

**FEDERATION DEPARTEMENTALE
DES FOYERS RURAUX DE SAONE ET LOIRE
Hameau de l'Eau Vive
71960 LA ROCHE VINEUSE**

**Rapport du
commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les Membres,

• Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la fédération des Foyers Ruraux de Saône et Loire, 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 la fédération 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 commissaire 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

• 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment concernant la valorisation des créances usagers et comptes rattachés.

- **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

- **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 votre 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.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

FAIT A MACON,
L'AN DEUX MILLE VINGT DEUX
LE TREIZE AVRIL.



AUDITIS

représentée par Thierry DUMAS

Commissaire aux Comptes
Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes
Rattaché à la CRCC de Dijon

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	395	395		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	326 455	274 114	52 341	67 869
. Autres	43 009	34 383	8 626	10 536
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	560		560	555
. Prêts				
. Autres	23		23	23
Total	370 442	308 892	61 550	78 983
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	13 116	6 558	6 558	13 424
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	53 600		53 600	51 219
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	21 768		21 768	56 754
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	234 821		234 821	177 603
Charges constatées d'avance	6 022		6 022	1 655
Total	329 327	6 558	322 769	300 656
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	699 769	315 450	384 319	379 639

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	118 607	118 607
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-2 711	-19 760
	21 699	17 049
Situation nette (sous-total)	137 596	115 897
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	33 733	46 982
Provisions réglementées		
Total	171 328	162 879
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	5 700	4 000
Total	5 700	4 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques	50 952	
Provisions pour charges		
Total	50 952	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 000	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 344	65 225
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	28 487	124 431
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 508	23 104
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	156 339	212 760
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	384 319	379 639

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	du 01/01/2021	%	du 01/01/2020	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2021	PE	au 31/12/2020	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens	461	0,10	768	0,18	-307	-40,03
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	157 585	34,50	150 263	35,80	7 322	4,87
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'exploit.	286 939	62,82	263 367	62,75	23 573	8,95
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	9 266	2,03	5 323	1,27	3 943	74,07
Utilisations des fonds dédiés	2 500	0,55			2 500	#####
Autres produits	11	0,00	9	0,00	3	31,58
Total	456 761	100,00	419 729	100,00	37 032	8,82
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	308	0,07	236	0,06	72	30,29
Autres achats et charges externes	120 111	26,30	92 508	22,04	27 603	29,84
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	5 901	1,29	4 785	1,14	1 116	23,33
Salaires et traitements	170 660	37,36	218 829	52,14	-48 169	-22,01
Charges sociales	38 337	8,39	50 191	11,96	-11 854	-23,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 639	7,58	31 175	7,43	3 463	11,11
Dotations aux provisions	50 952	11,15			50 952	#####
Reports en fonds dédiés	4 200	0,92	4 000	0,95	200	5,00
Autres charges	35 382	7,75	17 995	4,29	17 387	96,62
Total	460 489	100,82	419 720	100,00	40 769	9,71
Résultat d'exploitation	-3 727	-0,82	10	0,00	-3 737	#####
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	194	0,04	207	0,05	-13	-6,40
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	194	0,04	207	0,05	-13	-6,40
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	194	0,04	207	0,05	-13	-6,40

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

COMPTES DE RESULTAT (2/2)

	du	01/01/2021	%	du	01/01/2020	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2021	PE	au	31/12/2020	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		-3 533	-0,77		217	0,05	-3 750	#####
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
Sur opérations de gestion		6 541	1,43		4 948	1,18	1 593	32,20
Sur opérations en capital		18 691	4,09		21 487	5,12	-2 796	-13,01
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges								
Total		25 232	5,52		26 435	6,30	-1 203	-4,55
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
Sur opérations de gestion					9 603	2,29	-9 603	-100,00
Sur opérations en capital								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Total					9 603	2,29	-9 603	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		25 232	5,52		16 832	4,01	8 400	49,90
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
TOTAL DES PRODUITS		482 187			446 371		35 816	8,02
TOTAL DES CHARGES		460 489			429 322		31 166	7,26
EXCEDENT OU DEFICIT		21 699	4,75		17 049	4,06	4 650	27,27
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE								
Dons en nature		20 200			16 700		3 500	20,96
Prestations en nature								
Bénévolat		86 245			57 299		28 946	50,52
Total		106 445			73 999		32 446	43,85
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens		20 200			16 700		3 500	20,96
Prestation en nature								
Personnel bénévole		86 245			57 299		28 946	50,52
Total		106 445			73 999		32 446	43,85

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements
- Autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2021 Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

La FDFR 71 est une association regroupant plus de 100 adhérents, foyers et associations de développement rural et plus de 5000 adhérents individuels sur le département.

Activités ou missions :

En référence à l'éducation populaire, elle soutient au quotidien son réseau dans le développement d'animations et de manifestations diverses.

Elle participe au maintien et au renforcement de la vie associative.

Moyens mis en oeuvre :

Pôle cinéma: Cinévillage, projections estivales en plein air, séances dans écoles

Pôle culture: encouragement et soutien toutes les activités culturelles des adhérents

Pôle tisseur de lien: accompagnement des associations, formations des bénévoles...

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'association a été fortement impacté en 2021 par la crise sanitaire, elle a été soutenue par différentes mesures:

- le chômage partiel à hauteur de 12 307 €
- le fonds de solidarité à hauteur de 57 028 €
- une subvention régionale à hauteur de 9 000 € pour le pôle cinéma
- une subvention régionale à hauteur de 4 000 € pour le pôle culture
- une exonération et aide URSSAF à hauteur de 41 405 €
- le remboursement de la TSA à hauteur de 27 529 €

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	395			395
Immobilisations corporelles.....	359 741	10 642	919	369 464
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	578	5		583
Total.....	360 714	10 647	919	370 442

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	395			395
Immobilisations corporelles.....	281 336	28 080	919	308 497
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	281 731	28 080	919	308 892

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	23	23	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	81 390	81 390	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	735
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

	6 022
--	-------

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		17 049

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		17 049
Total des affectations		17 049

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	118 607			118 607
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	-19 760	17 049		-2 711
Résultat de l'exercice.....	17 049	21 699	17 049	21 699
Situation nette	115 897	38 748	17 049	137 596
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	46 982	5 442	18 691	33 733
Provisions réglementées.....				
Total.....	162 879	44 190	35 740	171 328

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)				
RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE				
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Total				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....		50 952		50 952
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)		50 952		50 952
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....		6 558		6 558
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)		6 558		6 558
Total général (1 + 2 + 3 + 4)		57 510		57 510
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		57 510		
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice A	Reports B	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -) D	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global C	Dont remboursement aux tiers		Montant global A+B-C+D	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
Subventions d'exploitation							
URFR 60 ANS	1 500					1 500	
MSA-Dev social rural	2 500		2 500				
FRDVA-Le numérique libre		4 200				4 200	
Sous-total	4 000	4 200	2 500			5 700	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	4 000	4 200	2 500			5 700	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	20 000	20 000		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	90 344	90 344		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	28 487	28 487		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	17 508	17 508		
Produits constatés d'avance				
Total :	156 339	156 339		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit
Emprunts et dettes financières diverses
Fournisseurs..... 69 936
Dettes fiscales et sociales..... 20 235
Autres dettes

Produits constatés d'avance :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
VENTES LIVRES	461	768	0,29	0,51
COTISATIONS FOYERS	73 464	68 146	46,48	45,12
CINEMA	39 361	35 308	24,90	23,38
COORDINATION / ANIMATION	44 760	46 809	28,32	30,99
Total	158 046	151 031	100,00	100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations				
Subventions d'exploitation	286 939	263 367	100,00	100,00
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	286 939	263 367	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
HEURES DE BENEVOLAT	SMIC HORAIRE 10.96€
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	100€ PAR PERIODE

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :

--

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)	
MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	
Produits	
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	
Charges	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

	29 360		28 903
--	--------	--	--------

Méthodes et hypothèses utilisées :

Méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Taux d'actualisation: 0.98%

Turn-over faible

100% départ à l'initiative du salarié

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)**Engagements****de crédit bail :**

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

--	--