

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD FDFR 71
FEDERATION DE FOYERS RURAUX
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
74 RUE RAMBUTEAU

71000 MACON
03.85.39.98.30

ASSD FDFR 71
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 24

FIDUCIAL EXPERTISE
74 RUE RAMBUTEAU

71000 MACON
03.85.39.98.30

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSD FDFR 71

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	384 318,67	euros
- Produits d'exploitation	456 761,46	euros
- Excédent :	21 698,87	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A MACON
Le 10/03/2022

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

STEPHANE LEGRAND
DIRECTEUR D'AGENCE

ASSD FDFR 71
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

COMPTES ANNUELS

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

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

	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				
Instruments 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	-2 711	-19 760
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	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
Instrument 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

	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'explo.	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

	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: encourage et soutient 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		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
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		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
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 :

Valeurs brutes	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)

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	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
A	B	C	D	A+B-C+D			
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 MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	SMIC HORAIRE 10.96€ 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 Dotation 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

ASSD FDFR 71
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	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				
205000 CONCES.BREVETS.LICENCES.MAR	395		395	395
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVETS,		395	-395	-395
. Concessions, brevets, licences,marques	395	395		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
215000 MATERIEL CINEMA	46 198		46 198	46 198
215100 MATERIEL CINEMA NUMERIQUE	214 571		214 571	205 427
215400 MATERIEL OUTILLAGE	65 686		65 686	65 686
281500 AMORT. MATERIEL CINEMA		44 975	-44 975	-43 586
281510 AMORT. MAT CINEMA NUMERIQUE		172 385	-172 385	-151 234
281540 AMORT. MAT. & OUTILLAGE		56 754	-56 754	-54 623
. Installations tech., matériels, outillage	326 455	274 114	52 341	67 869
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	29 513		29 513	29 513
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQ	11 922		11 922	11 343
218400 MOBILIER	1 574		1 574	1 574
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPOR		24 107	-24 107	-21 585
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT		9 841	-9 841	-10 033
281840 AMORT. MOBILIER		434	-434	-277
. 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				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
. Participations et Créances rattachées				
271000 TITRES IMMOBILISES (PROPRIE.)	560		560	555
. Autres titres immobilisés	560		560	555
. Prêts				
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	23		23	23
. Autres	23		23	23
Total	370 442	308 892	61 550	78 983
ACTIF CIRCULANT				
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	13 116		13 116	13 424
397000 DEPREC.MARCHANDISES		6 558	-6 558	
Stocks et en-cours	13 116	6 558	6 558	13 424
Créances				
411000 USAGERS	52 865		52 865	50 190
418100 USAGERS, FACTURES A ETABLIR	735		735	1 029
. Créances usagers et comptes rattachés	53 600		53 600	51 219
. Créances reçues par legs ou donations				
438700 ORG.SOCIAUX PROD.A RECEVOIR				12 029
425000 AVANCES & ACOMPTES AU PERS				270
441701 DEPARTEMENT SUBV.A RECEVOIR	8 500		8 500	8 500
441702 REGION SUBV.A RECEVOIR				10 000
441703 CNC SUBV.A RECEVOIR				2 430
441704 ETAT SUBV.A RECEVOIR				9 062
441705 URFR SUBV.A RECEVOIR	3 291		3 291	1 605
441706 URSSAF SUBV.A RECEVOIR				8 683
401000 FOURNISSEURS	9 977		9 977	1 775
409800 FOURN.AVOIRS A RECEVOIR				2 400
. Autres	21 768		21 768	56 754
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
511200 REMISE DE CHEQUE ANCV				29
512000 BANQUE POPULAIRE	15 740		15 740	13 313

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
512110 CRCA DE S ET L	37 681		37 681	33 048
512200 BANQUE POPULAIRE LIVRET	181 113		181 113	130 927
512300 LIVRET CREDIT AGRICOLE	286		286	286
Disponibilités	234 821		234 821	177 603
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANC	6 022		6 022	1 655
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				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	699 769	315 450	384 319	379 639

	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
102000 FONDS ASSO SANS DROIT REPRISE	118 607	118 607
. Fonds propres complémentaires	118 607	118 607
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
119000 REPORT A NOUVEAU (DB)	-2 711	-19 760
Report à nouveau	-2 711	-19 760
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	21 699	17 049
Situation nette (sous-total)	137 596	115 897
Fonds propres consommables		
131000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	190 023	184 581
139000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT	-156 290	-137 599
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		
194000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN	5 700	4 000
Fonds dédiés	5 700	4 000
Total	5 700	4 000

	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
PROVISIONS		
151100 PROV POUR RISQUES	50 952	
Provisions pour risques	50 952	
Provisions pour charges		
Total	50 952	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
164001 PRET DE RELEVÉ SOLIDAIRE 30K €	20 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 000	
Emprunts et dettes financières diverses		
401000 FOURNISSEURS	20 408	15 039
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	69 936	50 186
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 344	65 225
Dettes des legs ou donations		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		2 133
431000 SECURITE SOCIALE	5 048	4 789
437200 MUTUELLES	1 502	1 321
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	1 430	1 342
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	272	273
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	12 120	17 989
428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER		71 171
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	3 624	6 170
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER		15 979
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	4 491	3 264
Dettes fiscales et sociales	28 487	124 431
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
411000 USAGERS	180	
467600 CNC AVANCE REMBOURSABLE	17 328	23 104
Autres dettes	17 508	23 104
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	156 339	212 760
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		

	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
TOTAL PASSIF	384 319	379 639

	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 :								
707100 VENTES LIVRES		461	0,10		768	0,18	-307	-40,03
- ventes de biens		461	0,10		768	0,18	-307	-40,03
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
706100 LOCATION MATERIEL DIVER		5 390	1,18		3 410	0,81	1 980	58,06
706110 LOCATION FILMS PROJECTI		3 066	0,67		1 732	0,41	1 334	77,02
706120 LOCATION FILMS NON COM		4 333	0,95		3 027	0,72	1 306	43,16
706200 ENTREES CINEMA		20 670	4,53		21 992	5,24	-1 322	-6,01
706280 PRESTATION SERVICES CIN		2 370	0,52		2 556	0,61	-186	-7,26
706700 COTISATIONS FOYERS		73 464	16,08		68 146	16,24	5 318	7,80
708400 MISE A DISPOSITION DE PER		44 760	9,80		46 809	11,15	-2 049	-4,38
708500 PORTS ET FRAIS FACTURES		3 532	0,77		2 592	0,62	940	36,25
- 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 :								
740000 CONSEIL GENERAL		88 500	19,38		89 846	21,41	-1 346	-1,50
740010 CONSEIL REGIONAL		18 400	4,03		14 000	3,34	4 400	31,43
740100 FONJEP		29 316	6,42		31 982	7,62	-2 666	-8,33
740260 FDVA		4 800	1,05		2 700	0,64	2 100	77,78
740620 DDCS		3 000	0,66		3 000	0,71		
740630 DRAC		3 500	0,77		3 300	0,79	200	6,06
740670 CNC		53 745	11,77		60 315	14,37	-6 570	-10,89
740720 MSA					3 000	0,71	-3 000	-100,00
740800 CNFR					5 373	1,28	-5 373	-100,00
740810 UNION REGIONALE FOYERS		5 608	1,23		7 406	1,76	-1 798	-24,28
740820 FEDERATION DES CINEMA		74	0,02		85	0,02	-11	-12,96
740840 SUBVENTIONS DIVERSES		8 000	1,75				8 000	#####
740850 ETAT FONDS SOLIDARITE		57 028	12,49		26 562	6,33	30 466	114,70
740851 URSSAF AIDE COVID		14 968	3,28		15 798	3,76	-830	-5,25
- Concours publics et subv. d'explo.		286 939	62,82		263 367	62,75	23 573	8,95
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. comptible								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
781740 REP/DEPREC.CREANCES					3 749	0,89	-3 749	-100,00
791200 TRANSFERT DE CHARGES		3 356	0,73		335	0,08	3 021	901,64
791400 TRANSF DE CHG PERSON		5 910	1,29		1 239	0,30	4 671	377,08
Reprises sur amortissements, dép.,		9 266	2,03		5 323	1,27	3 943	74,07

	du	01/01/2021	%	du	01/01/2020	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2021	PE	au	31/12/2020	PE	en euros	%
provisions et transferts de charges								
789400 REPRISE FONDS DEDIES		2 500	0,55				2 500	#####
Utilisations des fonds dédiés		2 500	0,55				2 500	#####
758000 PRODUITS DE GESTION COU		11	0,00	9	0,00		3	31,58
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								
603700 VAR. STK. MARCHANDISES		308	0,07	236	0,06		72	30,29
Variation de stocks		308	0,07	236	0,06		72	30,29
606110 ELECTRICITE		1 638	0,36	1 217	0,29		421	34,59
606130 EAU		227	0,05	112	0,03		115	102,49
606140 CARBURANT		2 089	0,46	913	0,22		1 177	128,95
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		8 298	1,82	1 070	0,25		7 228	675,80
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		2 974	0,65	852	0,20		2 121	248,91
611000 SOUS-TRAITANCE GENERAL		5 299	1,16	6 328	1,51		-1 030	-16,27
613100 LOCATIONS DE FILMS		16 562	3,63	5 600	1,33		10 962	195,73
613110 LOCATION FILM NON COMM				2 069	0,49		-2 069	-100,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		5 157	1,13	5 191	1,24		-34	-0,65
613500 LOCATIONS MOBILIERES		78	0,02	78	0,02			
613510 LOCATION PHOTOCOPIEUR		6 639	1,45	6 890	1,64		-251	-3,64
613600 LOCATIONS DIVERSES		1 045	0,23	669	0,16		376	56,29
613800 LOCATIONS PONCTUELLES		4 000	0,88	405	0,10		3 595	888,51
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER		2 487	0,54	2 116	0,50		371	17,53
615520 ENTR. MATERIEL TRANSPOR		463	0,10	695	0,17		-232	-33,36
615530 ENTR. MATERIEL CINE		942	0,21	514	0,12		428	83,41
615600 MAINTENANCE		2 262	0,50	1 961	0,47		301	15,33
616100 MULTIRISQUES		863	0,19	862	0,21		1	0,08
616110 ASSURANCE LOCAUX		420	0,09	225	0,05		195	86,67
616300 ASSURANCE VEHICULES		1 134	0,25	1 116	0,27		18	1,63
618100 DOCUMENTATION OUTIL PE		348	0,08	1 025	0,24		-677	-66,04
618300 DOCUMENTATION TECHNIQ		159	0,03	155	0,04		4	2,58
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMI		279	0,06				279	#####
618510 FORMATION DES BENEVOLE				1 255	0,30		-1 255	-100,00
621000 INTERVENANTS / PRESTATAI		2 300	0,50	2 463	0,59		-163	-6,61
622600 HONORAIRES		4 358	0,95	4 716	1,12		-358	-7,59
622620 HONORAIRES JURIDIQUE		3 720	0,81	2 760	0,66		960	34,78
622800 REM. ET HONORAIRES DIVE		4 990	1,09				4 990	#####
623100 ANNONCES ET INSERTIONS		277	0,06				277	#####
623200 COMMUNICATION PLAQUET		3 731	0,82	1 831	0,44		1 900	103,78
623400 FETES ET CEREMONIES				390	0,09		-390	-100,00
623600 SITE INTERNET NATIONAL				1 080	0,26		-1 080	-100,00
624100 TRANSPORTS				12	0,00		-12	-100,00
625100 DEPLACEMENTS SALARIES		2 299	0,50	2 272	0,54		27	1,21
625200 DEPLACEMENTS BENEVOLE		1 137	0,25	462	0,11		675	146,02
625700 RECEPTIONS		2 138	0,47	1 429	0,34		709	49,64
626100 FRAIS POSTAUX		883	0,19	884	0,21		-2	-0,18

	du	01/01/2021	%	du	01/01/2020	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2021	PE	au	31/12/2020	PE	en euros	%
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICA		2 851	0,62		2 620	0,62	231	8,82
627000 SERVICES BANCAIRES & AS		149	0,03		143	0,03	5	3,71
627200 COMMISSIONS TR-CHQ VAC		325	0,07		225	0,05	100	44,22
628100 COTISATIONS		1 430	0,31		1 608	0,38	-178	-11,07
628200 CARTES ADHESION		26 163	5,73		28 297	6,74	-2 134	-7,54
Autres achats et charges externes		120 111	26,30		92 508	22,04	27 603	29,84
Aides financières								
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE		4 337	0,95		3 235	0,77	1 102	34,07
637810 TAXES CNC		49	0,01		130	0,03	-81	-62,06
637820 TAXES TSA		1 515	0,33		1 420	0,34	95	6,70
Impôts, taxes et versements assimilés		5 901	1,29		4 785	1,14	1 116	23,33
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM		173 209	37,92		150 553	35,87	22 657	15,05
641200 CONGES PAYES		-5 869	-1,28		-2 678	-0,64	-3 190	-119,13
641400 INDEMNITES & AVANTAGES		934	0,20		-217	-0,05	1 151	531,35
641500 INDEMNITES LICENCIEMENT		0	0,00		41 207	9,82	-41 207	-100,00
641510 INDEMNITE DEPART RETRAI		2 384	0,52		29 964	7,14	-27 580	-92,04
Salaires et traitements		170 660	37,36		218 829	52,14	-48 169	-22,01
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		23 384	5,12		10 660	2,54	12 724	119,36
645200 COTISATIONS MUTUELLES		5 258	1,15		4 554	1,08	704	15,46
645300 COTISATIONS RETRAITE NO		13 553	2,97		7 616	1,81	5 937	77,96
645310 MEDECINE DU TRAVAIL		826	0,18		826	0,20		
645360 COTISATIONS RETRAITE CA		2 543	0,56		2 188	0,52	355	16,22
645370 APEC		12	0,00		11	0,00	1	8,23
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI		7 033	1,54		5 454	1,30	1 580	28,97
645820 CHARGES SOC. / CONGES A		-2 546	-0,56		-499	-0,12	-2 047	-410,19
645850 CHARGES S/INDEMN LICENC		-3 993	-0,87		3 993	0,95	-7 986	-200,00
645860 CHARGES S/INDEMNITE RET		-11 986	-2,62		11 986	2,86	-23 972	-200,00
647500 FRAIS PHARMACIE		75	0,02		249	0,06	-174	-69,88
648000 TICKETS RESTAURANT		4 179	0,91		3 154	0,75	1 025	32,49
Charges sociales		38 337	8,39		50 191	11,96	-11 854	-23,62
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		28 080	6,15		31 175	7,43	-3 095	-9,93
681730 DOT.DEPREC.STOCK & EN-C		6 558	1,44				6 558	#####
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		34 639	7,58		31 175	7,43	3 463	11,11
681500 DOT.PROV.D'EXPLOITATION		50 952	11,15				50 952	#####
Dotations aux provisions		50 952	11,15				50 952	#####
689400 FONDS DEDIES		4 200	0,92		4 000	0,95	200	5,00
Reports en fonds dédiés		4 200	0,92		4 000	0,95	200	5,00
651000 REDEVANCES, CONCESSIO		546	0,12		392	0,09	155	39,46
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		86	0,02		3	0,00	83	#####
655200 AIDE AU FOYERS SECTEURS		34 749	7,61		17 600	4,19	17 149	97,44
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	#####

	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 FINANCIERS								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		194	0,04		207	0,05	-13	-6,40
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

	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								
771800 PRODUITS EXCEPT.DIVERS		6 541	1,43		4 948	1,18	1 593	32,20
Sur opérations de gestion		6 541	1,43		4 948	1,18	1 593	32,20
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES		18 691	4,09		21 487	5,12	-2 796	-13,01
Sur opérations en capital		18 691	4,09		21 487	5,12	-2 796	-13,01
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges								
Total		25 232	5,52		26 435	6,30	-1 203	-4,55
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671800 CHARGES EXCEPT.DIVERSE					9 603	2,29	-9 603	-100,00
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								

	du	01/01/2021	%	du	01/01/2020	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2021	PE	au	31/12/2020	PE	en euros	%
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