



ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL

SIRET 35195989500035

1000 AVENUE DU VAL DE MONTFERRAN
CENTRE JEAN PAUL LACOMBE
34090 MONTPELLIER

COMPTES ANNUELS

01072020 au 30062021

www.axiomeassocies.fr

Compte de Résultat

		30/06/2021	30/06/2020	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	73 307	100 179	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	753 053	696 264	
	Dons		3 000	
	Cotisations	87 239	106 639	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	7 427	218	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	9 025	8 459	
	Autres produits	10 000	10 000	
	Total des produits d'exploitation	940 052	924 759	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	351	1 653	
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	585 462	621 191	
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 758	4 918	
	Rémunération du personnel	188 817	157 145	
	Charges sociales	38 430	86 692	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 641	3 247	
	Dotation aux provisions			
	Autres charges	626	500	
Total des charges d'exploitation	823 084	875 345		
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		116 969	49 414	
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers	375	1 420	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières			
2 - RESULTAT FINANCIER		375	1 420	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		117 344	50 834	
Produits financiers	Produits exceptionnels	53 922		
	Charges exceptionnelles	40 150	250	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		13 772	(250)
	Impôts sur les sociétés	18 519	9 146	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
TOTAL DES PRODUITS		994 349	926 179	
TOTAL DES CHARGES		881 753	884 741	
EXCEDENT ou DEFICIT		112 597	41 438	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole				

Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	5 333	2 399	2 935	3 970
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	38 672	24 501	14 171	10 953
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	23 000		23 000	23 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 600		3 600	3 600	
	TOTAL (I)	70 606	26 900	43 706	41 523
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	4 200		4 200	14 624
	Autres créances	299 078		299 078	305 307
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	602 677		602 677	479 470	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 732		4 732	3 969
	TOTAL (II)	910 686		910 686	803 370
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	981 292	26 900	954 392	844 894
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			3 600	3 600	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	122 432	80 994
	Résultat de l'exercice	112 597	41 438
	Total des fonds propres	235 029	122 432
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	235 029	122 432	
Provisions	Provisions pour risques	34 500	88 422
	Provisions pour charges		
Total des provisions	34 500	88 422	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	90	60
	Emprunts et dettes financières divers	37 891	28 630
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 272	99 335
	Dettes fiscales et sociales	83 784	103 798
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	40 740	12 693	
Produits constatés d'avance	419 086	389 524	
Total des dettes	684 863	634 040	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	954 392	844 894	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	112 596,64	41 437,99	
(1) Dont à moins d'un an	684 863	634 040	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	90	60	
ENGAGEMENTS DONNES			

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	01/07/2019 30/06/2020	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	73 307	100,00	100 179	100,00	(26 872)	-26,82
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises	351		1 653		(1 302)	-78,76
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE	(351)		(1 653)		1 302	78,76
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	73 307	100,00	100 179	100,00	(26 872)	-26,82
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	73 307	100,00	100 179	100,00	(26 872)	-26,82
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	72 956	99,52	98 526	98,35	(25 570)	-25,95
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	164 687	224,65	165 000	164,71	(313)	-0,19
- Achats non stockés	69 653	95,02	61 477	61,37	8 177	13,30
- Autres charges externes	351 122	478,97	394 714	394,01	(43 592)	-11,04
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	585 462	798,64	621 191	620,08	(35 728)	-5,75
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	(512 506)	-699,12	(522 665)	-521,73	10 158	1,94
+ Subventions d'exploitation	753 053	N/S	696 264	695,02	56 789	8,16
- Impôts, taxes sur rémunérations	4 686	6,39	3 715	3,71	971	26,15
- Autres impôts et taxes	72	0,10	1 203	1,20	(1 132)	-94,06
- Salaires et traitements	188 817	257,57	157 145	156,86	31 671	20,15
- Charges sociales	38 430	52,42	86 692	86,54	(48 262)	-55,67
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	8 543	11,65	(75 155)	-75,02	83 698	111,37
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	104 667	142,78	119 857	119,64	(15 190)	-12,67
+ Transfert de charges d'exploitation	9 025	12,31	8 459	8,44	566	6,69
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	4 641	6,33	3 247	3,24	1 394	42,93
- Autres charges de gestion courante	626	0,85	500	0,50	125	25,04
RÉSULTAT EXPLOITATION	116 969	159,56	49 414	49,33	67 555	136,71
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	375	0,51	1 420	1,42	(1 045)	-73,58
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	117 344	160,07	50 834	50,74	66 510	130,84
Produits exceptionnels	53 922	73,56			53 922	
- Charges exceptionnelles	40 150	54,77	250	0,25	39 900	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	13 772	18,79	(250)	-0,25	14 022	N/S
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	18 519	25,26	9 146	9,13	9 373	102,48
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	112 597	153,60	41 438	41,36	71 159	171,72

Détail du compte de résultat

	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	01/07/2019 30/06/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	940 052	100,00	924 759	100,00	15 293	1,65
Prestations de services	73 307	7,80	100 179	10,83	(26 872)	-26,82
706710 PARTENARIAT PRIVE ANNUEL OU PL	3 000	0,32	3 000	0,32		
706740 ECHANGES	3 500	0,37	3 500	0,38		
708420 AUTRE MISE A DISPO DE PERSONNE	41 000	4,36	57 422	6,21	(16 422)	-28,60
708820 STAGES JEUNES	9 250	0,98	9 050	0,98	200	2,21
708830 AUTRES PRODUITS D'ACTIV ANNEXE	5 655	0,60	17 257	1,87	(11 602)	-67,23
708840 AUTRES PRODUITS ACTIVITES DOTA	10 903	1,16	9 950	1,08	953	9,58
Subventions d'exploitation	753 053	80,11	696 264	75,29	56 789	8,16
740100 SUBVENTIONS VILLE	57 000	6,06	57 000	6,16		
740200 SUBVENTION COMMUNAUTE D'AGGLO	630 000	67,02	630 000	68,13		
740401 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	7 000	0,74			7 000	
740520 SUBV LIGUE REGIONALE - POLE ES	27 000	2,87	9 114	0,99	17 886	196,24
740540 AUTRES SUBVENTIONS (CNDS...)	32 053	3,41	150	0,02	31 903	N/S
Dons			3 000	0,32	(3 000)	-100,00
758220 DONS DIVERS PERCUS			3 000	0,32	(3 000)	-100,00
Cotisations	87 239	9,28	106 639	11,53	(19 400)	-18,19
756100 COTISATIONS	87 239	9,28	106 639	11,53	(19 400)	-18,19
Autres produits de gestion courante	7 427	0,79	218	0,02	7 210	N/S
758300 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GEST	7 427	0,79	218	0,02	7 210	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	9 025	0,96	8 459	0,91	566	6,69
791100 TRANSFERT DE CHARGE AVANTAGE E	3 742	0,40	3 187	0,34	556	17,44
791200 TRANSFERT DE CHARGE U CPAM RE	300	0,03			300	
791500 TRANSFERT DE CHARGES NON SOUMI	4 122	0,44	3 353	0,36	770	22,96
791700 TRANSFERT CHARGE - EMPLOI CIVI	860	0,09	1 920	0,21	(1 060)	-55,21
Autres produits	10 000	1,06	10 000	1,08		
751200 REDEVANCE SUBV EQUILIBRE ASSOC	10 000	1,06	10 000	1,08		
Total des charges d'exploitation	823 084	87,56	875 345	94,66	(52 262)	-5,97
Achats	351	0,04	1 653	0,18	(1 302)	-78,76
607100 ACHATS BUVETTE- OP ASSOCIATION	351	0,04	1 653	0,18	(1 302)	-78,76
Autres achats et charges externes	585 462	62,28	621 191	67,17	(35 728)	-5,75
604400 ABONNEMENTS CONVENTION MHB	164 687	17,52	165 000	17,84	(313)	-0,19
606100 FOURNITURES NON STOCKABLES	4 073	0,43	3 782	0,41	291	7,69
606310 EQUIPEMENTS SPORTIFS MAILLOTS	52 685	5,60	54 046	5,84	(1 361)	-2,52
606320 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PET	7 682	0,82	2 523	0,27	5 159	204,47
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 430	0,15			1 430	
606500 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1 324	0,14			1 324	
606600 ACHAT DE CARBURANT	2 460	0,26	1 125	0,12	1 334	118,60
611400 SOUS TRAITANCE FLOCAGE	1 719	0,18	7 963	0,86	(6 243)	-78,41
613510 LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	14 868	1,58	15 349	1,66	(481)	-3,13
613530 LOCATION LOGICIEL INFORMATIQUE	1 150	0,12	1 114	0,12	36	3,22
615000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULE	5 437	0,58	2 492	0,27	2 945	118,17
615100 ENTRETIEN REPARATION COURANTE	79	0,01			79	
616100 PRIMES ASSURANCES MULTIRISQUES	2 080	0,22	2 063	0,22	17	0,82
616400 PRIMES ASSURANCES VEHICULES	926	0,10	1 556	0,17	(631)	-40,52
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	464	0,05	323	0,03	141	43,66
621400 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	190 698	20,29	144 675	15,64	46 023	31,81
622610 HONORAIRES JURIDIQUES	1 300	0,14	3 180	0,34	(1 880)	-59,12
622620 HONORAIRES MEDICAUX	7 536	0,80	7 229	0,78	307	4,25
622630 HONORAIRES AGENTS SPORTIFS	8 872	0,94	8 872	0,96		

Détail du compte de résultat

		01/07/2020 30/06/2021	12 mois	01/07/2019 30/06/2020	12 mois	Variations	%
622640	HONORAIRES COMPTABLES ET CAC	13 226	1,41	9 946	1,08	3 280	32,98
622900	ECHANGES A CHATS	4 200	0,45	4 200	0,45		
623200	FRAIS DE COMMUNICATION	5 235	0,56	9 991	1,08	(4 756)	-47,60
625110	VOYAGES DEPLACEMENTS EQUIPEPRE	3 610	0,38	11 752	1,27	(8 142)	-69,29
625120	VOYAGES DEPLACEMENTS AUTRES	22 278	2,37	30 031	3,25	(7 753)	-25,82
625220	AUTRES STAGES	16 986	1,81	32 629	3,53	(15 644)	-47,94
625610	MISSION EQUIPE N1	2 026	0,22	2 300	0,25	(274)	-11,92
625611	MISSIONS - ADMINISTRATION	387	0,04	1 562	0,17	(1 175)	-75,23
625620	MISSION AUTRES EQUIPES	261	0,03	1 726	0,19	(1 465)	-84,86
625630	MISSION RECEPTION DIRIGEANTS	63	0,01	1 120	0,12	(1 058)	-94,42
626100	AFFRANCHISSEMENTS	1 652	0,18	1 612	0,17	40	2,49
626200	TELEPHONE INTERNET	4 843	0,52	4 169	0,45	674	16,16
627800	AUTRES FRAIS & COMM. PREST. SE	1 907	0,20	1 390	0,15	517	37,16
628110	FRAIS ARBITRES DELEGUES EQUIPE	1 840	0,20	10 842	1,17	(9 002)	-83,03
628120	FRAIS ARBITRAGE DELEGUES AUTRE	787	0,08	6 632	0,72	(5 845)	-88,13
628410	FRAIS FORMATION PRO	216	0,02	1 449	0,16	(1 233)	-85,10
628710	COTISATIONS LNH	27 030	2,88	4 852	0,52	22 178	457,09
628720	COTISATIONS UCPH (FFHB)	(1 288)	-0,14	41 623	4,50	(42 911)	-103,09
628730	AUTRES COTISATIONS - COMITE	10 736	1,14	22 072	2,39	(11 336)	-51,36
Impôts, taxes, versements assimilés		4 758	0,51	4 918	0,53	(160)	-3,25
631100	TAXE SUR LES SALAIRES			(299)	-0,03	299	100,00
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	1 038	0,11	419	0,05	619	147,48
631300	TAXE FORMATION CONTINUE	3 648	0,39	3 594	0,39	54	1,51
635110	CET (cfe-cvae)	72	0,01	1 203	0,13	(1 132)	-94,06
Rémunération du personnel		188 817	20,09	157 145	16,99	31 671	20,15
641120	SALAIRES DE BASES AUTRES SALAR	176 224	18,75	157 303	17,01	18 920	12,03
641130	SALAIRES APP. CHOMAGE PARTIEL	24 505	2,61	28 684	3,10	(4 179)	-14,57
641220	CONGES PAYES AUTRES SALARIES	806	0,09	(3 213)	-0,35	4 019	125,10
641320	PRIMES GRATIFICATIONS AUTRES S	7 972	0,85	(186)	-0,02	8 158	N/S
641420	INDEMNITES JOURNALIERES AUTRES	1 156	0,12			1 156	
641430	INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL	(21 846)	-2,32	(25 443)	-2,75	3 597	14,14
Charges sociales		38 430	4,09	86 692	9,37	(48 262)	-55,67
645120	COTISATIONS URSSAF AUTRES SALA	44 783	4,76	35 085	3,79	9 698	27,64
645130	EXO URSSAF	(58 584)	-6,23			(58 584)	
645220	MUTUELLE AUTRES SALARIES	3 941	0,42	4 296	0,46	(354)	-8,25
645320	CAISSES RETRAITES AUTRES SALAR	10 173	1,08	7 949	0,86	2 224	27,98
645520	CAISSES PREVOYANCE AUTRES SALA	903	0,10	946	0,10	(43)	-4,56
645820	COTISATIONS SOCIALES SUR CP AU	367	0,04	(2 259)	-0,24	2 626	116,26
645920	CHARGES SOCIALES SUR PRIMES AU			(2 805)	-0,30	2 805	100,00
647520	MEDECINE DU TRAVAIL AUTRES SAL	1 011	0,11	1 061	0,11	(50)	-4,69
648120	INTERESSEMENT AUTRES SALARIES	27 174	2,89	34 075	3,68	(6 901)	-20,25
648140	AUTRES CHARGES PERSONNEL AUTRE	8 661	0,92	8 343	0,90	318	3,81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 641	0,49	3 247	0,35	1 394	42,93
681120	DOTATION IMMOBILISATIONS CORPO	4 641	0,49	3 247	0,35	1 394	42,93
Autres charges		626	0,07	500	0,05	125	25,04
651000	REDEVANCES POUR CONCESSIONS BRE			350	0,04	(350)	-100,00
658900	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	626	0,07	150	0,02	475	316,24
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		116 969	12,44	49 414	5,34	67 555	136,71
RESULTAT FINANCIER		375	0,04	1 420	0,15	(1 045)	-73,58
Intérêts et produits financiers		375	0,04	1 420	0,15	(1 045)	-73,58
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	375	0,04	1 420	0,15	(1 045)	-73,58

Détail du compte de résultat

	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	01/07/2019 30/06/2020	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	117 344	12,48	50 834	5,50	66 510	130,84
Produits exceptionnels	53 922	5,74			53 922	
787500 REPRISE PROV EXCEPTIONNEL	53 922	5,74			53 922	
Charges exceptionnelles	40 150	4,27	250	0,03	39 900	N/S
671200 PENALITES ET AMENDES FFHB - LN	4 150	0,44	250	0,03	3 900	N/S
671300 DONS, LIBERALITES	20 000	2,13			20 000	
671800 CHARGES EXCPTIONNELLES	16 000	1,70			16 000	
Résultat exceptionnel	13 772	1,46	(250)	-0,03	14 022	N/S
Impôts sur les sociétés	18 519	1,97	9 146	0,99	9 373	102,48
695000 IMPOT SOCIETE	30 519	3,25	9 146	0,99	21 373	233,69
699000 CREDIT IMPOT MECENAT	(12 000)	-1,28			(12 000)	
TOTAL DES PRODUITS	994 349	105,78	926 179	100,15	68 170	7,36
TOTAL DES CHARGES	881 753	93,80	884 741	95,67	(2 989)	-0,34
Excédent ou déficit de l'exercice	112 597	11,98	41 438	4,48	71 159	171,72
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Détail de l' Actif

	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	01/07/2019 30/06/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	43 706	4,58	41 523	4,91	2 182	5,26
Constructions	2 935	0,31	3 970	0,47	(1 036)	-26,09
INSTALLATIONS GENERALES	5 333	0,56	5 333	0,63		
AMORT.AGENCT INTALLATION	(2 399)	-0,25	(1 363)	-0,16	(1 036)	-75,99
Autres immobilisations corporelles	14 171	1,48	10 953	1,30	3 218	29,38
INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	16 027	1,68	16 027	1,90		
MATERIEL DE TRANSPORT	2 723	0,29	2 723	0,32		
MATERIEL INFORMATIQUE	10 229	1,07	3 407	0,40	6 823	200,28
MOBILIER & MAT. DE BUREAU	9 692	1,02	9 692	1,15		
AMORT A GENCEMENT	(13 531)	-1,42	(12 472)	-1,48	(1 060)	-8,50
AMORT VEHICULE	(2 723)	-0,29	(2 723)	-0,32		
AMORT MAT INFORMATIQUE	(2 414)	-0,25	(485)	-0,06	(1 929)	-397,3
AMORT MOBILIER	(5 832)	-0,61	(5 216)	-0,62	(616)	-11,81
Autres participations	23 000	2,41	23 000	2,72		
TITRES DE PARTICIPATION	23 000	2,41	23 000	2,72		
Autres immobilisations financières	3 600	0,38	3 600	0,43		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	3 600	0,38	3 600	0,43		
TOTAL III - Actif Circulant NET	910 686	95,42	803 370	95,09	107 316	13,36
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 200	0,44	14 624	1,73	(10 424)	-71,28
Collectif clients débiteurs	4 200	0,44	14 624	1,73	(10 424)	-71,28
Autres créances	299 078	31,34	305 307	36,14	(6 230)	-2,04
Collectif fournisseurs débiteurs	8 557	0,90	559	0,07	7 998	N/S
RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTE	3 700	0,39	26 651	3,15	(22 951)	-86,12
URSSAF	9 786	1,03			9 786	
ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR	269 100	28,20	273 300	32,35	(4 200)	-1,54
TVA COLL SUR FACTURE A ETAB	3 400	0,36	2 116	0,25	1 284	60,71
PRODUITS A RECEVOIR	3 868	0,41	2 682	0,32	1 186	44,24
PRODUITS A RECEVOIR	667	0,07			667	
Disponibilités	602 677	63,15	479 470	56,75	123 207	25,70
SOCIETE GENERALE	331 191	34,70	209 879	24,84	121 312	57,80
SOCIETE GENERALE CPTÉ LIVRET	190 387	19,95	190 176	22,51	211	0,11
LIVRET A	77 889	8,16	77 485	9,17	404	0,52
INTERETS COURUS A RECEVOIR	400	0,04	640	0,08	(240)	-37,50
CAISSE SIEGE	2 810	0,29	1 290	0,15	1 519	117,76
Charges constatées d'avance	4 732	0,50	3 969	0,47	763	19,22
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 732	0,50	3 969	0,47	763	19,22
TOTAL DU BILAN ACTIF	954 392	100,00	844 894	100,00	109 498	12,96

Détail du Passif

	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	01/07/2019 30/06/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	235 029	24,63	122 432	14,49	112 597	91,97
Total des fonds propres	235 029	24,63	122 432	14,49	112 597	91,97
Report à nouveau	122 432	12,83	80 994	9,59	41 438	51,16
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	122 432	12,83	80 994	9,59	41 438	51,16
Excédent ou déficit de l'exercice	112 597	11,80	41 438	4,90	71 159	171,72
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	34 500	3,61	88 422	10,47	(53 922)	-60,98
Provisions pour risques	34 500	3,61	88 422	10,47	(53 922)	-60,98
PROVISIONS POUR RISQUES	34 500	3,61	88 422	10,47	(53 922)	-60,98
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	684 863	71,76	634 040	75,04	50 823	8,02
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90	0,01	60	0,01	30	49,70
INTERETS COURUS A PAYER	90	0,01	60	0,01	30	49,70
Emprunts et dettes financières divers	37 891	3,97	28 630	3,39	9 261	32,35
COMPTES COURANTS SAS MAHB	37 891	3,97	28 630	3,39	9 261	32,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 272	10,82	99 335	11,76	3 938	3,96
Collectif fournisseurs créditeurs	11 501	1,21	78 796	9,33	(67 295)	-85,40
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	91 772	9,62	20 539	2,43	71 233	346,82
Dettes fiscales et sociales	83 784	8,78	103 798	12,29	(20 014)	-19,28
REMUNERATION ANQUETIL FREDERIC	70	0,01			70	
REMUNERATION BISOU VALENTIN	2 187	0,23	754	0,09	1 433	190,03
REMUNERATION BUREL SOPHIE	2 515	0,26	1 218	0,14	1 297	106,49
REMUNERATION DESBONNET NICOLA S	608	0,06			608	
REMUNERATION DIAZ JEROME	3 155	0,33	2 422	0,29	733	30,25
REMUNERATION EUGSTER CHRISTOPH			743	0,09	(743)	-100,0
REMIUNERATION GRASSET FABRICE	3 851	0,40	2 505	0,30	1 346	53,74
REMUNERATION ROUQUETTE DAMIEN	1 875	0,20	780	0,09	1 095	140,40
REMUNERATION TERME BENJAMIN	3 203	0,34	2 026	0,24	1 177	58,08
REMUNERATION VAQUERIN THIBALUT	2 322	0,24	1 556	0,18	766	49,23
DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	13 037	1,37	12 231	1,45	806	6,59
CHARGES A PAYER	27 174	2,85	34 075	4,03	(6 901)	-20,25
URSSAF			6 775	0,80	(6 775)	-100,0
CAISSE RETRAITE	3 131	0,33	1 009	0,12	2 122	210,33
PREVOYANCE HUMANIS	435	0,05	647	0,08	(212)	-32,79
MUTUELLE	197	0,02	1 829	0,22	(1 632)	-89,23
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	5 770	0,60	5 403	0,64	367	6,80
CHARGES A PAYER	2 232	0,23	1 666	0,20	566	33,98
PRELEVEMENT A LA SOURCE	963	0,10	572	0,07	391	68,37
ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	9 371	0,98	9 146	1,08	225	2,46
TVA A DECAISSER	768	0,08	16 340	1,93	(15 572)	-95,30
TVA COLLECTEE 20%	700	0,07	1 300	0,15	(600)	-46,15
CHARGES A PAYER	220	0,02	801	0,09	(581)	-72,58
Autres dettes	40 740	4,27	12 693	1,50	28 047	220,96
AVOIR A ACCORDER	20 400	2,14	12 693	1,50	7 707	60,71
NOTES DE FRAIS	340	0,04			340	
CHARGES A PAYER	20 000	2,10			20 000	

Détail du Passif

	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	01/07/2019 30/06/2020	12 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance	419 086	43,91	389 524	46,10	29 562	7,59
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	419 086	43,91	389 524	46,10	29 562	7,59
Total du passif	954 392	100,00	844 894	100,00	109 498	12,96

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	01/07/2019 30/06/2020	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	73 307	100,00	100 179	100,00	(26 872)	-26,82
Achats de marchandises	351		1 653		(1 302)	-78,76
607100 ACHATS BUVETTE- OP ASSOCIATION	351		1 653		(1 302)	-78,76
Marge commerciale	(351)		(1 653)		1 302	78,76
Production vendue Services	73 307	100,00	100 179	100,00	(26 872)	-26,82
706710 PARTENARIAT PRIVE ANNUEL OU PL	3 000	4,09	3 000	2,99		
706740 ECHANGES	3 500	4,77	3 500	3,49		
708420 AUTRE MISE A DISPO DE PERSONNE	41 000	55,93	57 422	57,32	(16 422)	-28,60
708820 STAGES JEUNES	9 250	12,62	9 050	9,03	200	2,21
708830 AUTRES PRODUITS D'ACTIV ANNEXE	5 655	7,71	17 257	17,23	(11 602)	-67,23
708840 AUTRES PRODUITS ACTIVITES DOTA	10 903	14,87	9 950	9,93	953	9,58
Production de l'exercice	73 307	100,00	100 179	100,00	(26 872)	-26,82
Achats de sous-traitance	164 687	224,65	165 000	164,71	(313)	-0,19
604400 ABONNEMENTS CONVENTION MHB	164 687	224,65	165 000	164,71	(313)	-0,19
Marge brute de production	(91 380)	-124,6	(64 821)	-64,71	(26 559)	-40,97
Production de l'exercice + Marge commerciale	72 956	99,52	98 526	98,35	(25 570)	-25,95
Achats non stockés matières et fournitures	69 653	95,02	61 477	61,37	8 177	13,30
606100 FOURNITURES NON STOCKABLES	4 073	5,56	3 782	3,78	291	7,69
606310 EQUIPEMENTS SPORTIFS MAILLOTS	52 685	71,87	54 046	53,95	(1 361)	-2,52
606320 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PET	7 682	10,48	2 523	2,52	5 159	204,47
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 430	1,95			1 430	
606500 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1 324	1,81			1 324	
606600 ACHAT DE CARBURANT	2 460	3,36	1 125	1,12	1 334	118,60
Autres charges externes	351 122	478,97	394 714	394,01	(43 592)	-11,04
611400 SOUS TRAITANCE FLOPAGE	1 719	2,35	7 963	7,95	(6 243)	-78,41
613510 LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	14 868	20,28	15 349	15,32	(481)	-3,13
613530 LOCATION LOGICIEL INFORMATIQUE	1 150	1,57	1 114	1,11	36	3,22
615000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULE	5 437	7,42	2 492	2,49	2 945	118,17
615100 ENTRETIEN REPARATION COURANTE	79	0,11			79	
616100 PRIMES ASSURANCES MULTIRISQUES	2 080	2,84	2 063	2,06	17	0,82
616400 PRIMES ASSURANCES VEHICULES	926	1,26	1 556	1,55	(631)	-40,52
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	464	0,63	323	0,32	141	43,66
621400 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	190 698	260,14	144 675	144,42	46 023	31,81
622610 HONORAIRES JURIDIQUES	1 300	1,77	3 180	3,17	(1 880)	-59,12
622620 HONORAIRES MEDICAUX	7 536	10,28	7 229	7,22	307	4,25
622630 HONORAIRES AGENTS SPORTIFS	8 872	12,10	8 872	8,86		
622640 HONORAIRES COMPTABLES ET CAC	13 226	18,04	9 946	9,93	3 280	32,98
622900 ECHANGES ACHATS	4 200	5,73	4 200	4,19		
623200 FRAIS DE COMMUNICATION	5 235	7,14	9 991	9,97	(4 756)	-47,60
625110 VOYAGES DEPLACEMENTS EQUIPEPRE	3 610	4,92	11 752	11,73	(8 142)	-69,29
625120 VOYAGES DEPLACEMENTS AUTRES	22 278	30,39	30 031	29,98	(7 753)	-25,82
625220 AUTRES STAGES	16 986	23,17	32 629	32,57	(15 644)	-47,94
625610 MISSION EQUIPE N1	2 026	2,76	2 300	2,30	(274)	-11,92
625611 MISSIONS - ADMINISTRATION	387	0,53	1 562	1,56	(1 175)	-75,23
625620 MISSION AUTRES EQUIPES	261	0,36	1 726	1,72	(1 465)	-84,86
625630 MISSION RECEPTION DIRIGEANTS	63	0,09	1 120	1,12	(1 058)	-94,42
626100 AFFRANCHISSEMENTS	1 652	2,25	1 612	1,61	40	2,49
626200 TELEPHONE INTERNET	4 843	6,61	4 169	4,16	674	16,16
627800 AUTRES FRAIS & COMM. PREST. SE	1 907	2,60	1 390	1,39	517	37,16
628110 FRAIS ARBITRES DELEGUES EQUIPE	1 840	2,51	10 842	10,82	(9 002)	-83,03

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	01/07/2019 30/06/2020	12 mois	Variations	%
628120 FRAIS ARBITRAGE DELEGUES AUTRE	787	1,07	6 632	6,62	(5 845)	-88,13
628410 FRAIS FORMATION PRO	216	0,29	1 449	1,45	(1 233)	-85,10
628710 COTISATIONS LNH	27 030	36,87	4 852	4,84	22 178	457,09
628720 COTISATIONS UCPH (FFHB)	(1 288)	-1,76	41 623	41,55	(42 911)	-103,09
628730 AUTRES COTISATIONS - COMITE	10 736	14,64	22 072	22,03	(11 336)	-51,36
Valeur ajoutée produite	(512 506)	-699,1	(522 665)	-521,7	10 158	1,94
Subventions d'exploitation	753 053	N/S	696 264	695,02	56 789	8,16
740100 SUBVENTIONS VILLE	57 000	77,75	57 000	56,90		
740200 SUBVENTION COMMUNAUTE D'AGGLO	630 000	859,40	630 000	628,88		
740401 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	7 000	9,55			7 000	
740520 SUBV LIGUE REGIONALE - POLE ES	27 000	36,83	9 114	9,10	17 886	196,24
740540 AUTRES SUBVENTIONS (CNDS...)	32 053	43,72	150	0,15	31 903	N/S
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunérations	4 686	6,39	3 715	3,71	971	26,15
631100 TAXE SUR LES SALAIRES			(299)	-0,30	299	100,00
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 038	1,42	419	0,42	619	147,48
631300 TAXE FORMATION CONTINUE	3 648	4,98	3 594	3,59	54	1,51
Impôts, taxes & versements assimilés autres	72	0,10	1 203	1,20	(1 132)	-94,06
635110 CET (cfe-cvae)	72	0,10	1 203	1,20	(1 132)	-94,06
Salaires et traitements	188 817	257,57	157 145	156,86	31 671	20,15
641120 SALAIRES DE BASES AUTRES SALAR	176 224	240,39	157 303	157,02	18 920	12,03
641130 SALAIRES APP. CHOMAGE PARTIEL	24 505	33,43	28 684	28,63	(4 179)	-14,57
641220 CONGES PAYES AUTRES SALARIES	806	1,10	(3 213)	-3,21	4 019	125,10
641320 PRIMES GRATIFICATIONS AUTRES S	7 972	10,87	(186)	-0,19	8 158	N/S
641420 INDEMNITES JOURNALIERES AUTRES	1 156	1,58			1 156	
641430 INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL	(21 846)	-29,80	(25 443)	-25,40	3 597	14,14
Charges sociales	38 430	52,42	86 692	86,54	(48 262)	-55,67
645120 COTISATIONS URSSAF AUTRES SALA	44 783	61,09	35 085	35,02	9 698	27,64
645130 EXO URSSAF	(58 584)	-79,92			(58 584)	
645220 MUTUELLE AUTRES SALARIES	3 941	5,38	4 296	4,29	(354)	-8,25
645320 CAISSES RETRAITES AUTRES SALAR	10 173	13,88	7 949	7,93	2 224	27,98
645520 CAISSES PREVOYANCE AUTRES SALA	903	1,23	946	0,94	(43)	-4,56
645820 COTISATIONS SOCIALES SUR CP AU	367	0,50	(2 259)	-2,25	2 626	116,26
645920 CHARGES SOCIALES SUR PRIMES AU			(2 805)	-2,80	2 805	100,00
647520 MEDECINE DU TRAVAIL AUTRES SAL	1 011	1,38	1 061	1,06	(50)	-4,69
648120 INTERESSEMENT AUTRES SALARIES	27 174	37,07	34 075	34,01	(6 901)	-20,25
648140 AUTRES CHARGES PERSONNEL AUTRE	8 661	11,81	8 343	8,33	318	3,81
Excédent brut d'exploitation	8 543	11,65	(75 155)	-75,02	83 698	111,37
Autres produits d'exploitation	104 667	142,78	119 857	119,64	(15 190)	-12,67
751200 REDEVANCE SUBV EQUILIBRE ASSOC	10 000	13,64	10 000	9,98		
756100 COTISATIONS	87 239	119,00	106 639	106,45	(19 400)	-18,19
758220 DONS DIVERS PERCUS			3 000	2,99	(3 000)	-100,00
758300 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GEST	7 427	10,13	218	0,22	7 210	N/S
Transfert de charges	9 025	12,31	8 459	8,44	566	6,69
791100 TRANSFERT DE CHARGE AVANTAGE E	3 742	5,11	3 187	3,18	556	17,44
791200 TRANSFERT DE CHARGE U CPAM RE	300	0,41			300	
791500 TRANSFERT DE CHARGES NON SOUMI	4 122	5,62	3 353	3,35	770	22,96
791700 TRANSFERT CHARGE - EMPLOI CIVI	860	1,17	1 920	1,92	(1 060)	-55,21

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	01/07/2019 30/06/2020	12 mois	Variations	%
Dotations aux amortissements et provisions	4 641	6,33	3 247	3,24	1 394	42,93
681120 DOTAION IMMOBILISATIONS CORPO	4 641	6,33	3 247	3,24	1 394	42,93
Autres charges de gestion courante	626	0,85	500	0,50	125	25,04
651000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS BRE			350	0,35	(350)	-100,00
658900 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	626	0,85	150	0,15	475	316,24
Résultat d'exploitation	116 969	159,56	49 414	49,33	67 555	136,71
Produits financiers	375	0,51	1 420	1,42	(1 045)	-73,58
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	375	0,51	1 420	1,42	(1 045)	-73,58
Résultat courant avant impôts	117 344	160,07	50 834	50,74	66 510	130,84
Produits exceptionnels	53 922	73,56			53 922	
787500 REPRISE PROV EXCEPTIONNEL	53 922	73,56			53 922	
Charges exceptionnelles	40 150	54,77	250	0,25	39 900	N/S
671200 PENALITES ET AMENDES FFHB - LN	4 150	5,66	250	0,25	3 900	N/S
671300 DONS, LIBERALITES	20 000	27,28			20 000	
671800 CHARGES EXCPTIONNELLES	16 000	21,83			16 000	
Résultat exceptionnel	13 772	18,79	(250)	-0,25	14 022	N/S
Impôts sur les bénéfices	18 519	25,26	9 146	9,13	9 373	102,48
695000 IMPOT SOCIETE	30 519	41,63	9 146	9,13	21 373	233,69
699000 CREDIT IMPOT MECENAT	(12 000)	-16,37			(12 000)	
Résultat de l'exercice	112 597	153,60	41 438	41,36	71 159	171,72

Etats financiers au 30/06/2021

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

PREAMBULE

Notre association a pour but la pratique et la promotion du handball, la gestion et l'animation de cette discipline.

L'exercice social clos le **30/06/2021** a une durée de **12** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **954 392** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **994 349** euros et un total **charges** de **881 753** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **112 597** euros euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/09/2021 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Notre association est soumise aux règlements de l'ANC 2015-06 et suivants relatif au PCG, sous lequel s'inscrit le règlement N°2018-06 de l'ANC qui prévoit les adaptations spécifiques aux associations.

L'entrée en vigueur de ce nouveau règlement constitue un changement de méthode comptable de manière rétrospective..

Les comptes annuels sont établis suivant les principes comptables résultant de la réglementation dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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

Aucune dérogation à ces prescriptions légales n'est à signaler sur l'exercice clos.

Par ailleurs, aucune modification dans la présentation des comptes annuels ou dans les méthodes d'évaluation retenues, n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Règles et Méthodes Comptables

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La saison sportive 2020-2021 de l'association MHB est marquée par le contexte sanitaire du à la pandémie avec les différentes périodes de confinement.

Ainsi le nombre de licenciés est en baisse de 20 % et la saison sportive a été particulièrement perturbée (deux mois de compétitions seulement)

Dans ce contexte particulier, l' Association a adapté son organisation en conséquence, et a pris notamment des mesures adaptées telles la mise en place du chômage partiel et du télétravail. L'objectif étant de coordonner au mieux les ressources humaines en corrélation étroite avec l'évolution de l'activité de l'Association.

Durant cette période délicate l'ensemble des collaborateurs ont fait preuve d'agilité et de professionnalisme avec une proximité sans faille avec nos licenciés.

L'ensemble des dispositifs d'aides financières de l'Etat a été mobilisé afin de limiter les charges, grâce notamment au chômage partiel et l'exonération des charges URSSAF, mais aussi limiter la perte de ressources.

Dans ce contexte, les charges d'exploitation ont baissé de 52 k€ par rapport à la saison sportive précédente passant ainsi de 875 k€ à 823 k€

Les ressources ont progressé de 15 k€ par rapport à la saison sportive précédente passant ainsi de 924 k€ à 940 k€

Cela suite aux aides d'Etat perçues et à l'engagement de la Métropole et la ville de Montpellier de maintenir les subventions soit 687 k€ sur la saison sportive.

Les aides obtenues suite à la crise sanitaire se décomposent comme suit :

Aide région COVID : 7 k€

Fonds de solidarité : 16 k€

Urgence ESS : 8 k€

Chômage partiel : 24 k€

Règles et Méthodes Comptables

Exonération URSSAF : 58,5 k€

Les coûts supplémentaires liés au COVID sur l'exercice concernent des produits d'entretien gel-masques évalués à 1 k€ sur la saison sportive 2020-2021.

Des produits constatés d'avance ont été provisionnés pour les cotisations de la saison 20/21 à hauteur de 75 K€ selon le plan de relance validé lors du conseil d'administration de l'Association.

Un don au fonds de dotation de 20 K€ a été décidé par le Conseil d'administration.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 30 juin 2021, en tenant compte des mesures sanitaires mises en œuvre et annoncées par les autorités, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause d'une part la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation et d'autre part la valeur de ses actifs. Les conséquences de la crise sanitaire sur l'association ne sont cependant pas déterminables à date.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

PRESTATIONS BENEVOLES

Les prestations rendues à l'association par les membres à titre bénévole ne sont ni valorisées ni comptabilisées.

Les membres du bureau ne perçoivent aucune rémunération.

CONTENTIEUX PRUD'HOMMES

Le montant de la provision pour risque enregistrée dans nos comptes a été reprise pour 54 KE et la condamnation de 16KE pour dommages et intérêts a été comptabilisé en charges exceptionnelles.

Un salarié a assigné notre association pour un requalification de son contrat de travail à temps plein. Le montant de la provision pour risque enregistrée dans nos comptes s'élève à 34.5 KE ; ce montant correspond à l'incidence financière en vu d'une procédure qui est engagée au Prud'homme.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 4 000€ hors taxe.

Règles et Méthodes Comptables

AUTRES INFORMATIONS

Mises à disposition gratuites

MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE met gracieusement à disposition de l'ASSOCIATION MONTPELLIER HANDBALL des installations sportives et locaux administratifs.

Engagements retraite:

L'engagement de l'association concernant le versement d'indemnités de fin de carrière s'élève au 30/06/2021 à 38 890 euros.

Ces indemnités de départ à la retraite n'ont pas été provisionnées dans les comptes clos au 30/06/2021.

Rémunérations:

Conformément à la réglementation comptable qui indique que l'annexe des comptes annuels doit indiquer le montant des rémunérations ainsi que les avantages en nature des 3 plus hauts cadres salariés et bénévoles (au sens de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006).

Les rémunérations qui répondent à cette obligations représentent un montant total de : 32 081 brut pour l'exercice clos au 30/06/2021.

Effectif moyen:

7 salariés

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	5 333					5 333
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	16 027					16 027
Matériel de transport	2 723					2 723
Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 099		6 823			19 922
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 183		6 823			44 006
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	23 000					23 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 600					3 600
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	26 600					26 600
TOTAL	63 783		6 823			70 606

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 363	1 036	2 399
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	12 472	1 060	13 531
	Matériel de transport	2 723		2 723
	Matériel de bureau, mobilier	5 702	2 545	8 247
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 260	4 641	26 900
TOTAL	22 260	4 641	26 900	

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2021	30/06/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	4 732	3 969	763	19,22
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	4 732	3 969	763	19,22

--

Produits constatés d'avance (avec détail)

	30/06/2021	30/06/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	419 086	389 524	29 562	7,59
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	419 086	389 524	29 562	7,59

--

Produits à recevoir (avec détail)

	30/06/2021	30/06/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	277 735	303 272	(25 538)	-8,42
TOTAL	277 735	303 272	(25 538)	-8,42

--

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2021	30/06/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90	60	30	49,70
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 772	20 539	71 233	346,8
Dettes fiscales et sociales	48 629	56 004	(7 374)	-13,17
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	40 400	12 693	27 707	218,2
TOTAL	180 891	89 296	91 595	102,5

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	88 422		53 922	34 500
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	88 422		53 922	34 500	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		88 422		53 922	34 500
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			53 922		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 600	3 600	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 200	4 200	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 786	9 786	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 400	3 400	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	272 968	272 968	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	12 924	12 924	
Charges constatées d'avances	4 732	4 732		
TOTAL DES CREANCES		311 610	311 610	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	90	90		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	103 272	103 272		
	Personnel et comptes rattachés	59 998	59 998		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 765	11 765		
	Impôts sur les bénéfices	9 371	9 371		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 468	1 468		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 183	1 183		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	37 891	37 891		
	Autres dettes	40 740	40 740		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	419 086	419 086			
TOTAL DES DETTES		684 863	684 863		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2021
Capital social					
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	80 994	41 438			122 432
Résultat de l'exercice	41 438	(41 438)		112 597	112 597
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	122 432			112 597	235 029

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 122 432

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 122 432

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 112 597

Filiales et participations

	30/06/2021		Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS MHB	32 704	1 805 037	25,05	23 000	23 000
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS MHB	37 891		3 572 444	450 717	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Etats financiers au 30/06/2021

ETATS FISCAUX

Direction Générale des Finances Publiques

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le **01072020** et clos le **30062021** Régime simplifié d'imposition Régime réel normal
 Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble de groupe Si PME innovante Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)

Adresse du service où doit être déposée cette déclaration: SIE MONTPELLIER EST II, 156 rue Alfred Nobel, Hotel des impôts Le Millenaire, 34266 MONTPELLIER CEDEX 2
 Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :

A IDENTIFICATION
ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL
1000 AVENUE DU VAL DE MONTFERRAN
CENTRE JEAN PAUL LACOMBE
34090 MONTPELLIER

B ACTIVITÉ
 Activités exercées (souligner l'activité principale):
Activités de clubs de sports
 Si vous avez changé d'activité, cochez la case

Identification du destinataire
 35195989500035
 Insp. IFU N° dossier N° Siret

Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement :

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires. (Article 223 A à U du CGI)
 - Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante
 - Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère.

n° SIRET

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice)

1 Résultat fiscal Bénéfice imposable au taux de 31 % : 88 576 Bénéfice imposable au taux de 28 % : 38 120 Bénéfice imposable au taux de 15 % : (report de la ligne XO du 2058A ou 372 du 2033B)
 Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %

2 Plus-values Plus-values à long terme imposables au taux de 15 % : Plus-values à long terme imposables au taux de 19 % : Plus-values à long terme imposables aux taux de 0 % : Plus-values exonérées art.238 quindecies :

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2
 Entreprises nouvelles art. 44 sexies : Jeunes entreprises innovantes : Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art 44 octies A : Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies :
 Entreprises nouvelles art.44 septies : Zones franches d'activité art.44 quaterdecies : Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies : Autres dispositifs :
 Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies : Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) : Plus-values exonérées relevant du taux à 15 % :
 Sociétés d'investissements immobiliers cotées :

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W

D IMPUTATIONS (cf. la notice de la déclaration 2065)

Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66,66 %).
1 Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt
 Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement
2 Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice) Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 %

F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS

1- Si vous êtes l'entreprise tête de groupe soumise à l'obligation de dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (article 223 quinquies C-I-1 du CGI)
 2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :
 3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2)
 Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé ACD

ECF Nom et adresse du prestataire

OGA/OMGA Viseur conventionné
 Nom, adresse, téléphone :
 - Professionnel de l'expertise comptable : AXIOME ALPHA 300 E RUE DU CLOS DE VIVIERS 0 467 554 000
 I ESPACE COMMERCIAL BOCAUD 34830 JACOU
 - Conseil :
 - CGA/OMGA ou viseur conventionné :
 N° d'agrément

A MONTPELLIER le 06092021 Signature et qualité du déclarant VINCENT HUGONNET PRESIDENT

Les dispositions des articles 34,35 et 36 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique et libertés, modifiée par la loi n°2004-801 du 6 août 2004 stipulent : elles garantissent pour les données vous concernant un droit d'accès et de rectification auprès de votre service des impôts

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise **ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL**
et Date de clôture de l'exercice **30062021**

J DIVERS

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

REMUNERATIONS

Montant brut des salaires abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2020, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

**CE CADRE NE CONCERNE QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION
MOINS-VALUES A LONG TERME (MVLT)** (voir les explications figurant sur la notice)

Taux de 15 %
(art. 219 I a ter et a quater du CGI)

MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice

MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice

MVLT réalisée au cours de l'exercice

MVLT restant à reporter

NEANT

Désignation de l'entreprise : ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 1000 AVENUE DU VAL DE MONTFERR 34090 MONTPELLIER		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 3 5 1 9 5 9 8 9 5 0 0 0 3 5			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N, clos le, 30062021					
		N-1 30062020					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
			Net 3				
			Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AQ	2 399	2 935	3 970
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	24 501	14 171	10 953
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	23 000	23 000	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *		BH	BI	3 600	3 600	3 600	
TO TAL (II)		BJ	BK	26 900	43 706	41 523	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	4 200	4 200	14 624
		Autres créances (3)	BZ	CA	299 078	299 078	305 307
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Disponibilités		CF	CG	602 677	602 677	479 470	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	4 732	4 732	3 969	
	TO TAL (III)	CJ	CK	910 686	910 686	803 370	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	26 900	954 392	844 894	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	3 600	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		

Désignation de l'entreprise		ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :)	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	122 432		80 994
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	112 597		41 438
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TO TAL (I)	DL	235 029		122 432
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TO TAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	34 500		88 422
	Provisions pour charges	DQ			
	TO TAL (III)	DR	34 500		88 422
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	90		60
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	37 891		28 630
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	103 272		99 335
	Dettes fiscales et sociales	DY	83 784		103 798
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA	40 740		12 693
	Produits constatés d'avance (4)	EB	419 086		389 524
	TO TAL (IV)	EC	684 863		634 040
	Ecarts de conversion passif *	ED			
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	954 392		844 894
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	684 863		634 040	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	90		60	

Désignation de l'entreprise : ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue { biens* services* }	FD	FE	FF			
		FG	FH	FI	73 307	100 179	
		FJ	FK	FL	73 307	100 179	
	Chiffres d'affaires nets*						
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	753 053	696 264	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	9 025	8 459	
	Autres produits (1) (11)			FQ	104 667	119 857	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	940 052	924 759	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS	351	1 653	
	Variation de stock (marchandises) *			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	585 462	621 191	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	4 758	4 918	
	Salaires et traitements *			FY	188 817	157 145	
	Charges sociales (10)			FZ	38 430	86 692	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA	4 641	3 247
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)			GE	626	500	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	823 084	875 345
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	116 969	49 414	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	375	1 420	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	375	1 420	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR			
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	375	1 420	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	117 344	50 834	

Désignation de l'entreprise ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	53 922
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	53 922
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	40 150
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	40 150
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	13 772
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		(250)
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	18 519	9 146
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	994 349
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	881 753
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	112 597
RENVois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
			IG	
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9)	Dont transferts de charges	A1	9 025
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) <input type="text" value="A5"/>	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	10 000	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	350	
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives <input type="text" value="A6"/> obligatoires <input type="text" value="A9"/> dont cotisations facultatives Madelin <input type="text" value="A7"/> dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <input type="text" value="A8"/>			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	REPRISE PRUD HOMMES		53 922	
	DONS	20 000		
	PENALITES DIVERSES	20 150		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Désignation de l'entreprise **ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL**

Néant *

* (Ne pas reporter le montant des centimes)

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
						1		2		3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD		KE		KF		
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[Dont Composants	M2		KP	5 333	KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants	M3		KS		KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	16 027	KW		KX	
		Matériel de transport *				KY	2 723	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	13 099	LC		LD	6 823
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	37 183	LO		LP	6 823	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
Autres participations				8U	23 000	8V		8W			
Autres titres immobilisés				1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières				1T	3 600	1U		1V			
TOTAL IV				LQ	26 600	LR		LS			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	63 783	ØH		ØJ	6 823		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
		par virement de poste à poste				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4	
		1				2					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				IN		CØ		DØ		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IO		LV		LW		1X
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH	5 333	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK		ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN	16 027	MO	
		Matériel de transport		IV		MP		MQ	2 723	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	19 922	MU	
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB
Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF	
TOTAL III				IY		NG		NH	44 006	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW
	Autres participations				IØ		ØX		ØY	23 000	ØZ
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C		2D
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	3 600	2G
	TOTAL IV				I3		NJ		NK	26 600	2H
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4		ØK		ØL	70 606	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

AMORTISSEMENTS

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : **ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL** Néant *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (O U VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY	EL	EM	EN
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	PF	PG	PH
Terrains		PI	PJ	PK	PL
Constructions	Sur sol propre	PM	PN	PO	PQ
	Sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	PW	PX	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	QA	QB	QC
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	QE	QF	QG
	Matériel de transport	QH	QI	QJ	QK
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	QM	QN	QO
	Emballages récupérables et divers	QP	QR	QS	QT
TOTAL III		QU	QV	QW	QX
TOTAL GENERAL (I + II + III)		ØN	ØP	ØQ	ØR

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
Inst. gales, agenc et am des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL					Néant <input type="checkbox"/> *		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquièmes H du CGI)	IJ	IK	IL	IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR		
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	34 500	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S		
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y		
TOTAL II	5Z	88 422	TV	TW	53 922	TX	34 500
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D	
		- corporelles	6E	6F	6G	6H	
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5	
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X	
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S		
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A		
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA		
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	88 422	UB	UC	53 922	UD
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF				
	- financières	UG	UH				
	- exceptionnelles	UJ	UK	53 922			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10		
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.							

Désignation de l'entreprise : ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL		Néant <input type="checkbox"/> *						
CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières	UT	3 600	UV	3 600	UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA						
	Autres créances clients	UX	4 200		4 200			
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)	Z1						
	Personnel et comptes rattachés	UY						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	9 786		9 786			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	3 400		3 400		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
		Divers	VP	272 968		272 968		
	Groupe et associés (2)	VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	12 924		12 924			
	Charges constatées d'avance	VS	4 732		4 732			
	TOTAUX		VT	311 610	VU	311 610	VV	
RENOVOIS	(1) Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
	des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE						
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF						
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y						
Autres emprunts obligataires (1)		7Z						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	90	90				
	à plus d' 1 an à l'origine	VH						
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	103 272	103 272				
Personnel et comptes rattachés		8C	59 998	59 998				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	11 765	11 765				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	9 371	9 371				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	1 468	1 468				
	Obligations cautionnées	VX						
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	1 183	1 183				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J						
Groupe et associés (2)		VI	37 891	37 891				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	40 740	40 740				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2						
Produits constatés d'avance		8L	419 086	419 086				
TOTAUX		VY	684 863	VZ	684 863			
RENOVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK						

Désignation de l'entreprise : ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL						Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 30062021		
I. RÉINTEGRATIONS						BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE				
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WA	112 597		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD					WE			
		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles						WE		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF					WG		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		RA	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)				RB		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)				XX		
	Amendes et pénalités		WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *				XZ		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*						XY			
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						I7	30 519		
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI				L7		
RÉGIME D'IMPOSITION PARTICULIERS ET IMPOSITIONS DIFFÉREES	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %						I8			
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * { - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions						WN			
	Écart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)						XR			
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW	20 000		
		Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art.209C)		SX	Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1				
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3				
TOTAL I						WR	163 116			
II. DÉDUCTIONS						PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE				
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *						WT				
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)						WU				
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs						WV			
							WH			
							WP			
							WW			
							XB			
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6			
Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *						WZ				
Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation						2A				
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX				
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .						ZY				
Mesures d'incitation	Majoration d'amortissement *						XD			
	Abattement sur le bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9	Société investissement immobilier cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA	
		Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies et octies A)	ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		1F	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC	
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquedecies)		PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septedecies)		PB	
		Entreprises nouvelles 44 sexies	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5				
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)						XS				
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9	Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite		YH	Créance dégagee par le report en arrière de déficit		ZI	
	Dt déd. exc (art 39 decies A)	YA	Dt déd. exc (art 39 decies B)	YB	Dt déd. exc (art 39 decies C)	YC	12 000			
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)	YI	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL					
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2				
III. RÉSULTAT FISCAL						TOTAL II				
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II)						XI	126 696			
Déficit (II moins I)						XJ				
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZL				
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*						XL				
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN	126 696		XO	0

Désignation de l'entreprise ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL		Néant <input type="checkbox"/> *
I. SUIVI DES DÉFICITS		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES		
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	18 807
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT		
(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *	ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *	8X	8Y
	8Z	9A
	9B	9C
Provisions pour dépréciation *	9D	9E
	9F	9G
	9H	9J
Charges à payer	9K	9L
	9M	9N
	9P	9R
	9S	9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	YO
	↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise : ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL										Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES (1)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	80 994	AFFECTATIONS (1)	Affectations aux réserves	- Réserve légale	ZB				
							- Autres réserves	ZD			
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	41 438		Dividendes	ZE					
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF					
	TOTAL I	ØF	122 432		Report à nouveau (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZG			122 432		
										TOTAL II	122 432
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :	Exercice N-1 :
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7			YQ						
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR						
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS						
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT	166 406		172 963			
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) et de copropriété	J8	16 018		XQ	16 018		16 463			
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU	190 698		144 675			
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	35 134		33 427			
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV						
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES			ST	177 206		253 663			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	585 462		621 191			
IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW	72		1 203			
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS			9Z	4 686		3 715			
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	4 758		4 918			
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY	13 552		17 640			
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ						
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2020) *				ØB	184 196					
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS						
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK		%		%		
	- Numéro de centre de gestion agréé * XP										
	- Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) Sinon 0								ZR		
- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								RG			
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI								RH			
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL			
				Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC			
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO			
				Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF			
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ						

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL						Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)
⑦				⑧	⑩		
				19%	15% ou 12,80%	0%	⑪
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))							
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			(A)	(B)		(C)	
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)				(Ventilation par taux)			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL Néant *Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ou 12,80 % . Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés. Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) *.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) *.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine <input type="checkbox"/>	Moins-values à 12,80 % <input type="checkbox"/>	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % <input type="checkbox"/>	Solde des moins-values à 12,80 % <input type="checkbox"/>
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3 long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)			
N - 4			
N - 5			
N - 6			
N - 7			
N - 8			
N - 9			
N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES *

Origine <input type="checkbox"/>	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice <input type="checkbox"/>	Solde des moins-values à reporter col. <input type="checkbox"/> = <input type="checkbox"/> + <input type="checkbox"/> + <input type="checkbox"/> - <input type="checkbox"/> - <input type="checkbox"/>
	A 19 %, 16,5% (1) ou à 15 % <input type="checkbox"/>	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 du CGI) <input type="checkbox"/>	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 bis du CGI) <input type="checkbox"/>	A 15 % Ou A 16,5 % ⁽¹⁾ <input type="checkbox"/>		
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)						
N - 1						
N - 2						
N - 3						
N - 4						
N - 5						
N - 6						
N - 7						
N - 8						
N - 9						
N - 10						

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL				Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		1				
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2				
TOTAL (ligne 1 et 2)		3				
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4				
	- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5				
TOTAL (ligne 4 et 5)		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7				
II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01072020		et clos le : 30062021	
		Durée en nombre de mois 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel	YP		7
dont apprentis	YF		
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
I - Chiffre d'affaire de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA		73 307
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		10 000
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT		9 025
	TOTAL 1	OX	92 332
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH		94 667
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF		753 053
Variation positive des stocks	OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
	TOTAL 2	OM	847 720
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	ON		234 691
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR		335 104
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW		626
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
	TOTAL 3	OJ	570 421
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	369 631
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		SA	
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.			
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV		
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX		
Effectifs au sens de la CVAE	EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY		GZ
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)			HR

17 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10% du capital de la société)

(1) Néant *

N° de dépôt
[]

EXERCICE CLOS LE **3|0|0|6|2|0|2|1** N° SIRET **3|5|1|9|5|9|8|9|5|0|0|0|3|5**
 DENOMINATION DE L'ENTREPRISE **ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL**
 ADRESSE (voie) **1000 AVENUE DU VAL DE MONTFERRAN CENTRE JEAN PAUL LACOMBE**
 CODE POSTAL **34090** VILLE **MONTPELLIER**

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4

I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique [] Dénomination []
 N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention [] Nb de parts ou actions []
 Adresse : N° [] Voie []
 Code postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []
 N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention [] Nb de parts ou actions []
 Adresse : N° [] Voie []
 Code postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []
 N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention [] Nb de parts ou actions []
 Adresse : N° [] Voie []
 Code postal [] Commune [] Pays []

Forme juridique [] Dénomination []
 N° SIREN (si société établie en France) [] % de détention [] Nb de parts ou actions []
 Adresse : N° [] Voie []
 Code postal [] Commune [] Pays []

II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) [] Nom patronymique [] Prénom(s) []
 Nom marital [] % de détention [] Nb de parts ou actions []
 Naissance : Date [] N° département [] Commune [] Pays []
 Adresse : N° [] Voie []
 Code postal [] Commune [] Pays []

Titre (2) [] Nom patronymique [] Prénom(s) []
 Nom marital [] % de détention [] Nb de parts ou actions []
 Naissance : Date [] N° département [] Commune [] Pays []
 Adresse : N° [] Voie []
 Code postal [] Commune [] Pays []

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
 (2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.
 * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1/0 (1) Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 3|0|0|6|2|0|2|1

N° SIRET 3|5|1|9|5|9|8|9|5|0|0|0|3|5

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL

ADRESSE (voie) 1000 AVENUE DU VAL DE MONTFERRAN CENTRE JEAN PAUL LACOMBE

CODE POSTAL 34090 VILLE MONTPELLIER

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>	N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>		Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



Parc de l'Aéroport
45, rue Jeremy Bentham
34470 Pérols
Tél : +33 (0)4 67 60 88 60
www.mazars.fr

ASSOCIATION MONTPELLIER HANDBALL

Centre Jean-Paul LACOMBE
1000 Avenue du Val de Montferrand
34090 MONTPELLIER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

A l'Assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association MONTPELLIER HANDBALL, relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du 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} juillet 2020 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'élément suivant :

- des provisions sont constituées afin de couvrir les risques pour litiges prud'hommaux. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

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 de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

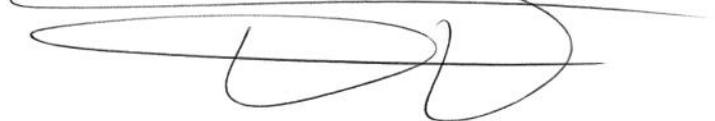
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

Fait à Pérols, le 29 octobre 2021

Le Commissaire aux Comptes
MAZARS CPA



Nicolas LEONEL



ASSOC MONTPELLIER HAND-BALL

SIRET 35195989500035

1000 AVENUE DU VAL DE MONTFERRAN
CENTRE JEAN PAUL LACOMBE
34090 MONTPELLIER

COMPTES ANNUELS

01072020 au 30062021

www.axiomeassocies.fr

Compte de Résultat

		30/06/2021	30/06/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	73 307	100 179
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	753 053	696 264
	Dons		3 000
	Cotisations	87 239	106 639
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	7 427	218
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	9 025	8 459
	Autres produits	10 000	10 000
	Total des produits d'exploitation	940 052	924 759
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	351	1 653
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	585 462	621 191
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 758	4 918
	Rémunération du personnel	188 817	157 145
	Charges sociales	38 430	86 692
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 641	3 247
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	626	500
Total des charges d'exploitation	823 084	875 345	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		116 969	49 414
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	375	1 420
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	375	1 420
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		117 344	50 834
Produits financiers	Produits exceptionnels	53 922	
	Charges exceptionnelles	40 150	250
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 772	(250)
	Impôts sur les sociétés	18 519	9 146
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		994 349	926 179
TOTAL DES CHARGES		881 753	884 741
EXCEDENT ou DEFICIT		112 597	41 438
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Bilan Actif

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	5 333	2 399	2 935	3 970
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	38 672	24 501	14 171	10 953
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	23 000		23 000	23 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 600		3 600	3 600	
	TOTAL (I)	70 606	26 900	43 706	41 523
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	4 200		4 200	14 624
	Autres créances	299 078		299 078	305 307
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	602 677		602 677	479 470	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 732		4 732	3 969
	TOTAL (II)	910 686		910 686	803 370
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	981 292	26 900	954 392	844 894
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			3 600	3 600
	(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		30/06/2021	30/06/2020
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	122 432	80 994
	Résultat de l'exercice	112 597	41 438
	Total des fonds propres	235 029	122 432
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	235 029	122 432	
Provisions	Provisions pour risques	34 500	88 422
	Provisions pour charges		
Total des provisions	34 500	88 422	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	90	60
	Emprunts et dettes financières divers	37 891	28 630
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 272	99 335
	Dettes fiscales et sociales	83 784	103 798
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	40 740	12 693	
Produits constatés d'avance	419 086	389 524	
Total des dettes	684 863	634 040	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	954 392	844 894	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	112 596,64	41 437,99	
(1) Dont à moins d'un an	684 863	634 040	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	90	60	
ENGAGEMENTS DONNES			

Etats financiers au 30/06/2021

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

PREAMBULE

Notre association a pour but la pratique et la promotion du handball, la gestion et l'animation de cette discipline.

L'exercice social clos le **30/06/2021** a une durée de **12** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **954 392** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **994 349** euros et un total **charges** de **881 753** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **112 597** euros euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/09/2021 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Notre association est soumise aux règlements de l'ANC 2015-06 et suivants relatif au PCG, sous lequel s'inscrit le règlement N°2018-06 de l'ANC qui prévoit les adaptations spécifiques aux associations.

L'entrée en vigueur de ce nouveau règlement constitue un changement de méthode comptable de manière rétrospective..

Les comptes annuels sont établis suivant les principes comptables résultant de la réglementation dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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

Aucune dérogation à ces prescriptions légales n'est à signaler sur l'exercice clos.

Par ailleurs, aucune modification dans la présentation des comptes annuels ou dans les méthodes d'évaluation retenues, n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Règles et Méthodes Comptables

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La saison sportive 2020-2021 de l'association MHB est marquée par le contexte sanitaire du à la pandémie avec les différentes périodes de confinement.

Ainsi le nombre de licenciés est en baisse de 20 % et la saison sportive a été particulièrement perturbée (deux mois de compétitions seulement)

Dans ce contexte particulier, l' Association a adapté son organisation en conséquence, et a pris notamment des mesures adaptées telles la mise en place du chômage partiel et du télétravail. L'objectif étant de coordonner au mieux les ressources humaines en corrélation étroite avec l'évolution de l'activité de l'Association.

Durant cette période délicate l'ensemble des collaborateurs ont fait preuve d'agilité et de professionnalisme avec une proximité sans faille avec nos licenciés.

L'ensemble des dispositifs d'aides financières de l'Etat a été mobilisé afin de limiter les charges, grâce notamment au chômage partiel et l'exonération des charges URSSAF, mais aussi limiter la perte de ressources.

Dans ce contexte, les charges d'exploitation ont baissé de 52 k€ par rapport à la saison sportive précédente passant ainsi de 875 k€ à 823 k€

Les ressources ont progressé de 15 k€ par rapport à la saison sportive précédente passant ainsi de 924 k€ à 940 k€

Cela suite aux aides d'Etat perçues et à l'engagement de la Métropole et la ville de Montpellier de maintenir les subventions soit 687 k€ sur la saison sportive.

Les aides obtenues suite à la crise sanitaire se décomposent comme suit :

Aide région COVID : 7 k€

Fonds de solidarité : 16 k€

Urgence ESS : 8 k€

Chômage partiel : 24 k€

Règles et Méthodes Comptables

Exonération URSSAF : 58,5 k€

Les coûts supplémentaires liés au COVID sur l'exercice concernent des produits d'entretien gel-masques évalués à 1 k€ sur la saison sportive 2020-2021.

Des produits constatés d'avance ont été provisionnés pour les cotisations de la saison 20/21 à hauteur de 75 K€ selon le plan de relance validé lors du conseil d'administration de l'Association.

Un don au fonds de dotation de 20 K€ a été décidé par le Conseil d'administration.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 30 juin 2021, en tenant compte des mesures sanitaires mises en œuvre et annoncées par les autorités, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause d'une part la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation et d'autre part la valeur de ses actifs. Les conséquences de la crise sanitaire sur l'association ne sont cependant pas déterminables à date.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

PRESTATIONS BENEVOLES

Les prestations rendues à l'association par les membres à titre bénévole ne sont ni valorisées ni comptabilisées.

Les membres du bureau ne perçoivent aucune rémunération.

CONTENTIEUX PRUD'HOMMES

Le montant de la provision pour risque enregistrée dans nos comptes a été reprise pour 54 KE et la condamnation de 16KE pour dommages et intérêts a été comptabilisé en charges exceptionnelles.

Un salarié a assigné notre association pour un requalification de son contrat de travail à temps plein. Le montant de la provision pour risque enregistrée dans nos comptes s'élève à 34.5 KE ; ce montant correspond à l'incidence financière en vu d'une procédure qui est engagée au Prud'homme.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 4 000€ hors taxe.

Règles et Méthodes Comptables

AUTRES INFORMATIONS

Mises à disposition gratuites

MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE met gracieusement à disposition de l'ASSOCIATION MONTPELLIER HANDBALL des installations sportives et locaux administratifs.

Engagements retraite:

L'engagement de l'association concernant le versement d'indemnités de fin de carrière s'élève au 30/06/2021 à 38 890 euros.

Ces indemnités de départ à la retraite n'ont pas été provisionnées dans les comptes clos au 30/06/2021.

Rémunérations:

Conformément à la réglementation comptable qui indique que l'annexe des comptes annuels doit indiquer le montant des rémunérations ainsi que les avantages en nature des 3 plus hauts cadres salariés et bénévoles (au sens de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006).

Les rémunérations qui répondent à cette obligations représentent un montant total de : 32 081 brut pour l'exercice clos au 30/06/2021.

Effectif moyen:

7 salariés

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	5 333					5 333
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	16 027					16 027
Matériel de transport	2 723					2 723
Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 099		6 823			19 922
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 183		6 823			44 006
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	23 000					23 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 600					3 600
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	26 600					26 600
TOTAL	63 783		6 823			70 606

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 363	1 036	2 399
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	12 472	1 060	13 531
	Matériel de transport	2 723		2 723
	Matériel de bureau, mobilier	5 702	2 545	8 247
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 260	4 641	26 900
TOTAL	22 260	4 641	26 900	

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2021	30/06/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	4 732	3 969	763	19,22
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	4 732	3 969	763	19,22

--

Produits constatés d'avance (avec détail)

	30/06/2021	30/06/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	419 086	389 524	29 562	7,59
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	419 086	389 524	29 562	7,59

--

Produits à recevoir (avec détail)

	30/06/2021	30/06/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	277 735	303 272	(25 538)	-8,42
TOTAL	277 735	303 272	(25 538)	-8,42

--

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2021	30/06/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90	60	30	49,70
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 772	20 539	71 233	346,8
Dettes fiscales et sociales	48 629	56 004	(7 374)	-13,17
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	40 400	12 693	27 707	218,2
TOTAL	180 891	89 296	91 595	102,5

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	88 422		53 922	34 500
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	88 422		53 922	34 500	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		88 422		53 922	34 500
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				53 922	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 600	3 600	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 200	4 200	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 786	9 786	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 400	3 400	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	272 968	272 968	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	12 924	12 924	
	Charges constatées d'avances	4 732	4 732	
TOTAL DES CREANCES		311 610	311 610	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	90	90		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	103 272	103 272		
	Personnel et comptes rattachés	59 998	59 998		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 765	11 765		
	Impôts sur les bénéfices	9 371	9 371		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 468	1 468		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 183	1 183		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	37 891	37 891		
	Autres dettes	40 740	40 740		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	419 086	419 086			
TOTAL DES DETTES		684 863	684 863		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2021
Capital social					
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	80 994	41 438			122 432
Résultat de l'exercice	41 438	(41 438)		112 597	112 597
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	122 432			112 597	235 029

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 122 432

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 122 432

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 112 597

Filiales et participations

	30/06/2021		Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS MHB	32 704	1 805 037	25,05	23 000	23 000
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS MHB	37 891		3 572 444	450 717	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					