NS
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	475.00	318.00	157.00	49.37
AUTRES DETTES	2 420.79	548.05	1 872.74	341.71
46700000 NDF A PAYER	2 420.79	548.05	1 872.74	341.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
COTISATIONS	1 760.00	1 850.00	-90.00	-4.86
75610000 COTISATIONS ADHESIONS	1 760.00	1 850.00	-90.00	-4.86
VENTES DE BIENS	4 778.49	422.98	4 355.51	NS
70710000 VENTES PHONOGRAMMES	4 766.49	347.98	4 418.51	NS
70720000 VENTES D'OUVRAGES	12.00	75.00	-63.00	-84.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	36 045.73	15 324.18	20 721.55	135.22
70610000 PRESTATIONS DE SERVICES	23 413.06	14 690.36	8 722.70	59.38
70611000 BILLETTERIE	11 487.47		11 487.47	
70640000 PRATIQUES AMATEURS STAGES	802.00		802.00	
70830000 LOCATIONS DIVERSES		240.94	-240.94	NS
70850000 PORT & FRAIS ACCESS. FACTURES	58.00	27.00	31.00	114.81
70880000 REFACTURATIONS DIVERSES	285.20	365.88	-80.68	-22.05
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	299 374.00	272 458.00	26 916.00	9.88
74110001 SUB. DRAC	122 067.00	125 607.00	-3 540.00	-2.82
74110002 SUB. REGION AURA	85 000.00	85 000.00		
74110003 SUB. VILLE DE LYON - METROPOLE	38 000.00	32 000.00	6 000.00	18.75
74110004 SUB. FRANCE ACTIVE	8 000.00		8 000.00	
74110005 SUB. VILLE DE VILLEURBANNE	14 000.00	18 351.00	-4 351.00	-23.71
74110006 SUB. CNM	23 500.00		23 500.00	
74110007 SUB. FRANCE NUMERIQUE	500.00		500.00	
74110008 SUB. DRDJSCS	1 200.00		1 200.00	
74110009 SUB. DEPARTEMENT		2 500.00	-2 500.00	NS
74143100 AIDES A L'EMPLOI	7 107.00	9 000.00	-1 893.00	-21.03
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	33.78		33.78	
75430000 DONS PERCUS	33.78		33.78	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	2 340.00		2 340.00	
75510001 CF SACEM	2 340.00		2 340.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	4 729.41	8 335.72	-3 606.31	-43.26
78150000 REPRISE DE PROVISIONS R&C	3 219.00		3 219.00	
78173000 REP.PROV.DEPRECIAT.STOCKS	26.41	115.52	-89.11	-77.14
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	1 484.00	8 220.20	-6 736.20	-81.95
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	37 385.00	18 400.00	18 985.00	103.18
78940000 REP. RESS. NON UTIL / SUB. EXP	31 755.00	18 400.00	13 355.00	72.58
78950000 REP. RESS. NON UTIL / CONTR FI	5 630.00		5 630.00	
AUTRES PRODUITS	12 160.68	110.07	12 050.61	NS
72100000 PRODUCTION IMMOBILISEE	11 244.00		11 244.00	
75810000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	916.68	110.07	806.61	732.82
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	398 607.09	316 900.95	81 706.14	25.78
ACHATS DE MARCHANDISES	7 123.37		7 123.37	
60730000 ACHATS PHONOGRAMMES	7 123.37		7 123.37	
VARIATION DE STOCK	-6 691.36	115.52	-6 806.88	NS
60371000 VARIATION STOCKS PHONO	-6 691.36	115.52	-6 806.88	NS

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	126 479.66	75 768.89	50 710.77	66.93
60401100 ACHATS DE SPECTACLES	17 963.41	4 259.06	13 704.35	321.77
60410000 SOUS-TRAITANCE INTERVENTIONS	13 433.00	860.00	12 573.00	NS
60413500 LOCATIONS MOBILIERES PD	8 483.21		8 483.21	
60423000 PUBLICITE COMMUNICATION PD	9 626.28		9 626.28	
60425100 FRAIS DEPLACEMENTS PD	9 012.76		9 012.76	
60425600 MISSIONS RECEPTIONS PD	5 361.09		5 361.09	
60437810 DROITS D'AUTEURS -SACEM - SPRE	2 080.27		2 080.27	
60441100 SALAIRES BRUTS GUSO	10 019.93	11 669.29	-1 649.36	-14.13
60445100 CHARGES PP URSSAF GUSO	5 716.95	2 558.63	3 158.32	123.44
60455000 COMMISSION BILLETTERIE	402.14		402.14	
60480000 PRESTATIONS DIVERSES PD	9 591.22	16 442.98	-6 851.76	-41.67
60510000 FOURNITURES CONSOMMABLES PD	132.95		132.95	
60630000 FOURNITURES CONSOMMABLES FG	1 540.95	1 630.56	-89.61	-5.50
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 993.63	859.27	1 134.36	132.01
61350200 LOCATION COPIEUR	1 960.20	1 874.44	85.76	4.58
61354000 REDEVANCES LOGICIELS EN LIGNE	3 954.87	945.87	3 009.00	318.12
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	176.40		176.40	
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	745.20	435.94	309.26	70.94
61560000 MAINTENANCE	2 000.00	3 872.98	-1 872.98	-48.36
61610000 ASSURANCES	1 731.86	1 780.45	-48.59	-2.73
61810000 FORMATION - DOCUMENTATION	1 275.75	4 940.92	-3 665.17	-74.18
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	4 014.82	6 510.28	-2 495.46	-38.33
62200000 COMMISSION SUR ACHATS		277.84	-277.84	NS
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	6 096.00		6 096.00	
62262000 HONORAIRES SOCIAL	600.00		600.00	
62263000 HONORAIRES CAC	2 520.00	2 520.00		
62300000 PUBLICITE - COMMUNICATION	100.00	1 240.20	-1 140.20	-91.94
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 910.02	6 858.06	-4 948.04	-72.15
62560000 MISSIONS RECEPTIONS FG	1 111.26	2 852.34	-1 741.08	-61.04
62610000 FRAIS POSTAUX	592.56	323.41	269.15	83.22
62620000 TELEPHONE - INTERNET	301.61	2 170.65	-1 869.04	-86.11
62750000 SERVICES BANCAIRES	682.67	346.70	335.97	96.91
62780000 COMMISSIONS TR	295.19		295.19	
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 053.46	539.02	514.44	95.44
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 372.01	2 821.64	1 550.37	54.95
63130000 FORMATION PROF. CONTINUE	4 372.01	2 821.64	1 550.37	54.95
SALAIRES ET TRAITEMENTS	174 945.94	150 245.64	24 700.30	16.44
64110000 SALAIRES BRUTS	168 463.48	143 481.13	24 982.35	17.41
64112900 ALLOCATIONS CHOM PARTIEL INTER		-5 722.50	5 722.50	100.00
64115000 IJSS COMPLEMENT REMUNERATION	266.14		266.14	
64120000 PROVISION CONGES PAYES	-4 451.59	2 647.04	-7 098.63	NS
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 942.50	1 171.21	2 771.29	236.62
64131000 MAINTIEN CHOMAGE PARTIEL	437.75		437.75	
64140000 PRIME DE FIN DE CONTRAT	8 534.80	1 921.76	6 613.04	344.11
64150000 GRATIFICATION STAGIAIRES	1 110.18	6 747.00	-5 636.82	-83.55
64181000 INDEMNITES A PAYER	-3 357.32		-3 357.32	
CHARGES SOCIALES	53 377.99	28 248.11	25 129.88	88.96
64510000 PP URSSAF	32 076.99	26 787.65	5 289.34	19.75
64519000 URSSAF EXO COVID		-19 471.00	19 471.00	100.00
64530000 PP AUDIENS RETRAITE	9 306.87	7 636.65	1 670.22	21.87
64531000 PP AG2R PREVOYANCE	1 184.27	1 099.52	84.75	7.71

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
64540000 PP ADREA MUTUELLE	676.62	386.64	289.98	75.00
64541000 PP POLE EMPLOI RG	6 167.40	5 008.03	1 159.37	23.15
64580000 PROV. CS / CONGES PAYES	-1 112.46	980.76	-2 093.22	NS
64580100 PROV. CS / PRIMES A PAYER	-132.00	66.48	-198.48	NS
64581000 CH.SOC S/ RUPTURE CONV.		585.00	-585.00	NS
64740000 TICKETS RESTAURANT	3 552.50	4 489.18	-936.68	-20.87
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 657.80	679.20	978.60	144.08
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 665.14	3 310.18	4 354.96	131.56
68111000 DOT. AMORT. IMMO. INCORPO.	5 566.81		5 566.81	
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	2 098.33	3 310.18	-1 211.85	-36.61
DOTATIONS AUX PROVISIONS		19 471.00	-19 471.00	-100.00
68150000 DOTATION PROV. POUR RISQUES		19 471.00	-19 471.00	NS
REPORTS EN FONDS DEDIES	25 439.00	37 054.00	-11 615.00	-31.35
68940000 ENG. A REALISER / SUB. EXPLOIT	25 439.00	37 054.00	-11 615.00	-31.35
AUTRES CHARGES	257.12	229.71	27.41	11.93
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC		180.00	-180.00	NS
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	257.12	49.71	207.41	417.24
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	392 968.87	317 264.69	75 704.18	23.86
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 638.22	-363.74	6 001.96	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	27.85	400.54	-372.69	-93.05
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	27.85	400.54	-372.69	-93.05
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	27.85	400.54	-372.69	-93.05
RESULTAT FINANCIER	27.85	400.54	-372.69	-93.05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 666.07	36.80	5 629.27	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 924.93		4 924.93	
77710000 Q/P SU. INVEST VIREE CPT RES.	4 924.93		4 924.93	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 924.93		4 924.93	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		75.00	-75.00	-100.00
67200000 PRODUITS EXCEPT. EXERCICES ANT		75.00	-75.00	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	511.99		511.99	
67560000 VNC IMMO FINANCIERES CEDEES	511.99		511.99	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	511.99	75.00	436.99	582.65
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 412.94	-75.00	4 487.94	NS
TOTAL DES PRODUITS	403 559.87	317 301.49	86 258.38	27.18
TOTAL DES CHARGES	393 480.86	317 339.69	76 141.17	23.99

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

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

Le Centre des Musiques Traditionnelles Rhône-Alpes est une association ouvrant depuis plus de 30 ans à la connaissance et à la valorisation des musiques traditionnelles, des musiques migrantes et des expressions culturelles orales (contes, comptines, langues régionales et de l'immigration) de la région.

Structure pionnière dans la reconnaissance des musiques de l'immigration, et plus largement des droits culturels, le CMTRA travaille dans le sens d'une articulation et d'une reconnaissance mutuelle des cultures traditionnelles historiquement ancrées dans le territoire auvergnno-rhônealpin et issues des migrations, anciennes et récentes.

Le CMTRA est également une structure d'appui et d'accompagnement des différents acteurs du secteur des musiques traditionnelles, des musiques du monde et des cultures de l'oralité en Auvergne Rhône-Alpes. À ce titre, il mobilise et fédère un réseau composé d'acteurs et actrices de terrain, tant professionnels (culturels, socioculturels, éducatifs) que danseurs et musiciens amateurs. Le CMTRA fédère également les institutions culturelles et patrimoniales, notamment dans le champ de la lecture publique et des archives.

Labellisé « Ethnopôle » par le Ministère de la Culture et de la Communication et accrédité au titre de la Convention Unesco pour la sauvegarde du Patrimoine Culturel Immatériel, le CMTRA est un pôle de médiation scientifique, de ressources documentaires et de recherches collaboratives sur le thème « Musiques, Territoires, Interculturalités ».

Enfin, le CMTRA est mobilisé dans une démarche de réorganisation de sa gouvernance associative, dans un objectif de co-gestion partagée et transversale entre l'équipe salariée et les instances de gouvernance associative.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activité a commencé à être affectée par COVID-19 à compter du 16 mars 2020, date du début du confinement.

Les différents décrets arrêtés par le Gouvernement depuis le 12 Mars 2020 portant diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus covid-19 (fermeture des lieux de rassemblement, mesures de confinement.) ont eu un impact significatif les états financiers établis au 31/12/21.

A la date de l'arrêté des comptes, malgré une baisse d'activité liée à la crise sanitaires, compte tenu des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la structure n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

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.

Changement de méthode

La comptabilité de l'association historiquement tenue en comptabilité de trésorerie(Encaissements/décaissements) a été cet exercice tenue selon la méthode des engagements.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code de commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations et modifié par le règlement n° 2020-08, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

La première application du règlement ANC 2018-06 constitue un changement de méthode comptable. Ce dernier n'a pas eu d'effets sur les résultats et les fonds propres des exercices antérieurement présentés, et les principaux agrégats ne sont pas modifiés.

Informations générales complémentaires

En raison de l'application des nouvelles dispositions comptables, l'association a été amenée à prendre les options suivantes pour cet exercice et pour les suivants, même s'il elle n'est pas à ce jour concernée par tous ces éléments :

- * Amortissements des biens non décomposables - sur mesure de simplification pour les PME : Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage,
- * Composants de deuxième catégorie / provisions pour grosses révisions : constatation d'une provision,

L'analyse des actifs immobilisés à l'ouverture de l'exercice et en cours d'exercice n'a pas mis en évidence de composants significatifs ou pertinents.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	75 535		11 244
Installations générales agencements aménagements divers	3 485		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 535		
Emballages récupérables et divers	10 109		
TOTAL	41 128		
Autres participations	511		
Prêts, autres immobilisations financières	1 176		
TOTAL	1 687		
TOTAL GENERAL	118 350		11 244

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			86 779	86 779
Installations générales agencements aménagements divers			3 485	3 485
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 358	25 176	25 176
Emballages récupérables et divers			10 109	10 109
TOTAL		2 358	38 770	38 770
Autres participations			511	511
Prêts, autres immobilisations financières		512	664	664
TOTAL		512	1 175	1 175
TOTAL GENERAL		2 870	126 724	126 724

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	39 305	5 567		44 872
Installations générales agencements aménagements divers	1 881	1 143		3 024
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 673	955	2 358	24 270
Emballages récupérables et divers	10 109			10 109
TOTAL	37 663	2 098	2 358	37 403
TOTAL GENERAL	76 968	7 665	2 358	82 275

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 567				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 143				
Matériel de bureau informatique mobilier	955				
TOTAL	2 098				
TOTAL GENERAL	7 665				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	69 637				69 637
Report à nouveau	-6 924	-38		0	-6 962
Excédent ou déficit de l'exercice	-38	38	10 079	-0	10 079
Situation nette	62 675		10 079		72 754
Subventions d'investissement	42 000			4 925	37 075
TOTAL I	104 675		10 079	4 925	109 829

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	43 024	22 339	28 655			36 708	
SUB DRAC 2017	6 600		6 600				
SUB MINISTERE CULTURE	8 600		531			8 069	
SUB CEGT	4 500		4 500				
SUB AURA FG	2 900		2 900				
SUB DRAC ETHNO	12 124	8 071	5 824			14 371	
SUB DEPARTEMENT	1 500		1 500				
SUB DRAC SPECT VIVANT	6 800	13 618	6 800			13 618	
SUB AURA PRATIQUE AMATEU		650				650	
Contributions financières d'autres organismes	5 630		5 630				
SUB SACEM	5 630		5 630				
TOTAL	48 654	22 339	34 285			36 708	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

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
Pensions et obligations similaires	5 366		3 219		2 147
Autres provisions pour risques et charges	19 471				19 471
TOTAL	24 837		3 219		21 618

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	4 001	4 001	4 027		3 974
TOTAL	4 001	4 001	4 027		3 974
TOTAL GENERAL	28 838	4 001	7 246		25 592

Dont dotations et reprises d'exploitation			3 245		
--	--	--	-------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	664	664	
Autres créances clients	1 661	1 661	
Divers état et autres collectivités publiques	86 300	86 300	
Débiteurs divers	1 611	1 611	
Charges constatées d'avance	1 679	1 679	
TOTAL	91 915	91 915	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	26 379	26 379		
Personnel et comptes rattachés	15 064	15 064		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 731	27 731		
Autres impôts taxes et assimilés	475	475		
Autres dettes	2 421	2 421		
Produits constatés d'avance	2 160	2 160		
TOTAL	74 230	74 230		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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 matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

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

Evaluation des produits et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	87 911
Total	87 911

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 448
Dettes fiscales et sociales	19 555
Total	27 003

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 679
Total	1 679
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 160
Total	2 160

Subventions d'équipement

L'association a bénéficié d'une subvention d'investissements.

Cette subvention est rapportée au résultat à hauteur de l'amortissement des immobilisations qu'elle a servi à acquérir.

Au 31/12/21 les montants sont les suivants :

- Subventions brutes : 42 000 €
- Amortissements : 4 924.93 €

ANNEXE

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

- Valeur résiduelle restant à amortir : 37 075.07 €
- Quote-part virée au compte de résultat sur l'exercice : 4 924.93 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Au cours de l'exercice 2021 l'association a fait appel à des bénévoles, dans le cadre de son fonctionnement.

La valorisation de ces apports bénévoles peut être estimée de la manière suivante:

- Nombre d'heures bénévoles gestion des manifestations (JMM) : 492.00 heures

Evaluation sur la base du Smic horaire soit 10.53 €/ heure avec un taux de charges patronales de 10 %.

Soit un total de $492 * 10.53 * 1.1 = 5\,698.84$ €arrondi à 5 700.00 €

- Nombre d'heures bénévoles administration (RH et suivi administratif) : 392.00 heures

Evaluation sur la base de 15 €/ heure avec un taux de charges patronales de 42 %.

Soit un total de $392 * 15 * 1.42 = 8\,349.60$ €arrondi à 8 500.00 €

- Nombre d'heures bénévoles administration (Suivi de projets) : 45.00 heures

Evaluation sur la base de 15 €/ heure avec un taux de charges patronales de 42 %.

Soit un total de $45 * 15 * 1.42 = 958.50$ €arrondi à 1 000.00 €

Au cours de l'exercice 2021, des infrastructures et du matériel ont été mis gratuitement à disposition de l'association.

La valorisation de ces apports peut être estimée de la manière suivante :

- Mise à disposition de locaux par la ville de Villeurbanne :
 - Loyer : 7 162.00 €
 - o Fluides : 654.00 €
- Mise à disposition de matériel par la ville de Lyon :
 - Scène - barrières - Festival JMM : 3 734.00 €

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 520 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 520 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 724
moins de 35 ans	plus de 30 ans	422
Engagement total		2 146

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 63 ans
- turn over : 5 et 15 %
- taux d'actualisation : 2.01%

Association CMTRA

46 COURS JEAN DAMIDOT

69100 VILLEURBANNE

DOSSIER DE GESTION

Cabinet DGLB Expertise et Conseils
51 RUE EMILE DECORPS

69100 VILLEURBANNE
09 52 64 83 68

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	52 068	100.00	15 747	100.00	36 321	230.65
+ Ventes de marchandises	4 778	100.00	423	100.00	4 356	NS
- Coût d'achat des marchandises vendues	432	9.04	116	27.31	316	273.97
Marge commerciale	4 346	90.96	307	72.69	4 039	NS
+ Production vendue	36 046	76.22	15 324	100.00	20 722	135.22
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée	11 244	23.78			11 244	
Production de l'exercice	47 290	100.00	15 324	100.00	31 966	208.60
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	91 823	194.17	35 790	233.55	56 033	156.56
Marge brute de production	-44 533	-94.17	-20 466	-133.55	-24 068	-117.60
Marge brute globale	-40 187	-77.18	-20 158	-128.01	-20 029	-99.36
- Autres achats + charges externes	34 656	66.56	39 979	253.88	-5 322	-13.31
Valeur ajoutée	-74 843	-143.74	-60 137	-381.89	-14 706	-24.45
+ Subventions d'exploitation	299 374	574.96	272 458	NS	26 916	9.88
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 372	8.40	2 822	17.92	1 550	54.95
- Salaires du personnel	174 946	335.99	150 246	954.11	24 700	16.44
- Charges sociales du personnel	53 378	102.52	28 248	179.39	25 130	88.96
Excédent brut d'exploitation	-8 165	-15.68	31 005	196.89	-39 171	-126.34
+ Autres produits de gestion courante	34 465	66.19	20 360	129.29	14 105	69.28
- Autres charges de gestion courante	25 696	49.35	37 284	236.76	-11 588	-31.08
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	4 729	9.08	8 336	52.93	-3 606	-43.26
- Dotations aux amortissements	7 665	14.72	3 310	21.02	4 355	131.56
- Dotations aux provisions			19 471	123.65	-19 471	-100.00
Résultat d'exploitation	-2 332	-4.48	-364	-2.31	-1 968	-541.06
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun	2 340	4.49			2 340	
+ Produits financiers	28	0.05	401	2.54	-373	-93.05
- Charges financières						
Résultat courant	36	0.07	37	0.23	-1	-1.98
+ Produits exceptionnels	4 925	9.46			4 925	
- Charges exceptionnelles	512	0.98	75	0.48	437	582.65
Résultat exceptionnel	4 413	8.48	-75	-0.48	4 488	NS
- Impôt sur les bénéfices	-5 630	-10.81			-5 630	
- Participation des salariés						
Résultat NET	10 079	19.36	-38	-0.24	10 117	NS

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021	CA	12	31/12/2020	CA	Euros
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	52 068.22	100.00	15 747.16	100.00	36 321.06	230.65
VENTES DE MARCHANDISES	4 778.49	100.00	422.98	100.00	4 355.51	NS
70710000 VENTES PHONOGRAMMES	4 766.49	99.75	347.98	82.27	4 418.51	NS
70720000 VENTES D'OUVRAGES	12.00	0.25	75.00	17.73	-63.00	-84.00
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	432.01	9.04	115.52	27.31	316.49	273.97
60371000 VARIATION STOCKS PHONO	-6 691.36	NS	115.52	27.31	-6 806.88	NS
60730000 ACHATS PHONOGRAMMES	7 123.37	149.07			7 123.37	
MARGE COMMERCIALE	4 346.48	90.96	307.46	72.69	4 039.02	NS
PRODUCTION VENDUE	36 045.73	76.22	15 324.18	100.00	20 721.55	135.22
70610000 PRESTATIONS DE SERVICES	23 413.06	49.51	14 690.36	95.86	8 722.70	59.38
70611000 BILLETTERIE	11 487.47	24.29			11 487.47	
70640000 PRATIQUES AMATEURS STAGES	802.00	1.70			802.00	
70830000 LOCATIONS DIVERSES			240.94	1.57	-240.94	NS
70850000 PORT & FRAIS ACCESS. FACTURES	58.00	0.12	27.00	0.18	31.00	114.81
70880000 REFACTURATIONS DIVERSES	285.20	0.60	365.88	2.39	-80.68	-22.05
PRODUCTION IMMOBILISEE	11 244.00	23.78			11 244.00	
72100000 PRODUCTION IMMOBILISEE	11 244.00	23.78			11 244.00	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	47 289.73	100.00	15 324.18	100.00	31 965.55	208.60
SOUS TRAITANCE DIRECTE	91 823.21	194.17	35 789.96	233.55	56 033.25	156.56
60401100 ACHATS DE SPECTACLES	17 963.41	37.99	4 259.06	27.79	13 704.35	321.77
60410000 SOUS-TRAITANCE INTERVENTIONS	13 433.00	28.41	860.00	5.61	12 573.00	NS
60413500 LOCATIONS MOBILIERES PD	8 483.21	17.94			8 483.21	
60423000 PUBLICITE COMMUNICATION PD	9 626.28	20.36			9 626.28	
60425100 FRAIS DEPLACEMENTS PD	9 012.76	19.06			9 012.76	
60425600 MISSIONS RECEPTIONS PD	5 361.09	11.34			5 361.09	
60437810 DROITS D'AUTEURS -SACEM - SPRE	2 080.27	4.40			2 080.27	
60441100 SALAIRES BRUTS GUSO	10 019.93	21.19	11 669.29	76.15	-1 649.36	-14.13
60445100 CHARGES PP URSSAF GUSO	5 716.95	12.09	2 558.63	16.70	3 158.32	123.44
60455000 COMMISSION BILLETTERIE	402.14	0.85			402.14	
60480000 PRESTATIONS DIVERSES PD	9 591.22	20.28	16 442.98	107.30	-6 851.76	-41.67
60510000 FOURNITURES CONSOMMABLES PD	132.95	0.28			132.95	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-44 533.48	-94.17	-20 465.78	-133.55	-24 067.70	-117.60
MARGE BRUTE GLOBALE	-40 187.00	-77.18	-20 158.32	-128.01	-20 028.68	-99.36
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	34 656.45	66.56	39 978.93	253.88	-5 322.48	-13.31
60630000 FOURNITURES CONSOMMABLES FG	1 540.95	2.96	1 630.56	10.35	-89.61	-5.50
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 993.63	3.83	859.27	5.46	1 134.36	132.01
61350200 LOCATION COPIEUR	1 960.20	3.76	1 874.44	11.90	85.76	4.58
61354000 REDEVANCES LOGICIELS EN LIGNE	3 954.87	7.60	945.87	6.01	3 009.00	318.12
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	176.40	0.34			176.40	
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	745.20	1.43	435.94	2.77	309.26	70.94
61560000 MAINTENANCE	2 000.00	3.84	3 872.98	24.59	-1 872.98	-48.36
61610000 ASSURANCES	1 731.86	3.33	1 780.45	11.31	-48.59	-2.73
61810000 FORMATION - DOCUMENTATION	1 275.75	2.45	4 940.92	31.38	-3 665.17	-74.18
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	4 014.82	7.71	6 510.28	41.34	-2 495.46	-38.33
62200000 COMMISSION SUR ACHATS			277.84	1.76	-277.84	NS

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2021	N 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2020	N-1 12	% CA	Ecart N / N-1 *	
							Euros	%
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	6 096.00		11.71				6 096.00	
62262000 HONORAIRES SOCIAL	600.00		1.15				600.00	
62263000 HONORAIRES CAC	2 520.00		4.84	2 520.00		16.00		
62300000 PUBLICITE - COMMUNICATION	100.00		0.19	1 240.20		7.88	-1 140.20	-91.94
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 910.02		3.67	6 858.06		43.55	-4 948.04	-72.15
62560000 MISSIONS RECEPTIONS FG	1 111.26		2.13	2 852.34		18.11	-1 741.08	-61.04
62610000 FRAIS POSTAUX	592.56		1.14	323.41		2.05	269.15	83.22
62620000 TELEPHONE - INTERNET	301.61		0.58	2 170.65		13.78	-1 869.04	-86.11
62750000 SERVICES BANCAIRES	682.67		1.31	346.70		2.20	335.97	96.91
62780000 COMMISSIONS TR	295.19		0.57				295.19	
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 053.46		2.02	539.02		3.42	514.44	95.44
VALEUR AJOUTEE	-74 843.45		-143.74	-60 137.25		-381.89	-14 706.20	-24.45
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	299 374.00		574.96	272 458.00		NS	26 916.00	9.88
74110001 SUB. DRAC	122 067.00		234.44	125 607.00		797.65	-3 540.00	-2.82
74110002 SUB. REGION AURA	85 000.00		163.25	85 000.00		539.78		
74110003 SUB. VILLE DE LYON - METROPOLE	38 000.00		72.98	32 000.00		203.21	6 000.00	18.75
74110004 SUB. FRANCE ACTIVE	8 000.00		15.36				8 000.00	
74110005 SUB. VILLE DE VILLEURBANNE	14 000.00		26.89	18 351.00		116.54	-4 351.00	-23.71
74110006 SUB. CNM	23 500.00		45.13				23 500.00	
74110007 SUB. FRANCE NUMERIQUE	500.00		0.96				500.00	
74110008 SUB. DRDJSCS	1 200.00		2.30				1 200.00	
74110009 SUB. DEPARTEMENT				2 500.00		15.88	-2 500.00	NS
74143100 AIDES A L'EMPLOI	7 107.00		13.65	9 000.00		57.15	-1 893.00	-21.03
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 372.01		8.40	2 821.64		17.92	1 550.37	54.95
63130000 FORMATION PROF. CONTINUE	4 372.01		8.40	2 821.64		17.92	1 550.37	54.95
SALAIRES DU PERSONNEL	174 945.94		335.99	150 245.64		954.11	24 700.30	16.44
64110000 SALAIRES BRUTS	168 463.48		323.54	143 481.13		911.16	24 982.35	17.41
64112900 ALLOCATIONS CHOM PARTIEL INTER				-5 722.50		-36.34	5 722.50	100.00
64115000 IJSS COMPLEMENT REMUNERATION	266.14		0.51				266.14	
64120000 PROVISION CONGES PAYES	-4 451.59		-8.55	2 647.04		16.81	-7 098.63	NS
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 942.50		7.57	1 171.21		7.44	2 771.29	236.62
64131000 MAINTIEN CHOMAGE PARTIEL	437.75		0.84				437.75	
64140000 PRIME DE FIN DE CONTRAT	8 534.80		16.39	1 921.76		12.20	6 613.04	344.11
64150000 GRATIFICATION STAGIAIRES	1 110.18		2.13	6 747.00		42.85	-5 636.82	-83.55
64181000 INDEMNITES A PAYER	-3 357.32		-6.45				-3 357.32	
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	53 377.99		102.52	28 248.11		179.39	25 129.88	88.96
64510000 PP URSSAF	32 076.99		61.61	26 787.65		170.11	5 289.34	19.75
64519000 URSSAF EXO COVID				-19 471.00		NS	19 471.00	100.00
64530000 PP AUDIENS RETRAITE	9 306.87		17.87	7 636.65		48.50	1 670.22	21.87
64531000 PP AG2R PREVOYANCE	1 184.27		2.27	1 099.52		6.98	84.75	7.71
64540000 PP ADREA MUTUELLE	676.62		1.30	386.64		2.46	289.98	75.00
64541000 PP POLE EMPLOI RG	6 167.40		11.84	5 008.03		31.80	1 159.37	23.15
64580000 PROV. CS / CONGES PAYES	-1 112.46		-2.14	980.76		6.23	-2 093.22	NS
64580100 PROV. CS / PRIMES A PAYER	-132.00		-0.25	66.48		0.42	-198.48	NS
64581000 CH.SOC S/ RUPTURE CONV.				585.00		3.71	-585.00	NS
64740000 TICKETS RESTAURANT	3 552.50		6.82	4 489.18		28.51	-936.68	-20.87
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 657.80		3.18	679.20		4.31	978.60	144.08

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1 *		
	31/12/2021	CA	12	31/12/2020	CA	Euros	%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-8 165.39	-15.68	31 005.36	196.89	-39 170.75	-126.34	
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	34 465.46	66.19	20 360.07	129.29	14 105.39	69.28	
75430000 DONS PERCUS	33.78	0.06			33.78		
75610000 COTISATIONS ADHESIONS	1 760.00	3.38	1 850.00	11.75	-90.00	-4.86	
75810000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	916.68	1.76	110.07	0.70	806.61	732.82	
78940000 REP. RESS. NON UTIL / SUB. EXP	31 755.00	60.99	18 400.00	116.85	13 355.00	72.58	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	25 696.12	49.35	37 283.71	236.76	-11 587.59	-31.08	
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC			180.00	1.14	-180.00	NS	
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	257.12	0.49	49.71	0.32	207.41	417.24	
68940000 ENG. A REALISER / SUB. EXPLOIT	25 439.00	48.86	37 054.00	235.31	-11 615.00	-31.35	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	4 729.41	9.08	8 335.72	52.93	-3 606.31	-43.26	
78150000 REPRISE DE PROVISIONS R&C	3 219.00	6.18			3 219.00		
78173000 REP.PROV.DEPRECIAT.STOCKS	26.41	0.05	115.52	0.73	-89.11	-77.14	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	1 484.00	2.85	8 220.20	52.20	-6 736.20	-81.95	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	7 665.14	14.72	3 310.18	21.02	4 354.96	131.56	
68111000 DOT. AMORT. IMMO. INCORPO.	5 566.81	10.69			5 566.81		
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	2 098.33	4.03	3 310.18	21.02	-1 211.85	-36.61	
DOTATIONS AUX PROVISIONS			19 471.00	123.65	-19 471.00	-100.00	
68150000 DOTATION PROV. POUR RISQUES			19 471.00	123.65	-19 471.00	NS	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 331.78	-4.48	-363.74	-2.31	-1 968.04	-541.06	
QUOTES PARTS SUR OPERATIONS EN COMMUN	2 340.00	4.49			2 340.00		
75510001 CF SACEM	2 340.00	4.49			2 340.00		
PRODUITS FINANCIERS	27.85	0.05	400.54	2.54	-372.69	-93.05	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	27.85	0.05	400.54	2.54	-372.69	-93.05	
RESULTAT COURANT	36.07	0.07	36.80	0.23	-0.73	-1.98	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 924.93	9.46			4 924.93		
77710000 Q/P SU. INVEST VIREE CPT RES.	4 924.93	9.46			4 924.93		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	511.99	0.98	75.00	0.48	436.99	582.65	
67200000 PRODUITS EXCEPT. EXERCICES ANT			75.00	0.48	-75.00	NS	
67560000 VNC IMMO FINANCIERES CEDEES	511.99	0.98			511.99		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 412.94	8.48	-75.00	-0.48	4 487.94	NS	
IMPOT SUR LES BENEFICES	-5 630.00	-10.81			-5 630.00		
78950000 REP. RESS. NON UTIL / CONTR FI	-5 630.00	-10.81			-5 630.00		
RESULTAT NET	10 079.01	19.36	-38.20	-0.24	10 117.21	NS	

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12 Nbj CA	31/12/2020	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	62 675	433.34	62 714	NS	-38	-0.06
Résultat de l'exercice	10 079	69.69	-38	-0.87	10 117	NS
Provisions réglementées et subventions	37 075	256.34	42 000	960.17	-4 925	-11.73
FONDS PROPRES	109 829	759.36	104 675	NS	5 154	4.92
Provisions pour risques et charges	58 326	403.27	73 491	NS	-15 165	-20.64
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	168 155	NS	178 166	NS	-10 011	-5.62
Actif net immobilisé	44 449	307.32	41 382	946.05	3 067	7.41
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	123 706	855.31	136 784	NS	-13 078	-9.56
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	6 718	46.45			6 718	
Créances usagers et comptes rattachés	1 661	11.48	3 954	90.39	-2 293	-58.00
Autres créances	87 911	607.82	28 273	646.37	59 638	210.93
Comptes de régularisation	1 679	11.61	467	10.67	1 213	259.80
ACTIF CIRCULANT	97 969	677.36	32 694	747.43	65 275	199.66
Fournisseurs et comptes rattachés	26 379	182.38	10 128	231.54	16 251	160.45
Autres dettes	45 691	315.91	27 351	625.28	18 340	67.05
Comptes de régularisation	2 160	14.93	8 738	199.75	-6 578	-75.28
DETTES D'EXPLOITATION	74 230	513.23	46 217	NS	28 013	60.61
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	23 739	164.13	-13 523	-309.14	37 262	275.55
Disponibilités	99 967	691.17	150 307	NS	-50 340	-33.49
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	99 967	691.17	150 307	NS	-50 340	-33.49

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	10 079	-38
Dotations aux amortissements et provisions	33 104	59 835
Reprises sur amortissements et provisions	-40 604	-18 400
Plus ou moins-values sur cession d'actif	512	
Subventions d'investissements virées au résultat	-4 925	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	-1 834	41 397
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	-1 834	41 397
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	-38	6 878
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	-1 872	48 275
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	11 244	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	6 962	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	18 206	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	-20 078	48 275

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours	6 718			
Clients et comptes rattachés	-2 293		2 408	
Autres créances	59 638		1 057	
Comptes de régularisation	1 213		-2 316	
VARIATION	65 275		1 149	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 251		-3 915	
Autres dettes	18 340		-9 172	
Comptes de régularisation	-6 578		8 090	
VARIATION	28 013		-4 997	
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	-37 262		-6 146	
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	-50 340		14 981	
Concours bancaires courants				
VARIATION	-50 340		14 981	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	13 078		-21 127	

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12
RESULTAT NET COMPTABLE	10 079	-38
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	33 104	59 835
Reprises sur amortissements et provisions	-40 604	-18 400
Plus ou moins-values sur cession d'actif	512	
Subventions d'investissements virées au résultat	-4 925	
	-11 913	41 435
= Capacité d'autofinancement	-1 834	41 397
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	-1 834	41 397
+ Variation du B.F.R.	-37 262	-6 146
= Trésorerie d'exploitation	-39 096	35 251
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	-38	6 878
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
	-38	6 878
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	11 244	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	6 962	18 206
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
	18 206	
= Variation de trésorerie	-57 340	42 129
+ Trésorerie initiale	150 307	135 325
TRESORERIE FINALE	92 967	177 455

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement