M. Michel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE LIMOGES

SIEGE SOCIAL
309, AVENUE BAUDIN
87 000 LIMOGES

TEL : 05 55 05 00 78 *FAX* : 05 55 77 16 81

ASSOCIATION LA METIVE

COMMISSARIAT AUX COMPTES EXERCICE 2021

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
CRCC
DE LIMOGES

RAPPORT GENERAL

ASSOCIATION LA METIVE

2, Rue Simon BAUER
23 150 MOUTIER D'AHUN

R.C.S : 448 110 882 00025

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2021

MICHEL BELLEGARDE

COMMISSAIRE AUX COMPTES.
INSCRIT À LA COMPAGNIE DE LIMOGES.

RAPPORT GENERAL DU CAC

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'**audit des comptes annuels de l'association « ASSOCIATION LA METIVE » relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.**

II – FONDEMENT DE L'OPINION

§ Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

§ Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

§ Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- ✓ Caractère approprié des principes comptables appliqués,
- ✓ Bonne appréciation des créances et des recettes de l'association,
- ✓ Prise de connaissance des provisions pour charges comptabilisées
- ✓ Prise en compte des événements « Post-clôture » et continuité d'exploitation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

§ Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale annuelle :

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale 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.

MICHEL BELLECARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 499 653 097 00029

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 les membres de votre conseil d'administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à LIMOGES
Le 17 mars 2022

Michel BELLEGARDE
Commissaire aux comptes

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE AU RAPPORT DU CAC

« Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes »

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 la société[1] 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.

MICHEL DELLEGATTE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 409 550 037 00039

ASSOCIATION LA METIVE

2, Rue Simon BAUER
23 150 MOUTIER D'AHUN

R.C.S : 448 110 882 00025

COMPTES ANNUELS - EXERCICE 2021

(ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES)

BILAN ACTIF

ASSOCIATION LA METIVE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	6 712.19	3 814.12	2 898.07	4 671.47
Autres	31 104.18	17 197.96	13 906.22	13 140.65
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				61.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	**37 816.37**	**21 012.08**	**16 804.29**	**17 873.12**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	3 600.00		3 600.00	8 420.22
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	26 625.00		26 625.00	62 761.07
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	209 417.15		209 417.15	142 278.26
Charges constatées d'avance	1 680.44		1 680.44	1 744.73
TOTAL (II)	**241 322.59**		**241 322.59**	**215 204.28**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**279 138.96**	**21 012.08**	**258 126.88**	**233 077.40**

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 420 053 037 00039

BILAN PASSIF

ASSOCIATION **LA METIVE**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	174 702.48	153 159.28
Excédent ou déficit de l'exercice	5 943.06	21 543.20
Situation nette (sous total)	*180 645.54*	*174 702.48*
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**180 645.54**	**174 702.48**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	47 700.00	23 310.00
TOTAL (II)	**47 700.00**	**23 310.00**
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	644.20	
TOTAL (III)	**644.20**	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 128.29	5 675.51
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	15 008.85	29 389.41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**29 137.14**	**35 064.92**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**258 126.88**	**233 077.40**

MICHEL BELLANGER
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SIRET : 499 059 037 00039

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00039

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION LA METIVE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	1 267.25	1 001.09	266.16	26.59
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	26 651.85	31 053.90	-4 402.05	-14.18
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	228 200.80	205 190.00	23 010.80	11.21
Versements des fondateurs ou cons. dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	27 134.91	8 775.20	18 359.71	209.22
Utilisations des fonds dédiés	23 310.00		23 310.00	
Autres produits	5.92	0.48	5.44	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**306 570.73**	**246 020.67**	**60 550.06**	**24.61**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	110 630.83	84 683.15	25 947.68	30.64
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 461.62	1 434.05	27.57	1.92
Salaires et traitements	90 037.86	83 991.65	6 046.21	7.20
Charges sociales	34 655.32	25 442.90	9 212.42	36.21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 219.25	5 044.45	1 174.80	23.29
Dotations aux provisions	644.20		644.20	
Reports en fonds dédiés	47 700.00	23 310.00	24 390.00	104.63
Autres charges	9 963.85	2 795.85	7 168.00	256.38
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**301 312.93**	**226 702.05**	**74 610.88**	**32.91**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**5 257.80**	**19 318.62**	**-14 060.82**	**-72.78**
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	302.81	21.72	281.09	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**302.81**	**21.72**	**281.09**	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées		629.07	-629.07	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		**629.07**	**-629.07**	**-100.00**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**302.81**	**-607.35**	**910.16**	**149.86**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**5 560.61**	**18 711.27**	**-13 150.66**	**-70.28**

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION LA METIVE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	605.00	3 029.05	-2 424.05	-80.03
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**605.00**	**3 029.05**	**-2 424.05**	**-80.03**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	161.55	40.92	120.63	294.79
Sur opérations en capital	61.00		61.00	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		156.20	-156.20	-100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**222.55**	**197.12**	**25.43**	**12.90**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**382.45**	**2 831.93**	**-2 449.48**	**-86.50**
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**307 478.54**	**249 071.44**	**58 407.10**	**23.45**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**301 535.48**	**227 528.24**	**74 007.24**	**32.53**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**5 943.06**	**21 543.20**	**-15 600.14**	**-72.41**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00039

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 258 126.88 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 5 943.06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/02/2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans

CRÉANCES

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

MICHEL BELLEC 1406
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 853 037 00039

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION LA METIVE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		6 712		
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		7 375		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		14 891		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		2 678		1 129
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers		949		4 082
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	32 605		5 211
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		61		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	61		
		TOTAL GENERAL	32 666		5 211

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				6 712	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				7 375	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				14 891	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				3 807	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				5 031	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			37 816	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			61		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL		61		
		TOTAL GENERAL		61	37 816	

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SIRET : 490 859 027 00039

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION LA METIVE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 041	1 773		3 814
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	7 375			7 375
	Matériel de transport	3 557	2 978		6 536
	Mat. bureau et informatiq., mob.	871	1 205		2 076
	Emballages récupérables divers	949	263		1 212
TOTAL		14 793	6 219		21 012
TOTAL GENERAL		**14 793**	**6 219**		**21 012**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION LA METIVE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

HUBEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION LA METIVE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		3 600	3 600	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	26 625	26 625	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance		1 680	1 680	
	TOTAUX		**31 905**	**31 905**	

Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	

MICHEL DELLACHERIE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SIRET : 490 859 087 00039

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOCIATION ***LA METIVE***

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	60
Autres créances	26 525
Disponibilités	
TOTAL	**26 585**

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SIRET : 409 850 027 00039

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SIRET : 409 350 037 00029

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION LA METIVE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédies issue de	A l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
PROJET ASTRE				7 500.00	7 500.00				
COMPAGNONAGE HENRY				6 000.00	6 000.00				
DILCRAH				2 000.00	2 000.00				
ATELIER ECRITURE				1 000.00	1 000.00				
EAL				1 310.00	1 310.00				
PLAN THEATRE				5 500.00	5 500.00				
DRAC							7 000.00	7 000.00	
DRAC							10 480.00	10 480.00	
DRAC							25 000.00	25 000.00	
DRAC							1 500.00	1 500.00	
PLAN THEATRE							3 720.00	3 720.00	
TOTAL				**23 310.00**	**23 310.00**		**47 700.00**	**47 700.00**	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION LA METIVE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	47 700.00	23 310.00
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	**47 700.00**	**23 310.00**

MICHEL BELLEC
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 439 850 037 00029

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	14 128	14 128		
Personnel & comptes rattachés	5 122	5 122		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	8 246	8 246		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	1 641	1 641		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**29 137**	**29 137**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

MICHEL DELLOCADO
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00035

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOCIATION LA METIVE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 743
Dettes fiscales et sociales	8 620
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**12 363**