SMART BASE RH

49 Boulevard PREUILLY
CITE MAME
37000 TOURS

COMPTES ANNUELS

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

O3 EXPERTISE COMPTABLE

5 Rue de la Tour

95680 Montlignon

Téléphone 02-47-05-42-90 Télécopie

Numéro SIRET 81973065600017

Bilan Actif

		31/12/2021			
		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				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	3 097	443	2 654	
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**3 112**	**443**	**2 669**	
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				
	Autres créances	5 757		5 757	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	22 439		22 439	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	32		32	
	TOTAL (II)	**28 227**		**28 227**	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**31 339**	**443**	**30 897**	

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(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

		31/12/2021	
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		
	Résultat de l'exercice	**4 836**	
	Total des fonds propres	**4 836**	
	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	**4 836**	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	20 000	
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	**20 000**	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 060	
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**6 060**	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**30 897**	

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 836,11	0,00
(1) Dont à moins d'un an	6 060	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Bilan Passif

		31/12/2021	
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		
	Résultat de l'exercice	**4 836**	
	Total des fonds propres	**4 836**	
	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	**4 836**	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement	20 000	
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	**20 000**	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 060	
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**6 060**	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**30 897**	

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 836,11	0,00
(1) Dont à moins d'un an	6 060	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

		31/12/2021	
		12 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	36 800	
	Dons		
	Cotisations	1 080	
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**37 880**	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	8 888	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	443	
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3 713	
	Total des charges d'exploitation	**13 044**	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**24 836**	
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers		
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**24 836**	
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	20 000	
	TOTAL DES PRODUITS	**37 880**	
	TOTAL DES CHARGES	**33 044**	
	EXCEDENT ou DEFICIT	**4 836**	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**	**96 200**	
	Bénévolat	96 200	
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	**96 200**	
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	1 100	
	Personnel bénévole	95 100	

Compte de Résultat

		31/12/2021	
		12 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	36 800	
	Dons		
	Cotisations	1 080	
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**37 880**	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	8 888	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	443	
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3 713	
	Total des charges d'exploitation	**13 044**	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**24 836**	
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers		
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**24 836**	
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	20 000	
	TOTAL DES PRODUITS	**37 880**	
	TOTAL DES CHARGES	**33 044**	
	EXCEDENT ou DEFICIT	**4 836**	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**	**96 200**	
	Bénévolat	96 200	
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	**96 200**	
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	1 100	
	Personnel bénévole	95 100	

Détail de l'Actif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois		mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	**2 669**	*8,64*			**2 669**	
Autres immobilisations corporelles	**2 654**	*8,59*			**2 654**	
Matériel de bureau et informatique	3 097	*10,02*			3 097	
Amort matériel de bureau et informatique	(443)	*-1,43*			(443)	
Autres titres immobilisés	**15**	*0,05*			**15**	
Souscription parts sociales	15	*0,05*			15	
TOTAL III - Actif Circulant NET	**28 227**	*91,36*			**28 227**	
Autres créances	**5 757**	*18,63*			**5 757**	
Avoirs non parvenus	77	*0,25*			77	
Produits à recevoir	5 680	*18,38*			5 680	
Disponibilités	**22 439**	*72,62*			**22 439**	
Crédit mutuel n° 00012651001	22 439	*72,62*			22 439	
Charges constatées d'avance	**32**	*0,10*			**32**	
Charges constatées d'avance	32	*0,10*			32	
TOTAL DU BILAN ACTIF	**30 897**	*100,00*			**30 897**	

Détail du Passif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois		mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	**4 836**	*15,65*			**4 836**	
Total des fonds propres	**4 836**	*15,65*			**4 836**	
Excédent ou déficit de l'exercice	**4 836**	*15,65*			**4 836**	
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	**20 000**	*64,73*			**20 000**	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	**20 000**	*64,73*			**20 000**	
Fonds dédiés - Subv. Expl.	20 000	*64,73*			20 000	
TOTAL IV - Total des dettes	**6 060**	*19,62*			**6 060**	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**6 060**	*19,62*			**6 060**	
Collectif fournisseurs créditeurs	5 800	*18,77*			5 800	
FACTURES NON PARVENUES	261	*0,84*			261	
Total du passif	**30 897**	*100,00*			**30 897**	

Détail du compte de résultat

		01/01/2021 31/12/2021 12 mois		mois	Variations %
Total des produits d'exploitation		**37 880**	*100,00*		**37 880**
Subventions d'exploitation		**36 800**	*97,15*		**36 800**
740000	Subventions membres COS	31 000	*81,84*		31 000
740100	Subventions d'exploitation autres	5 800	*15,31*		5 800
Cotisations		**1 080**	*2,85*		**1 080**
756100	Adhésions	1 080	*2,85*		1 080
Total des charges d'exploitation		**13 044**	*34,43*		**13 044**
Autres achats et charges externes		**8 888**	*23,46*		**8 888**
606300	Fournitures entretien et petit équipement	994	*2,62*		994
613200	Loyer Interfaces	5 660	*14,94*		5 660
613500	Location Office 365 famille	99	*0,26*		99
613510	Location adobe cloud	180	*0,48*		180
613520	Location Gandi.net	252	*0,66*		252
615200	Entretien locaux	692	*1,83*		692
615600	Maintenance	8	*0,02*		8
616000	Primes d'assurance	92	*0,24*		92
623600	Publicité, publications, support communicati	560	*1,48*		560
625100	Voyages et déplacements	296	*0,78*		296
625660	Missions	27	*0,07*		27
627000	Services bancaires et assim.	29	*0,08*		29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**443**	*1,17*		**443**
681120	Dotations immo corporelles	443	*1,17*		443
Autres charges		**3 713**	*9,80*		**3 713**
651000	FRAIS EXT. DE MANIFESTATIONS	3 700	*9,77*		3 700
658000	Charges gestion courante	13	*0,03*		13
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		**24 836**	*65,57*		**24 836**
RESULTAT FINANCIER					
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**24 836**	*65,57*		**24 836**
Résultat exceptionnel					
Engagements à réaliser sur ressources affectées		**20 000**	*52,80*		**20 000**
689400	Reports en fonds dédiés	20 000	*52,80*		20 000
TOTAL DES PRODUITS		**37 880**	*100,00*		**37 880**
TOTAL DES CHARGES		**33 044**	*87,23*		**33 044**
Excédent ou déficit de l'exercice		**4 836**	*12,77*		**4 836**
Contributions volontaires en nature		**96 200**	*253,96*		**96 200**
Bénévolat		**96 200**	*253,96*		**96 200**
870000	Produits mise à disposition	96 200	*253,96*		96 200
Charges des contributions volontaires en nature		**96 200**	*253,96*		**96 200**
Mise à disposition gratuite biens et services		**1 100**	*2,90*		**1 100**

Détail du compte de résultat

		01/01/2021 31/12/2021 12 mois		mois	Variations	%
861000	Salles mises à dispostion gracieusement	1 100	*2,90*		1 100	
Personnel bénévole		**95 100**	***251,06***		**95 100**	
864000	Personnel mis à disposition	95 100	*251,06*		95 100	

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **30 897** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **37 880** euros
  - un total charges de **33 044** euros

  - dégage un résultat de **4 836** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2021**
- finit le **31/12/2021**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Il s'agit du premier exercice comptable de l'association.

La mise à disposition gratuite de personnel par l'Armée de l'Air & de l'Espace de la BA 705 de TOURS a été valorisé comptablement en retenant un cout horaire corresponsant aux fonctions exercées.

Cette mise à disposition représente un montant de 95 100 € sur l'année 2021.

fonction exercée	heures	Taux horaire	Total
Marketing communication	1 800	25	45 000
Chef de projet	540	35	18 900
Chef de projet adjoint	540	30	16 200
Apprenti	1 500	10	15 000
		Total	**95 100**

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 897** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **37 880** euros et un total **charges** de **33 044** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **4 836** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			3 097			3 097
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**3 097**			**3 097**
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			15			15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**15**			**15**
	TOTAL			**3 112**			**3 112**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		443		443
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**443**		**443**
	TOTAL		**443**		**443**

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** **A**	**Utilisation en cours d'exercice** **B**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** **C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** **D = A - B + C**
Fonds dédiés Subventions d'exploitation CCI & TOURS METROPOLE			20 000	20 000
TOTAL			**20 000**	**20 000**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** **A**	**Utilisation en cours d'exercice** **B**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** **C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** **D = A - B + C**
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				