

# ASSOCIATION ASSO15 CMD TROYES JEAN JAURES

40 place Jean Jaurès  
10000 TROYES

Siret : 84498077100019

**COMPTES ANNUELS REGLEMENT 2018-06**

**2021**

**Période du 01/01/2021 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	20



**COMPTES ANNUELS REGLEMENT 2018-06**

**2021**

**Période du 01/01/2021 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 19/12/2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASSO15 CMD TROYES JEAN JAURES relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

	Montants en euros
Total bilan	99 534
Total des ressources	
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-224 636</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 04/05/2022

ASSUIED Olivier  
Expert-comptable

## Bilan Asso ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF IMMOBILISE				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Autres créances	2 828,21		2 828,21	
Divers				
Disponibilités	96 609,73		96 609,73	186,58
Charges constatées d'avance	96,48		96,48	482,40
<b>Total II</b>	<b>99 534,42</b>		<b>99 534,42</b>	<b>668,98</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>99 534,42</b>		<b>99 534,42</b>	<b>668,98</b>



## Bilan Asso ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
FONDS PROPRES		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>		
Report à nouveau	-31 546,02	-51,86
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-224 636,08</b>	<b>-31 494,16</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>-256 182,10</b>	<b>-31 546,02</b>
<b>Total I</b>	<b>-256 182,10</b>	<b>-31 546,02</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
<b>Total II</b>		
PROVISIONS		
<b>Total III</b>		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 139,94	27 715,00
Autres dettes	348 576,58	4 500,00
<b>Total IV</b>	<b>355 716,52</b>	<b>32 215,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>99 534,42</b>	<b>668,98</b>

## CDR Asso ANC N°2018-06

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	1 183,44	
<b>Total I</b>	<b>1 183,44</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	225 819,52	31 494,16
<b>Total II</b>	<b>225 819,52</b>	<b>31 494,16</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-224 636,08</b>	<b>-31 494,16</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>-224 636,08</b>	<b>-31 494,16</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>1 183,44</b>	
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>225 819,52</b>	<b>31 494,16</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-224 636,08</b>	<b>-31 494,16</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 01/01/2021 au 31/12/2021**

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSO15 CMD TROYES JEAN JAURES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 99 534 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 224 636 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 04/05/2022 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 2 925 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	2 828	2 828	
Charges constatées d'avance	96	96	
<b>Total</b>	<b>2 925</b>	<b>2 925</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 355 717 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	7 140	7 140		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	348 577	348 577		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>355 717</b>	<b>355 717</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	96		
<b>Total</b>	<b>96</b>		





**COMPTES ANNUELS REGLEMENT 2018-06**

**2021**

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

Détail des comptes

## Bilan Asso ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF IMMOBILISE				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	2 828,21		2 828,21	
	2 828,21		2 828,21	
Divers				
Disponibilités				
512010 - Crédit agricole n°928585	96 609,73		96 609,73	186,58
	96 609,73		96 609,73	186,58
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	96,48		96,48	482,40
	96,48		96,48	482,40
<b>Total II</b>	<b>99 534,42</b>		<b>99 534,42</b>	<b>668,98</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>99 534,42</b>		<b>99 534,42</b>	<b>668,98</b>

## Bilan Asso ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
FONDS PROPRES		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>		
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-31 546,02	-51,86
	-31 546,02	-51,86
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-224 636,08</b>	<b>-31 494,16</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>-256 182,10</b>	<b>-31 546,02</b>
<b>Total I</b>	<b>-256 182,10</b>	<b>-31 546,02</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
<b>Total II</b>		
PROVISIONS		
<b>Total III</b>		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	7 139,94	27 715,00
	7 139,94	27 715,00
Autres dettes		
467170 - Dentexelans	348 576,58	4 500,00
	348 576,58	4 500,00
<b>Total IV</b>	<b>355 716,52</b>	<b>32 215,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>99 534,42</b>	<b>668,98</b>

## CDR Asso ANC N°2018-06

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		
791000 - Transfert de charges d'exploitation	1 183,44	
	1 183,44	
<b>Total I</b>	<b>1 183,44</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes		
606300 - Achats de petit équipement	424,94	
616100 - Assurances multirisques	385,92	684,50
622600 - Honoraires	1 800,00	3 000,00
622820 - Locations immobilières	198 000,00	27 715,00
622830 - Redevances mobilières	25 200,00	
627800 - Prestations de services bancaires	8,66	94,66
	225 819,52	31 494,16
<b>Total II</b>	<b>225 819,52</b>	<b>31 494,16</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-224 636,08</b>	<b>-31 494,16</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>-224 636,08</b>	<b>-31 494,16</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>1 183,44</b>	
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>225 819,52</b>	<b>31 494,16</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-224 636,08</b>	<b>-31 494,16</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 01/01/2021 au 31/12/2021**

Autres informations

## Journal centralisateur par période

Mois / Année				
Journal	Libellé	Nombre lignes d'écritures	Montant débiteur	Montant créditeur
<b>Mois janvier 2021</b>				
ACH	Achats marchandises	4	18 600,00	18 600,00
ANO	A nouveaux	6	32 215,00	32 215,00
CA1	Crédit agricole N°928585	2	8,35	8,35
OD	Opérations diverses	4	868,32	868,32
<b>Total mois</b>	<b>janvier 2021</b>	<b>16</b>	<b>51 691,67</b>	<b>51 691,67</b>
<b>Mois février 2021</b>				
ACH	Achats marchandises	4	18 600,00	18 600,00
OD	Opérations diverses	4	675,36	675,36
<b>Total mois</b>	<b>février 2021</b>	<b>8</b>	<b>19 275,36</b>	<b>19 275,36</b>
<b>Mois mars 2021</b>				
ACH	Achats marchandises	4	18 600,00	18 600,00
<b>Total mois</b>	<b>mars 2021</b>	<b>4</b>	<b>18 600,00</b>	<b>18 600,00</b>
<b>Mois avril 2021</b>				
ACH	Achats marchandises	4	18 600,00	18 600,00
OD	Opérations diverses	4	482,40	482,40
<b>Total mois</b>	<b>avril 2021</b>	<b>8</b>	<b>19 082,40</b>	<b>19 082,40</b>
<b>Mois mai 2021</b>				
ACH	Achats marchandises	4	18 600,00	18 600,00
OD	Opérations diverses	4	289,44	289,44
<b>Total mois</b>	<b>mai 2021</b>	<b>8</b>	<b>18 889,44</b>	<b>18 889,44</b>
<b>Mois juin 2021</b>				
ACH	Achats marchandises	4	18 600,00	18 600,00
CA1	Crédit agricole N°928585	6	2 378,18	2 378,18
OD	Opérations diverses	2	31 494,16	31 494,16
<b>Total mois</b>	<b>juin 2021</b>	<b>12</b>	<b>52 472,34</b>	<b>52 472,34</b>
<b>Mois juillet 2021</b>				
ACH	Achats marchandises	4	18 600,00	18 600,00
CA1	Crédit agricole N°928585	6	251 192,59	251 192,59
<b>Total mois</b>	<b>juillet 2021</b>	<b>10</b>	<b>269 792,59</b>	<b>269 792,59</b>
<b>Mois août 2021</b>				
ACH	Achats marchandises	4	18 600,00	18 600,00
<b>Total mois</b>	<b>août 2021</b>	<b>4</b>	<b>18 600,00</b>	<b>18 600,00</b>
<b>Mois septembre 2021</b>				
ACH	Achats marchandises	4	18 600,00	18 600,00
<b>Total mois</b>	<b>septembre 2021</b>	<b>4</b>	<b>18 600,00</b>	<b>18 600,00</b>
<b>Mois octobre 2021</b>				
ACC	Achat CashManager	2	1 800,00	1 800,00
ACH	Achats marchandises	4	18 600,00	18 600,00
CA1	Crédit agricole N°928585	4	31 440,88	31 440,88
<b>Total mois</b>	<b>octobre 2021</b>	<b>10</b>	<b>51 840,88</b>	<b>51 840,88</b>
<b>Mois novembre 2021</b>				
ACH	Achats marchandises	4	18 600,00	18 600,00
<b>Total mois</b>	<b>novembre 2021</b>	<b>4</b>	<b>18 600,00</b>	<b>18 600,00</b>
<b>Mois décembre 2021</b>				
ACC	Achat CashManager	4	424,94	424,94

## Journal centralisateur par période

Mois / Année	Journal	Libellé	Nombre lignes d'écritures	Montant débiteur	Montant créditeur
	ACH	Achats marchandises	4	18 600,00	18 600,00
	CA1	Crédit agricole N°928585	8	309 076,89	309 076,89
	<b>Total mois</b>	<b>décembre 2021</b>	<b>16</b>	<b>328 101,83</b>	<b>328 101,83</b>
	<b>Total général</b>		<b>104</b>	<b>885 546,51</b>	<b>885 546,51</b>

## Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2021 au 31/12/2021		Solde du 01/01/2020 au 31/12/2020	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
119000	Report à nouveau (solde débiteur)	31 546,02		51,86	
129000	Perte				
401000	Fournisseurs		4 311,73		27 715,00
467170	Dentexelans		348 576,58		4 500,00
486000	Charges constatées d'avance	96,48		482,40	
512010	Crédit agricole n°928585	96 609,73		186,58	
606300	Achats de petit équipement	424,94			
616100	Assurances multirisques	385,92		684,50	
622600	Honoraires	1 800,00		3 000,00	
622820	Locations immobilières	198 000,00		27 715,00	
622830	Redevances mobilières	25 200,00			
627800	Prestations de services bancaires	8,66		94,66	
791000	Transfert de charges d'exploitation		1 183,44		
	<b>Total général</b>	<b>354 071,75</b>	<b>354 071,75</b>	<b>32 215,00</b>	<b>32 215,00</b>