ZONE BLEUE

ROUTE DES CAMPS
83200 LE REVEST LES EAUX

Siret : 40804837900023
APE : 8790A

Comptes Annuels 31/12/2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ATHENA AUDIT ET CONSEIL 83190 OLLIOULES

Tél. 04.94.09.72.90 | Fax. 04.94.09.72.99 | athena@athaudit.fr

Sommaire

1. Comptes annuels **1**
Bilan 2
Compte de résultat 4
2. Détail des comptes **6**
Bilan détaillé 7
Compte de résultat détaillé 12
3. Annexe **19**
Règles et méthodes comptables 20
Notes sur le bilan 22
Notes sur le compte de résultat 30
Autres informations 31
Faits caractéristiques 32
Synthèse de l'Annexe 33

Comptes annuels

31/12/2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	3 546	933	2 613	3 120
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances	15 570	6 334	9 237	10 852
Immobilisations corporelles				
Terrains	24 880		24 880	24 880
Constructions	490 440	337 584	152 856	168 051
Installations techniques, matériel et out	13 403	5 968	7 435	5 100
Autres immobilisations corporelles	193 767	124 681	69 086	77 681
Immob. en cours / Avances et acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	52 108		52 108	2 104
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 728		1 728	4 040
ACTIF IMMOBILISE	795 442	475 499	319 943	295 828
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 665		1 665	1 121
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	185		185	142
Avances et acomptes versés sur comm				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	147 629		147 629	142 902
Autres créances	12 722		12 722	24 058
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	266 417		266 417	576 924
Charges constatées d'avance	61		61	16
ACTIF CIRCULANT	428 679		428 679	745 164
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 224 121	475 499	748 621	1 040 992

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	24 323	24 323
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	297 827	31 912
Report à nouveau	-17 041	-17 041
RESULTAT DE L'EXERCICE	-130 240	5 611
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	108 158	116 375
FONDS PROPRES	283 027	161 180
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	111 355	371 659
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	111 355	371 659
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	77 620	104 284
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	77 620	104 284
Fonds dédiés sur subventions	80 394	54 562
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	80 394	54 562
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	*11 861*	*17 650*
Découverts et concours bancaires	*288*	*36 995*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	12 150	54 644
Emprunts et dettes financières diverses	2	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 000	10 966
Dettes fiscales et sociales	175 394	192 642
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	680	91 052
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	196 225	349 306
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	748 621	1 040 992

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	*1 563 056*	*1 590 561*
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	72 916	68 242
Autres produits	124	100
Total I	**1 636 095**	**1 658 903**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Variation des stocks	-43	-142
Autres achats et charges externes	533 470	483 358
Impôts, taxes et versements assimilés	72 810	73 809
Salaires et traitements	733 015	676 692
Charges sociales	342 002	287 796
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 421	33 990
Dotations aux provisions		15 000
Reports en fonds dédiés	25 832	25 832
Autres charges	24 890	32 202
Total II	**1 769 397**	**1 628 537**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-133 301**	**30 366**
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	230	473
Total III	**230**	**473**
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	487	466
Total IV	**487**	**466**
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**-257**	**6**

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**-133 559**	**30 372**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 022	299
Sur opérations en capital		300
Total V	**5 022**	**599**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 703	25 361
Total VI	**1 703**	**25 361**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**3 319**	**-24 762**
Total des produits (I+III+V)	**1 641 347**	**1 659 974**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**1 771 587**	**1 654 364**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-130 240**	**5 611**

Comptes annuels

31/12/2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilé				
20500000 - LOGICIEL OCEALIA	3 546,00		3 546,00	3 546,00
28050000 - LIBELLE ABSENT		932,93	-932,93	-426,36
	3 546,00	**932,93**	**2 613,07**	**3 119,64**
Autres immob. incorporelles / Avances				
20810001 - LOGICIELS INFORMATIQUE	15 570,00		15 570,00	15 570,00
28081000 - AMORT. LOGICIELS		6 333,50	-6 333,50	-4 717,79
	15 570,00	**6 333,50**	**9 236,50**	**10 852,21**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21110000 - TERRAINS NUS	487,84		487,84	487,84
21150000 - TERRAINS BATIS	24 391,84		24 391,84	24 391,84
	24 879,68		**24 879,68**	**24 879,68**
Constructions				
21310000 - BATIMENTS	295 751,09		295 751,09	295 751,09
21350000 - AGENCEMENTS CONSTRU	73 635,61		73 635,61	73 635,61
21350010 - TERRAIN SPORT HB	41 672,67		41 672,67	41 672,67
21350100 - AMENAGEMENTS BUREAU	74 086,92		74 086,92	72 962,93
21350200 - TRAVAUX NORMES SECUR	5 293,81		5 293,81	5 293,81
28131000 - AMORTISSEMENT VILLA RE		221 187,15	-221 187,15	-213 793,37
28135000 - AMORTISSEMENT AGENCE		73 635,61	-73 635,61	-73 635,61
28135001 - AGENCEMENT CONSTRUC		13 861,16	-13 861,16	-13 037,26
28135010 - AMORT AMENAGEMENT SE		23 606,73	-23 606,73	-15 504,87
28135020 - DOT.AMORT. TRX NORMES		5 293,82	-5 293,82	-5 293,82
	490 440,10	**337 584,47**	**152 855,63**	**168 051,18**
Installations techniques, matériel et out				
21550000 - OUTILLAGE INDUSTRIEL	13 402,70		13 402,70	9 656,04
28155000 - AMORTISSEMENT OUTILLA		5 967,80	-5 967,80	-4 555,60
	13 402,70	**5 967,80**	**7 434,90**	**5 100,44**
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - INSTALL. GENE. AGENC. A	26 098,84		26 098,84	25 395,14
21820000 - MATERIEL DE TRANSPORT	135 489,85		135 489,85	135 489,85
21830000 - MATERIEL DE BUREAU ET I	14 313,09		14 313,09	11 543,44
21831000 - MAT.INFORM.BUREAU H.B.	718,32		718,32	718,32
21840000 - MOBILIER	17 146,66		17 146,66	11 646,96
28181000 - LIBELLE ABSENT		5 755,01	-5 755,01	-1 698,31
28182000 - AMORT. MAT DE TRANSPO		100 934,95	-100 934,95	-91 618,15
28183000 - AMORT MAT. BUR. ET INFO		7 753,53	-7 753,53	-4 825,30
28183100 - AMORT. MAT. INFORMAT H.		718,32	-718,32	-718,32
28184000 - AMORTISSEMENT MOBILIE		9 518,82	-9 518,82	-8 253,10
	193 766,76	**124 680,63**	**69 086,13**	**77 680,53**
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26100000 - TITRES DE PARTICIPATION	52 108,29		52 108,29	2 103,54
	52 108,29		**52 108,29**	**2 103,54**

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
Autres immobilisations financières				
27500000 - DEPOTS ET CAUTIONNEME	1 728,34		1 728,34	1 799,31
27500100 - DEPOT GARANTIE TOTAL				2 241,15
	1 728,34		**1 728,34**	**4 040,46**
ACTIF IMMOBILISE	**795 441,87**	**475 499,33**	**319 942,54**	**295 827,68**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
32222000 - STOCK PRODUITS ENTRET	676,00		676,00	520,73
32223000 - STOCK ALIMENTATION RE	988,58		988,58	599,95
	1 664,58		**1 664,58**	**1 120,68**
Marchandises				
37100000 - STOCK FOURNITURES AD	185,18		185,18	142,14
	185,18		**185,18**	**142,14**
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Clients	147 629,00		147 629,00	142 902,30
	147 629,00		**147 629,00**	**142 902,30**
Autres créances				
40100000 - Fournisseurs	7 145,45		7 145,45	18 650,18
40960000 - CONSIGNE BOUTEILLES G	34,00		34,00	
42100012 - SALAIRES FETHI KAMEL				90,16
42700001 - OPP. SAISIE/SAL. FETHI	206,20		206,20	
46710000 - DEBITEUR/ CREDITEUR SE	1 618,12		1 618,12	1 618,12
46712000 - Stéphane MINGUENEAU	3 699,60		3 699,60	3 699,60
46720001 - PECULE ET VETURES JEU	14,00		14,00	
46740000 - JACQUET PIERRE RBT FRA	5,00		5,00	
	12 722,37		**12 722,37**	**24 058,06**
Divers				
Disponibilités				
51210000 - COMPTE PRINCIPAL N° 29	7 006,93		7 006,93	
51211000 - CREDIT COOP - PRINCIPAL	180 515,64		180 515,64	345 615,51
51212000 - CREDIT COOP - EDUCATIF	130,69		130,69	
51213000 - CREDIT COOPERATIF SDS	1 286,36		1 286,36	
51215000 - CREDIT COOPERATIF MOBI	556,04		556,04	
51230000 - COMPTE LIVRET BLEU N°				32 622,35
51240000 - LIVRETOBNL TRIPLEX 0002				197 752,23
51250000 - COMPTE CDS N° 29210201				32,36
51260000 - LIVRET A CREDIT COOPER	76 579,69		76 579,69	
51280000 - COMPTE CAMP/NAV N° 29				300,00
51290000 - COMPTE SDS N°29210211				134,50
53000000 - CAISSE BUREAU EN EURO	106,84		106,84	13,47
53100000 - CAISSE SDS	2,00		2,00	238,15
53110000 - CAISSE NAVIGATION/CAMP	232,32		232,32	60,05
53120000 - CAISSE NAV / CAMPS EUR				155,77
	266 416,51		**266 416,51**	**576 924,39**
Charges constatées d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTATEES D'	61,00		61,00	16,33
	61,00		**61,00**	**16,33**

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF CIRCULANT	428 678,64		428 678,64	745 163,90
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 224 120,51	475 499,33	748 621,18	1 040 991,58

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - FONDS ASSOCIATIF SANS DRO	685,92	685,92
10268100 - SUBV N REN D'INVESTIS T S	23 636,63	23 636,63
	24 322,55	**24 322,55**
Autres réserves		
10685200 - ECEDENTS AFFECTES A L INVESTIS	297 827,44	31 912,35
	297 827,44	**31 912,35**
Report à nouveau		
11000000 - EXECENT AFFECTE REDUC.CHARGES	3 197,68	3 197,68
11600000 - DEPENSES NON OPPOSABLES	-20 238,41	-20 238,41
	-17 040,73	**-17 040,73**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-130 239,54**	**5 610,50**
Provisions réglementées		
14500000 - AMORTISSEMENTS DEROGATOIR	108 157,64	116 375,32
	108 157,64	**116 375,32**
FONDS PROPRES	**283 027,36**	**161 179,99**
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
11502019 - RAN 2019	8 477,26	240 218,00
11502020 - RAN 2020	32 642,61	59 289,65
11502021 - RAN 2021	34 788,23	
11503000 - RAN AFFECT AU FINANCEMENT	1 060,00	15 000,00
11512019 - RAN SDS 2019		42 218,58
11512020 - RAN 2020 SDS	33 031,54	14 933,00
11512021 - RAN 2021 SDS	1 355,00	
	111 354,64	**371 659,23**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**111 354,64**	**371 659,23**
Provisions pour charges		
15300000 - PROVISIO POUR DEPART RETRAITE	15 000,00	15 000,00
15850000 - PROVISIONS POUR RISQUES	62 620,00	89 284,00
	77 620,00	**104 284,00**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**77 620,00**	**104 284,00**
Fonds dédiés sur subventions		
19210000 - FONDS DEDIES A L INVESTISSEMEN	80 394,00	54 562,00
	80 394,00	**54 562,00**
FONDS DEDIES	**80 394,00**	**54 562,00**
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
16471400 - EMPRUNT SEAT LEON 1-5 ANS	6 738,77	10 136,38
16471500 - EMPRUNT DACIA LODGY 1-5 ANS	5 122,69	7 507,01
16884000 - INTERET COURU EMPR. ETABL		6,49
	11 861,46	*17 649,88*
Découverts et concours bancaires		
51210000 - COMPTE PRINCIPAL N° 29210240		22 295,82
51212000 - CREDIT COOP - EDUCATIF 4810		3 415,27
51213000 - CREDIT COOPERATIF SDS 4709		3 806,47

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
51214000 - CREDIT COOP MOBILE 1 4507	288,40	3 631,37
51215000 - CREDIT COOPERATIF MOBILE 2		3 771,92
51860000 - INTERETS COURUS A PAYER		73,75
	288,40	*36 994,60*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**12 149,86**	**54 644,48**
Emprunts et dettes financières diverses		
16880000 - INTERETS COURUS	1,65	2,42
	1,65	**2,42**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 - FACTURES FOURNISSEURS NON	8 000,00	10 965,55
	8 000,00	**10 965,55**
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Personnel - rémunérations dues	1 894,05	
42100086 - KIBOULOU		34,49
42300000 - IJ MALAKOFF	0,20	
42700002 - OPP. SAISIE/SAL. JEBALI		190,58
42700200 - OPP. SAISIE/SAL. TANIFEANI	82,77	82,77
42820000 - DETTES PROVISIO. POUR CON	64 298,18	65 839,35
42860000 - Personnel - autres charges à payer	6 600,00	10 500,00
43100000 - URSSAF	27 473,00	30 930,00
43720000 - MUTUELLE EMOA	1 393,92	1 580,20
43730000 - MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	5 759,52	6 598,29
43732000 - CIL CILVAR		2 898,47
43734000 - MALAKOFF MEDERIC PREVOYANCE	16 803,78	14 714,43
43783000 - FORMATION PROFESSIONNELLE	10 825,00	10 593,00
43820000 - CHARGES SOCIALES SUR CONG	35 363,00	29 009,25
44210000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE IRPP	1 516,48	1 445,60
44711000 - TAXES SUR LES SALAIRES	3 383,99	18 225,36
	175 393,89	**192 641,79**
Autres dettes		
41980000 - AVOIR A ETABLIR		90 493,21
46714000 - REMBOURSEMT FRAOS PRO HADIDI		20,00
46720001 - PECULE ET VETURES JEUNES		232,00
46740000 - JACQUET PIERRE RBT FRAIS		206,34
46760000 - REMBST FRAIS PRO MME ALBISSER		37,00
46771000 - NOTE DE FRAIS	679,78	
46797000 - LAURE JEREMY RBT NOTE DE FRAIS		63,57
	679,78	**91 052,12**
DETTES	**196 225,18**	**349 306,36**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**748 621,18**	**1 040 991,58**

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
73000011 - ASE DE L AUDE	265 704	73 269
73100012 - ASE DU VAUCLUSE		109 185
73100013 - ASE BDR DGAS DIRECTION ENFANCE	50 292	28 733
73130000 - ASE DU VAR (83)	843 544	878 632
73130002 - PROTECTION JUDICIARE DE L	312 373	377 662
73130003 - DOTATION SDS	91 143	89 679
73130005 - ASE ALPES MARITIMES (06)		33 402
	1 563 056	*1 590 561*
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
78150000 - REPRISES SUR PROV EXPLOITATION	34 882	8 218
79100200 - TRSFT DE CHARGES DIVERSES	562	3 446
79100300 - TICKETS REPAS REGLES/SALARIES	1 653	1 407
79105000 - REMBOURSEMENT D'ASSURANCE	6 458	1 943
79143000 - IJSS A RECEVOIR	29 362	53 228
	72 916	**68 242**
Autres produits		
75800000 - PRODUITS DIVERS GESTION C	124	99
75882000 - Créé par Comsx		1
	124	**100**
Total I	**1 636 095**	**1 658 903**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Variation des stocks		
60370000 - Variat. stocks marchandises	-43	-142
	-43	**-142**
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
60230000 - VIVRES AU REVEST		28 797
60230500 - VIVRES SERVICE DE SUITE		5 170
60232000 - VIVRES EN NAVIGATIONS		21 209
		55 175
Variation des stocks de matières premières et autres approvisionnement		
60322000 - STOCK PRODUIT ENTRETIEN		-521
60323000 - STOCK ALIMENTATION REVEST		-414
		-935
Autres achats et charges externes		
60230000 - VIVRES AU REVEST	28 754	
60230500 - VIVRES SERVICE DE SUITE	2 142	
60231000 - VIVRES EN CAMPS	5 736	
60232000 - VIVRES EN NAVIGATIONS	16 326	
60322000 - STOCK PRODUIT ENTRETIEN	-155	
60323000 - STOCK ALIMENTATION REVEST	-389	
60611000 - CONSOMMATION EAU	1 409	1 950
60611100 - CONSOMMATION EAU SDS	199	2 482

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
60612000 - CONSOMMATION EDF REVEST/ATELIE	1 882	3 876
60612100 - CONSOMMATION BOUTEILLE GAZ	286	255
60612130 - BOUTEILLES DE GAZ NAVIGATION	424	193
60612200 - CONSOM . EDF SDS RDC & 1 ETAGE	2 521	2 719
60612300 - ABONMT EDF REVEST ET ATELIER	7 780	478
60612400 - ABONMT EDF SDS RDC & ETAGE	-308	1 985
60613000 - CHAUFFAGE FIOUL REVEST		2 312
60621000 - CARBURANT CLIO DH 623 AJ SDS	2 136	430
60621001 - CARBURANT TRAFIC BF 969 R		1 684
60621002 - CARBURANT PATRIACH	5 250	5 871
60621003 - CARBURANT LOGAN AJ 725 QE		184
60621004 - CARBURANT MASTER DA 019 VA	525	544
60621005 - CARBURANTS VEHICULES	596	2 137
60621006 - CARBURANT SEAT LEON EH-057-QZ	1 560	1 403
60621007 - CARBURANT DACIA LODGY EJ609RY	1 441	1 675
60621008 - CLIO IV EM369XG COORDINATEUR	1 319	
60621009 - CARBUR RENAULT TRAFIC FN 213ZG	1 926	
60621200 - CARBURANT AUTRES	662	284
60622000 - PROD.ENTRETIEN HYGIENE	4 218	2 936
60622002 - PRODUITS ENTRETIEN HYGIENE SDS	149	619
60622003 - PRODUITS HYGIENES CAMPS	36	
60622100 - HYGIENE JEUNES	1 560	716
60622110 - HYGIENES NAVIGATION	1 284	1 513
60622120 - HYGIENES JEUNES SDS	169	194
60623000 - FOURNITURES MATERIEL D'AT	7 918	7 244
60623002 - FOURNITURES ATELIER SDS	28	167
60623100 - FOURNITURES BATEAU	472	
60623102 - DOUBLE CLEFS SDS	265	47
60623110 - DOUBLE CLEFS DEFERLANTE	335	
60624000 - FOURNITURES ADMINISTRATIV	2 481	2 784
60624002 - FOURNITURES ADMINISTRATIF SDS	505	668
60625000 - FOURNITURES SCOLAIRES ET	114	1 812
60626000 - FOURNITURES HOTELIERES	8 897	4 006
60626002 - FOURNITURES HOTELIERES SDS	1 242	
60626003 - TROUSSEAU NAVIGATION+CAMPS	1 262	1 981
60626004 - FOURNITURES POUR CAMPS	225	
60626100 - FOURN.HOTELIERES SERVICE		1 782
60627000 - MATERIEL SPORTIF	128	1 051
60661000 - FOURNITURES MEDICALES	565	122
60661002 - FOURNITURES MEDICALES SDS	28	
60662000 - FOURNITURES MEDICALES CAM	37	
61100000 - PRESTATIONS DE SERVICES H	49	26
61100001 - PRESTATIONS DE SERVICES A	30	160
61110000 - PRESTATIONS MEDICALES	618	2 915
61110002 - PRESTATIONS MEDICALES SDS		285
61110003 - PRESTATION MEDICALES NAVIGATIO	5 665	3 815
61110004 - PRESTATION MEDICALE CAMPS	99	
61128000 - FRAIS DE SCOLARITE		146
61180000 - PRESTATIONS COIFFURE	404	792

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
61180002 - COIFFEUR SDS	60	215
61180003 - COIFFEUR NAVIGATION	430	50
61181000 - SORTIES LOISIRS SPORTS MECS	5 881	3 522
61181200 - LOISIRS SDS	20	470
61181300 - LOISIR NAVIGATION	1 857	1 056
61181400 - LOISIRS CAMPS	655	
61182000 - HEBERGEMENT A L'EXTERIEUR	1 109	1 753
61183000 - ENTRETIEN PROPRETE MENAGE	6 232	
61200001 - BNP PARIBAS LEASING SOLUTION	1 118	1 150
61300000 - LOCATION SERVICE DE SUITE	15 454	15 454
61322000 - LOC STANDARD DIATONI+FAX EDUC	291	1 546
61350000 - LOCATIONS MOBILIERES	961	348
61352200 - AFFRETEMENT NAVIGATION	212 976	182 221
61521000 - ENTRETIEN ESPACES VERTS P	42	76
61521001 - ENTRETIEN MENAGE		525
61550000 - ENTRETIEN REPARATION MOBI	9 790	3 881
61550002 - ENTRET REPAR DES BIENS MOB SDS	15	
61550008 - ENTRETIEN/REPAR CLIO IV	1 615	774
61552000 - ENTRETIEN REPARATION TRAF		1 503
61552002 - ENTRETIEN REPARATION MAST	770	1 188
61552005 - ENTRETIEN RENAULT CLIO III	40	756
61552006 - ENTRETIEN / REP. SEAT LEO	2 391	1 222
61552007 - ENTRETIEN / REP. LODGY	4 166	1 092
61552300 - ENTRETIEN REPARATION PATR		113
61559000 - ENTRET ET REPARATION BATEAU	103	
61560000 - MAINTENANCE	3 426	2 046
61560002 - MAINTENANCE SDS		59
61560100 - MAINTENANCE LOGICIELS	2 684	2 695
61600000 - PRIMES D'ASSURANCE	29	-67
61600001 - PRIME ASSUR MULTIRISQUE MECS	1 824	1 856
61600002 - PRIME ASSUR MULTI RISQUE SDS	123	120
61630001 - ASSURANCE VEHICULES MECS	5 816	4 714
61630002 - ASSURANCE VOITURE SDS		695
61700000 - Etudes et recherches		420
61820000 - DUCUMENTATION GENERALE &	149	344
62113000 - HONORAIRES PSYCHOLOGUE	5 520	5 040
62114000 - FRAIS DE SUIVI SCOLAIRE	14 070	10 528
62114002 - FRAIS SUIVI SCOLAIRE SDS	1 995	3 200
62260000 - HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	20 805	17 408
62261000 - HONORAIRES COMMISSAIRE CP	6 672	9 080
62261100 - HONORAIRES DIVERS	1 983	13 430
62262000 - HONORAIRES D'AVOCAT	13 940	15 300
62263000 - HONORAIRES EXPERTISE	4 560	
62410000 - TRANSPORTS DE BIEN	29	
62500000 - DEPLACEM. MISSIONS ET REC	4 092	4 035
62510000 - DEPLACEMENTS PERSONNEL	2 838	3 159
62511000 - DEPLACEMENTS RETOUR FAMIL	172	981
62512000 - DEPLACEMENTS TRIBUNALS /	253	263
62513000 - TRANSF CAMPS/ NAV EDUC+ ENFANT	33 078	34 286

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
62513500 - DEPLACEMENT CAMPS JEUNES	7 413	
62514000 - DEPLACEMENTS LOISIRS		586
62515000 - DEPLACEMENTS STAGES SCOLA	539	1 533
62516000 - PEAGES/PARKING	2 715	2 644
62516002 - PEAGES/PARKING SDS	37	131
62610000 - FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	588	409
62621000 - TELECOM. BUREAU/ INTERNET	812	849
62625000 - FORFAIT MOBILE FREE SDS	32	
62626000 - FORFAIT MOBILE FREE DP		109
62633000 - ABON HAUT DEBIT FREE SDS	384	354
62635000 - CORIOLIS DIVERS	190	2
62635001 - ABON FORFAITS 10 LIGNES MECS	1 902	2 131
62635002 - ABONN EQUIPES MOBILES	720	813
62636000 - ABONNEMENT ROUTEURS INTERNET	994	945
62637000 - RECHARGES TEL	160	123
62700000 - SERVICES BANCAIRES ET ASS	2 744	1 617
62720000 - COMMISSIONS & FRAIS SUR E	1 306	469
62800000 - FRAIS GESTION TOTAL	6	506
62810100 - Cotisations	645	427
62830000 - NETTOYAGE A L'EXTERIEUR	169	248
62830002 - NETTOYAGE A L EXTERIEUR SDS		23
62830003 - NETTOYAGE A L EXTERIEUR MOBILE	1 044	414
62830004 - NETTOYAGE A L EXTERIEUR CAMPS	183	
62881000 - PHOTOGRAPHIES	54	33
	533 470	**429 118**
Impôts, taxes et versements assimilés		
63100002 - TAXE SUR LES SALAIRES SDS	652	1 647
63110000 - TAXE SUR LES SALAIRES	45 002	47 582
63330000 - FORMATION PROFESSIONNELLE	17 626	16 906
63512000 - TAXES FONCIERES	2 576	2 602
63513000 - AUTRES IMPOTS LOCAUX	470	457
63540000 - TIMBRES PASSEPORT	116	118
63587000 - TAXES DE PORT PATRIACH	6 368	4 497
	72 810	**73 809**
Salaires et traitements		
64110000 - SALAIRES BRUTS MECS	695 135	677 018
64110002 - SALAIRES BRUTS SDS	10 297	21 483
64118000 - INDEMNITES RUPTURE CONVENTION.	860	7 640
64120000 - CONGES PAYES	458	-33 538
64130000 - Primes et gratifications	-400	
64140000 - INDEMNITES DE LICENCIEMEN	26 665	4 089
	733 015	**676 692**
Charges sociales		
64510000 - COTISATIONS A L'URSSAF	203 529	198 237
64510002 - URSSAF SDS	3 044	5 245
64512000 - COTISATIONS MUTUELLE EMOA	7 588	6 547
64512002 - MUTUELLE EMOA SDS	348	339
64518200 - CAISSES PREVOYANCE MEDERIC	65 037	55 483
64518202 - PREVOYANCE SDS	980	1 500

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
64520000 - CHARGES SOCIALES SUR CP	854	-25 389
64522000 - CHGS SOCIALES SUR REM. DUES		3 500
64530000 - CAISSES RETRAITE MEDERIC	41 008	36 493
64530002 - CAISSE RETRAITE SDS	557	996
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL, PHAR	3 918	3 284
64780000 - FORMATION PROFESSIONNELLE	15 138	1 560
	342 002	**287 796**
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
68111000 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 122	
68112000 - IMMOBILISATIONS CORPORELL	35 299	
	37 421	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
68111000 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		884
68112000 - IMMOBILISATIONS CORPORELL		33 105
		33 990
Dotations aux provisions		
68150000 - DOT.PROV.POUR RISQUES/CHARGES		15 000
		15 000
Reports en fonds dédiés		
68970000 - REPORTS FONDS DEDIES	25 832	
	25 832	
Autres charges		
65800000 - CHARGES DIVERSES GESTION	51	524
65820000 - PECULE GROUPE	8 770	9 611
65830009 - VETURE GROUPE	16 069	22 067
	24 890	**32 202**
Total II	**1 769 397**	**1 602 705**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-133 301**	**56 198**
Quotes-parts de résultat sur opérations en commun		
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
76400000 - REVENUS VALEURS MOBIL. PL	230	473
	230	**473**
Total III	**230**	**473**
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
66100002 - VOL CAISSE SDS	257	
66110000 - Intérêts des emprunts et dettes	-83	44
66116200 - INTERETS RENAULT MASTER C		54
66117400 - INTERETS / EMPRUNT SEAT L	183	239
66117500 - INTERETS/EMPRUNT DACIA LO	130	130
	487	**466**
Total IV	**487**	**466**

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**-257**	**6**

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**-133 559**	**30 372**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
77100000 - PRODUITS EXCEPT. SUR OPER	2 899	299
77200000 - PRODUIT EXCEPTIO	2 080	
77300000 - PRODUITS SUR EXERCICE ANT	43	
	5 022	**299**
Sur opérations en capital		
77500000 - Produits cessions éléments d'actif		300
		300
Total V	**5 022**	**599**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
67100000 - Charges exception. s/opérat.gestion		19 267
67120000 - PENALITES ET AMENDES	575	708
67120002 - PENALITES ET AMENDES SDS	45	
67180000 - AUT. CHARG. EXCEP. SUR OP		5 386
67200000 - CHARGES SUR EXERCICES ANT	1 083	
	1 703	**25 361**
Total VI	**1 703**	**25 361**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**3 319**	**-24 762**
Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)		**25 832**
Total des produits (I+III+V+IX)	**1 641 347**	**1 659 974**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII+X)	**1 771 587**	**1 680 196**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-130 240**	**5 611**

Comptes annuels

31/12/2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ZONE BLEUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 748 621 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 130 240 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/05/2022 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Le changement de méthode de présentation, survenue au cours de l'exercice, est le suivant :

Le plan comptable des associations soumis par le règlement CRC n° 1999-01 du 16 février 2019 a été modifié par l'autorité des normes comptables (ANC) en 2018 (règlement n° 2018-06). Ce nouveau plan comptable rentre en application à compter du 1er janvier 2020.

L'impact de ce changement de méthodes comptables sur les comptes de l'association concerne la présentation des états financiers identifiées dans les tableaux du bilan et du compte de résultat et principalement sur les opérations suivantes :
- Utlisation de FONDS DEDIES POUR INVESTISSEMENT (compte 1921) au lieu du compte 142 PROVISION POUR RENOUVELLEMENT DES IMMOBILISATIONS.
- Utilisation des comptes 73 PRODUITS A LA CHARGE DU DEPARTEMENT au lieu du 74 SUBVENTIONS

Ainsi la présentation des comptes annuels 2020 prennent en comptes ces modifications. Cela correspond donc à un changement de méthodes comptables

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'association pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisons.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entité. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 116			19 116
Immobilisations incorporelles	**19 116**			**19 116**
- Terrains	24 880			24 880
- Constructions sur sol propre	295 751			295 751
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	193 565	1 124		194 689
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 656	3 747		13 403
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 395	704		26 099
- Matériel de transport	135 490			135 490
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 909	8 269		32 178
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**708 646**	**13 844**		**722 489**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 104	50 005		52 108
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 040		2 312	1 728
Immobilisations financières	**6 144**	**50 005**	**2 312**	**53 837**
ACTIF IMMOBILISE	**733 906**	**63 848**	**2 312**	**795 442**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		13 844	50 005	63 848
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**13 844**	**50 005**	**63 848**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			2 312	2 312
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**2 312**	**2 312**

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 144	2 122		7 266
Immobilisations incorporelles	**5 144**	**2 122**		**7 266**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	213 793	7 394		221 187
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	107 472	8 926		116 397
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 556	1 412		5 968
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 698	4 057		5 755
- Matériel de transport	91 618	9 317		100 935
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 797	4 194		17 991
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**432 934**	**35 299**		**468 233**
ACTIF IMMOBILISE	**438 078**	**37 421**		**475 499**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 162 141 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 728		1 728
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	147 629	147 629	
Autres	12 722	12 722	
Charges constatées d'avance	61	61	
Total	**162 141**	**160 412**	**1 728**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommatio	Ala clôture
Fonds propres sans droit de	24 323				24 323
Fonds propres avec droit de					
Ecarts de réévaluation					
Réserves hors activités socia		5 611		5 611	
Réserves des activités social	31 912		265 915		297 827
RAN hors activités sociales	-17 041				-17 041
RAN des activités sociales	371 659			260 305	111 355
Exc.ou Déficit hors activ.soci	5 611	-5 611		130 240	-130 240
Exc.ou Déficit des activités s					
Situation nette	**416 464**		**265 915**	**396 155**	**286 224**
Fonds propres consomptible					
Subventions d'investissemen					
Provisions réglementées	116 375			8 218	108 158
Droits de propriétaires (Com					
TOTAL	**532 839**		**265 915**	**404 372**	**394 382**

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	15 000				15 000
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et char	89 284		26 664		62 620
Total	**104 284**		**26 664**		**77 620**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			34 882		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 196 225 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	288	288		
- à plus de 1 an à l'origine	11 861	5 921	5 940	
Emprunts et dettes financières divers (*) (	2	2		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 000	8 000		
Dettes fiscales et sociales	175 394	175 394		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	680	680		
Produits constatés d'avance				
Total	**196 225**	**190 285**	**5 940**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	5 782			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FACTURES FOURNISSEURS NON	8 000
INTERETS COURUS	2
DETTES PROVISIO. POUR CON	64 298
Personnel - autres charges à payer	6 600
CHARGES SOCIALES SUR CONG	35 363
Total	**114 263**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	61		
Total	**61**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants engager en fin d'exercice A - B + C
FONDS DEDIES IN	*28 730*	*54 562*		*25 852*	80 414
Total	**28 730**	**54 562**		**25 852**	**80 414**

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 194 731 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 15 000 euros

Les provisions IFC ont été comptabilisées pour la première fois sur l'exercice 2020 pour une valeur de 15 000€. Le montant total estimé des IFC s'élève à 36 511€, soit une provision à hauteur de 41%.

Les hypothèses retenues pour le calcul des IFC sont les suivantes, à savoir :

o un âge de départ à la retraite de 62 ans ;

o un taux de progression des salaires de 2% ;

o un taux d'actualisation de 1% ;

o un taux de charge moyen de 55% ;

o un turn over par tranche d'âge de 5% de 18 à 30 ans / 3% de 31 à 40 ans / 2% de 41 à 50 ans / 1% de 51 à 65 ans »

o une proratisation de l'indemnité en fonction de l'age et du temps passé dans la convention

Faits caractéristiques

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir		x	
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Subventions d'exploitation	x		
- Suivi des subventions affectées	x		
- Concours publics et subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	