COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ASS HUDDA

CAPITAINERIE DU LAC
05160 SAVINES LE LAC
Tél.
APE : 9499Z-
Siret : 80842110100011

ACES SOBESKY

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre d'Amiens

8 Rue Léonard de Vinci
60000 Beauvais

Tel : 0344124444 ***Fax. : 0344124445***
Courriel : beauvais@aces-sobesky.fr
Web : www.aces-sobesky.fr

Sommaire

1. Comptes annuels **9**
Bilan 11
Compte de résultat 13
Annexe 15
Règles et méthodes comptables *17*
Notes sur le bilan *18*
Notes sur le compte de résultat *21*
Trésorerie 3 périodes *22*
2. Détail des comptes **23**
Bilan détaillé 25
Compte de résultat détaillé 27

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Attestation

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association HUDDAMonsieur BIJON relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 6 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	24 410
Total des ressources	12 463
Résultat net comptable (Excédent)	**8 667**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Verberie
Le 28/03/2022

Odile SOBESKY
Expert-comptable

Dossier de Gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2021	31/12/2020
Résultat net	**8 667**	**-3 451**
+ Dotations aux amortissements		
+ Dotations aux provisions		
+ Dotations pour dépréciation des actifs		
- Reprises sur charges calculées		
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
= Capacité d'autofinancement	**8 667**	**-3 451**

.	31/12/2021	31/12/2020
Excédent Brut d'Exploitation	**5 667**	**-5 101**
+ Transfert de charges		
+ Autres produits d'exploitation	3 000	1 650
- Autres charges d'exploitation		
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers		
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	**8 667**	**-3 451**

Dossier de Gestion

Tableau de financement

.	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	8 667	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
Autofinancement disponible	**8 667**	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	**8 667**	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		20
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
Total des emplois		**20**
Variation du fonds de roulement net global	**8 647**	

.	31/12/2021	31/12/2020	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés				
Autres créances		150		150
Comptes de régularisation	500		500	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	600			600
Dettes fiscales et sociales	309	309		
Autres dettes	2 194	2 194		
Comptes de Régularisation	1 500			1 500
Dégagement net de fonds de roulement				**1 750**
Variation de la trésorerie active	23 890	13 493	10 397	
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie	**23 890**	**13 493**	**10 397**	
Variation du fonds de roulement net global			**8 647**	

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Créances				
Autres créances	20		20	150
Divers				
Disponibilités	23 890		23 890	13 493
Charges constatées d'avance	500		500	
ACTIF CIRCULANT	**24 410**		**24 410**	**13 643**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**24 410**		**24 410**	**13 643**

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Report à nouveau	11 140	14 591
RESULTAT DE L'EXERCICE	**8 667**	**-3 451**
FONDS PROPRES	**19 807**	**11 140**
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600	
Dettes fiscales et sociales	309	309
Autres dettes	2 194	2 194
Produits constatés d'avance	1 500	
DETTES	**4 603**	**2 503**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**24 410**	**13 643**

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)
Production vendue	9 463	75,93			9 463
Cotisations	3 000	24,07	1 650	100,00	1 350
Produits d'exploitation	**12 463**	**100,00**	**1 650**	**100,00**	**10 813**
Autres achats non stockés et charges externes	3 795	30,45	5 101	309,15	-1 306
Charges d'exploitation	**3 795**	**30,45**	**5 101**	**309,15**	**-1 306**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**8 667**	**69,55**	**-3 451**	**-209,15**	**12 118**
Résultat financier					
RESULTAT COURANT	**8 667**	**69,55**	**-3 451**	**-209,15**	**12 118**
Résultat exceptionnel					
EXCEDENT OU DEFICIT	**8 667**	**69,55**	**-3 451**	**-209,15**	**12 118**
Contribution volontaires en nature					
Total des produits					
Total des charges					

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : HUDDA Monsieur BIJON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 24 410 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 8 667 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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 du ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

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

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.

Autres éléments

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 520 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	20	20	
Charges constatées d'avance	500	500	
Total	**520**	**520**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 603 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	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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600	600		
Dettes fiscales et sociales	309	309		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 194	2 194		
Produits constatés d'avance	1 500	1 500		
Total	**4 603**	**4 603**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	600
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	309
Total	**909**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	500		
Total	**500**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	1 500		
Total	**1 500**		

Notes sur le compte de résultat

Trésorerie 3 périodes

	Trésorerie
31/12/2021	23 890,32
31/12/2020	13 493,16
31/12/2019	17 094,16

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Créances				
Autres créances				
455000 - COMPTE COURANT BIJON	20,00		20,00	
468700 - DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR				150,00
	20,00		20,00	150,00
Divers				
Disponibilités				
512000 - CREDIT AGRICOLE				13 493,16
512100 - BNP	23 890,32		23 890,32	
	23 890,32		23 890,32	13 493,16
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANC	500,00		500,00	
	500,00		500,00	
ACTIF CIRCULANT	**24 410,32**		**24 410,32**	**13 643,16**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**24 410,32**		**24 410,32**	**13 643,16**

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	11 140,13	14 591,13
	11 140,13	14 591,13
RESULTAT DE L'EXERCICE	**8 667,16**	**-3 451,00**
FONDS PROPRES	**19 807,29**	**11 140,13**
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	600,00	
	600,00	
Dettes fiscales et sociales		
448600 - ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	309,30	309,30
	309,30	309,30
Autres dettes		
467200 - SAS SAPEH	2 193,73	2 193,73
	2 193,73	2 193,73
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 500,00	
	1 500,00	
DETTES	**4 603,03**	**2 503,03**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**24 410,32**	**13 643,16**

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue				
706000 - PRESTATIONS DE SERVICES	9 462,50		9 462,50	
	9 462,50		9 462,50	
Cotisations				
756100 - ADHESION - COTISATIONS ENTRE	3 000,00	1 500,00	1 500,00	100,00
756200 - ADHESION - COTISATIONS PARTIC		150,00	-150,00	-100,00
	3 000,00	1 650,00	1 350,00	81,82
Produits d'exploitation	**12 462,50**	**1 650,00**	**10 812,50**	**655,30**
Autres achats non stockés et charges externes				
604000 - ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIO	2 800,00	5 100,00	-2 300,00	-45,10
606400 - ACHATS FOURNITURES ADMINIST	106,90		106,90	
622600 - HONORAIRES	600,00		600,00	
623000 - PUBLICITÉ	191,24		191,24	
627800 - PRESTATIONS DE SERVICES BANC	97,20	1,00	96,20	NS
	3 795,34	5 101,00	-1 305,66	-25,60
Charges d'exploitation	**3 795,34**	**5 101,00**	**-1 305,66**	**-25,60**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**8 667,16**	**-3 451,00**	**12 118,16**	**-351,15**
Résultat financier				
RESULTAT COURANT	**8 667,16**	**-3 451,00**	**12 118,16**	**-351,15**
Résultat exceptionnel				
EXCEDENT OU DEFICIT	**8 667,16**	**-3 451,00**	**12 118,16**	**-351,15**