

## **ASSOCIATION ASSO14 CMD DU POTEAU**

51 rue du Poteau  
75018 PARIS 18

Siret :

**COMPTES ANNUELS REGLEMENT 2018-06**

**2021**

**Période du 14/02/2021 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>	9
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>11</b>
Bilan Asso ANC N° 2018-06	12
CDR Asso ANC N°2018-06	14
<b>3. Autres informations</b>	<b>15</b>
Journal centralisateur par période	16
Balance générale	17



**COMPTES ANNUELS REGLEMENT 2018-06**

**2021**

**Période du 14/02/2021 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 14/02/2021, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASSO14 CMD DU POTEAU relatifs à l'exercice du 14/02/2021 au 31/12/2021.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 2 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	34 215
Total des ressources	
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-78 897</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
ACTIF IMMOBILISE			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Immobilisations financières			
<b>Total I</b>			
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Matières premières et autres approv.	34 214,91		34 214,91
Créances			
Divers			
<b>Total II</b>	<b>34 214,91</b>		<b>34 214,91</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>34 214,91</b>		<b>34 214,91</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>-78 896,62</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>-78 896,62</b>
<b>Total I</b>	<b>-78 896,62</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES	
<b>Total II</b>	
PROVISIONS	
<b>Total III</b>	
DETTES	
Emprunts obligataires et assimilés	
Découverts et concours bancaires	598,90
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	598,90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 512,63
<b>Total IV</b>	<b>113 111,53</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>34 214,91</b>

## CDR Asso ANC N°2018-06

	du 14/02/21 au 31/12/21 11 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	78 896,62
<b>Total II</b>	78 896,62
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-78 896,62</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>-78 896,62</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>78 896,62</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-78 896,62</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 14/02/2021 au 31/12/2021**

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSO14 CMD DU POTEAU

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 34 215 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 78 897 euros. L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 14/02/2021 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.

### 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 les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 113 112 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	599	599		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 513	112 513		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>113 112</b>	<b>113 112</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	25 070
<b>Total</b>	<b>25 070</b>



**COMPTES ANNUELS REGLEMENT 2018-06**

**2021**

**Période du 14/02/2021 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			
Matières premières et autres approv.			
310000 - Stocks matières premières	34 214,91		34 214,91
	34 214,91		34 214,91
Créances			
Divers			
<b>Total II</b>	<b>34 214,91</b>		<b>34 214,91</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>34 214,91</b>		<b>34 214,91</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>-78 896,62</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>-78 896,62</b>
<b>Total I</b>	<b>-78 896,62</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES	
<b>Total II</b>	
PROVISIONS	
<b>Total III</b>	
DETTES	
Emprunts obligataires et assimilés	
Découverts et concours bancaires	
512010 - CABP COMPTE CHARGES	598,90
	598,90
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	598,90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
401000 - Fournisseurs	87 442,23
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	25 070,40
	112 512,63
<b>Total IV</b>	<b>113 111,53</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>34 214,91</b>

## CDR Asso ANC N°2018-06

	du 14/02/21 au 31/12/21 11 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	
601001 - GACD	34 214,91
603100 - Variat. stocks Mat. premières/fourn	-34 214,91
604001 - Presta JUXTA	1 180,80
606300 - Achats de petit équipement	306,14
622700 - Frais d'actes et contentieux	441,20
622820 - Locations immobilières	27 999,98
622830 - Redevances mobilières	48 960,00
627800 - Prestations de services bancaires	8,50
	78 896,62
<b>Total II</b>	<b>78 896,62</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-78 896,62</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>-78 896,62</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>78 896,62</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-78 896,62</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 14/02/2021 au 31/12/2021**

Autres informations

## Journal centralisateur par période

Mois / Année		Libellé	Nombre lignes d'écritures	Montant débiteur	Montant créditeur
Journal					
<b>Mois octobre 2021</b>					
ACC		Achat CashManager	4	1 031,60	1 031,60
<b>Total mois</b>	<b>octobre 2021</b>		<b>4</b>	<b>1 031,60</b>	<b>1 031,60</b>
<b>Mois novembre 2021</b>					
ACH		Achats marchandises	4	26 239,99	26 239,99
B1		CABP CHARGES	2	23,38	23,38
B2		CABP TP	2	23,38	23,38
OD		Opérations diverses	4	12 830,40	12 830,40
<b>Total mois</b>	<b>novembre 2021</b>		<b>12</b>	<b>39 117,15</b>	<b>39 117,15</b>
<b>Mois décembre 2021</b>					
ACC		Achat CashManager	6	34 521,05	34 521,05
ACH		Achats marchandises	4	26 239,99	26 239,99
B1		CABP CHARGES	10	669,04	669,04
B2		CABP TP	6	70,14	70,14
OD		Opérations diverses	4	46 454,91	46 454,91
<b>Total mois</b>	<b>décembre 2021</b>		<b>30</b>	<b>107 955,13</b>	<b>107 955,13</b>
<b>Total général</b>			<b>46</b>	<b>148 103,88</b>	<b>148 103,88</b>

## Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 14/02/2021 au 31/12/2021		Débit	Crédit
		Débit	Crédit		
310000	Stocks matières premières	34 214,91			
401000	Fournisseurs		87 442,23		
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues		25 070,40		
512010	CABP COMPTE CHARGES		598,90		
512020	CABP TP				
601001	GACD	34 214,91			
603100	Variat. stocks Mat. premières/fourn		34 214,91		
604001	Presta JUXTA	1 180,80			
606300	Achats de petit équipement	306,14			
622700	Frais d'actes et contentieux	441,20			
622820	Locations immobilières	27 999,98			
622830	Redevances mobilières	48 960,00			
627800	Prestations de services bancaires	8,50			
	<b>Total général</b>	<b>147 326,44</b>	<b>147 326,44</b>		