

## **ASSOCIATION ASSO20 CMD ROUEN**

11 rue Guillaume le Conquérant  
76000 ROUEN

Siret :

**COMPTES ANNUELS REGLEMENT 2018-06**

**2021**

**Période du 01/12/2020 au 31/12/2021**



## Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan Asso ANC N° 2018-06	4
CDR Asso ANC N°2018-06	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>13</b>
Bilan Asso ANC N° 2018-06	14
CDR Asso ANC N°2018-06	16
<b>3. Autres informations</b>	<b>17</b>
Journal centralisateur par période	18
Balance générale	19



**COMPTES ANNUELS REGLEMENT 2018-06**

**2021**

**Période du 01/12/2020 au 31/12/2021**

Comptes annuels



## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/12/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASSO20 CMD ROUEN relatifs à l'exercice du 01/12/2020 au 31/12/2021.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 4 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	244
Total des ressources	
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-958</b>

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 Courbevoie

Le 05/05/2022

ASSUIED Olivier  
Expert-comptable

**Bilan Asso ANC N° 2018-06**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21
ACTIF IMMOBILISE			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Immobilisations financières			
<b>Total I</b>			
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Créances			
Divers			
Charges constatées d'avance	244,19		244,19
<b>Total II</b>	<b>244,19</b>		<b>244,19</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>244,19</b>		<b>244,19</b>



## Bilan Asso ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/21
FONDS PROPRES	
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	
<b>Réserves</b>	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-958,20</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>-958,20</b>
<b>Total I</b>	<b>-958,20</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES	
<b>Total II</b>	
PROVISIONS	
<b>Total III</b>	
DETTES	
Emprunts obligataires et assimilés	
Découverts et concours bancaires	163,66
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	163,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	306,14
Autres dettes	732,59
<b>Total IV</b>	<b>1 202,39</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>244,19</b>

## CDR Asso ANC N°2018-06

	du 01/12/20 au 31/12/21 13 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	
Ventes de biens et de services	
Produits de tiers financeurs	
<b>Total I</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	
Autres achats et charges externes	958,20
<b>Total II</b>	<b>958,20</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-958,20</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	
<b>Total III</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	
<b>Total IV</b>	
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-958,20</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	
<b>Total V</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	
<b>Total VI</b>	
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>958,20</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-958,20</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
<b>TOTAL</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
<b>TOTAL</b>	

**COMPTES ANNUELS REGLEMENT 2018-06**

**2021**

**Période du 01/12/2020 au 31/12/2021**

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSO20 CMD ROUEN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 244 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 958 euros. L'exercice a une durée de 13 mois, recouvrant la période du 01/12/2020 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/05/2022 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 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

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

### Créances

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

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

#### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer

## Règles et méthodes comptables

les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 244 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance	244	244	
<b>Total</b>	<b>244</b>	<b>244</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Notes sur le bilan

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 202 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	164	164		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	306	306		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	733	733		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>1 202</b>	<b>1 202</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	244		
<b>Total</b>	<b>244</b>		





**COMPTES ANNUELS REGLEMENT 2018-06**

**2021**

**Période du 01/12/2020 au 31/12/2021**

Détail des comptes

## Bilan Asso ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21
ACTIF IMMOBILISE			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Immobilisations financières			
<b>Total I</b>			
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Créances			
Divers			
Charges constatées d'avance			
486000 - Charges constatées d'avance	244,19		244,19
	244,19		244,19
<b>Total II</b>	<b>244,19</b>		<b>244,19</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>244,19</b>		<b>244,19</b>

## Bilan Asso ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/21
FONDS PROPRES	
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	
<b>Réserves</b>	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-958,20</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>-958,20</b>
<b>Total I</b>	<b>-958,20</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES	
<b>Total II</b>	
PROVISIONS	
<b>Total III</b>	
DETTES	
Emprunts obligataires et assimilés	
Découverts et concours bancaires	
512010 - Crédit Agricole Cpte 38163	93,52
512020 - Crédit Agricole Cpte 68954	70,14
	163,66
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	163,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
401000 - Fournisseurs	306,14
	306,14
Autres dettes	
467200 - Dentexelans	732,59
	732,59
<b>Total IV</b>	<b>1 202,39</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>244,19</b>

## CDR Asso ANC N°2018-06

	du 01/12/20 au 31/12/21 13 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	
Ventes de biens et de services	
Produits de tiers financeurs	
<b>Total I</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	
Autres achats et charges externes	
606300 - Achats de petit équipement	306,14
616100 - Assurances multirisques	488,40
627800 - Prestations de services bancaires	163,66
	958,20
<b>Total II</b>	<b>958,20</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-958,20</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	
<b>Total III</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	
<b>Total IV</b>	
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-958,20</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	
<b>Total V</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	
<b>Total VI</b>	
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>958,20</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-958,20</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
<b>TOTAL</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
<b>TOTAL</b>	

**COMPTES ANNUELS REGLEMENT 2018-06**

**2021**

**Période du 01/12/2020 au 31/12/2021**

Autres informations

## Journal centralisateur par période

Mois / Année				
Journal	Libellé	Nombre lignes d'écritures	Montant débiteur	Montant créditeur
<b>Mois mai 2021</b>				
ACC	Achat CashManager	2	732,59	732,59
OD	Opérations diverses	2	61,05	61,05
<b>Total mois</b>	<b>mai 2021</b>	<b>4</b>	<b>793,64</b>	<b>793,64</b>
<b>Mois juin 2021</b>				
OD	Opérations diverses	6	1 526,23	1 526,23
<b>Total mois</b>	<b>juin 2021</b>	<b>6</b>	<b>1 526,23</b>	<b>1 526,23</b>
<b>Mois juillet 2021</b>				
CA1	Credit Agricole Cpte 38163	2	23,38	23,38
OD	Opérations diverses	2	61,05	61,05
<b>Total mois</b>	<b>juillet 2021</b>	<b>4</b>	<b>84,43</b>	<b>84,43</b>
<b>Mois août 2021</b>				
CA1	Credit Agricole Cpte 38163	2	23,38	23,38
CA2	Crédit Agricole Cpte 68954	2	23,38	23,38
OD	Opérations diverses	2	61,05	61,05
<b>Total mois</b>	<b>août 2021</b>	<b>6</b>	<b>107,81</b>	<b>107,81</b>
<b>Mois septembre 2021</b>				
CA1	Credit Agricole Cpte 38163	2	23,38	23,38
CA2	Crédit Agricole Cpte 68954	2	23,38	23,38
OD	Opérations diverses	2	61,05	61,05
<b>Total mois</b>	<b>septembre 2021</b>	<b>6</b>	<b>107,81</b>	<b>107,81</b>
<b>Mois octobre 2021</b>				
CA1	Credit Agricole Cpte 38163	4	23,39	23,39
CA2	Crédit Agricole Cpte 68954	2	23,38	23,38
OD	Opérations diverses	2	61,05	61,05
<b>Total mois</b>	<b>octobre 2021</b>	<b>8</b>	<b>107,82</b>	<b>107,82</b>
<b>Mois novembre 2021</b>				
CA1	Credit Agricole Cpte 38163	4	24,56	24,56
CA2	Crédit Agricole Cpte 68954	4	23,39	23,39
OD	Opérations diverses	2	61,05	61,05
<b>Total mois</b>	<b>novembre 2021</b>	<b>10</b>	<b>109,00</b>	<b>109,00</b>
<b>Mois décembre 2021</b>				
ACC	Achat CashManager	2	306,14	306,14
CA1	Credit Agricole Cpte 38163	18	74,25	74,25
CA2	Crédit Agricole Cpte 68954	12	72,45	72,45
OD	Opérations diverses	2	61,05	61,05
<b>Total mois</b>	<b>décembre 2021</b>	<b>34</b>	<b>513,89</b>	<b>513,89</b>
<b>Total général</b>		<b>78</b>	<b>3 350,63</b>	<b>3 350,63</b>

## Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/12/2020 au 31/12/2021		Débit	Crédit
		Débit	Crédit		
401000	Fournisseurs		306,14		
467200	Dentexelans		732,59		
486000	Charges constatées d'avance	244,19			
512010	Crédit Agricole Cpte 38163		93,52		
512020	Crédit Agricole Cpte 68954		70,14		
606300	Achats de petit équipement	306,14			
616100	Assurances multirisques	488,40			
627800	Prestations de services bancaires	163,66			
	<b>Total général</b>	<b>1 202,39</b>	<b>1 202,39</b>		