



COMPTES ANNUELS

ASS.MEUSE NATURE ENVIRONNEMENT

9 Allée des Vosges

55000 BAR LE DUC

Exercice clos le : 31 décembre 2021

APE : 9499Z

SIRET : 37987999000028

YZICO SAS - 7 rue Antoine Durenne CS 80236 55000 BAR-LE-DUC - Tél : 0329791860

Siège social : 109 boulevard d'Haussonville - CS 44112 - 54041 Nancy Cedex - Tél : 03 83 27 08 00
SAS au capital de 17 517 000 €, inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables du Grand Est et de l'Île-de-France.
Membre de la CRCC Est. SIREN n°790 659 098 RCS Nancy - TVA intracommunautaire FR 28 790 659 098



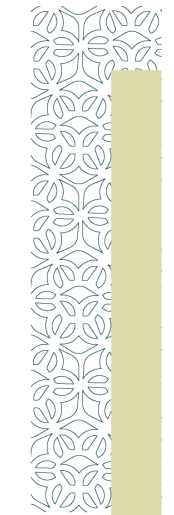
Yzico.fr

SOMMAIRE

Sommaire	2
Synthèse des Comptes Annuels	3
Attestation/Rapport	4
Association bilan Actif	5
Association bilan Passif	6
Assoc. Résultat (liste)	7
Détail des Comptes	9
bilan Actif détaillé	10
bilan Passif détaillé	11
Compte résultat détaillé	12
Annexes Comptables	16
Annexe Association	17
Etats de Gestion	34
Association SIG	35
Evolutions charges/produits	36
Analyse trésorerie	37
Tb de financement	38
Imprimés Fiscaux	39



Synthèse des Comptes Annuels



Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASS.MEUSE NATURE ENVIRONNEMENT
Pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/2014, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	331 002,96 €
Résultat net comptable	-13 100,74 €
Total du bilan	262 778,58 €

Fait à BAR LE DUC,
Le 17/06/2022.

VAUTRIN THIBAULT,
Expert-comptable.

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 010,00	2 371,71	5 638,29	646,47
Autres	624,00	624,00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	21 457,04	18 674,65	2 782,39	1 511,41
Autres	18 731,57	14 856,24	3 875,33	6 236,23
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	100,00		100,00	100,00
TOTAL (I)	48 922,61	36 526,60	12 396,01	8 494,11
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	70 746,00		70 746,00	51 684,10
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	86 974,01		86 974,01	80 619,91
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	89 992,21		89 992,21	107 139,53
Charges constatées d'avance	2 670,35		2 670,35	300,00
TOTAL (II)	250 382,57		250 382,57	239 743,54
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	299 305,18	36 526,60	262 778,58	248 237,65

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	82 272,17	107 414,82
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		-30 900,00
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 100,74	5 757,35
<i>Situation nette (sous total)</i>	69 171,43	82 272,17
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	69 171,43	82 272,17
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	37 543,00	33 243,00
TOTAL (III)	37 543,00	33 243,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	60,19	35,00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 070,98	19 298,73
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	62 087,57	54 905,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 160,90	1 014,19
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	55 684,51	57 469,22
TOTAL (IV)	156 064,15	132 722,48
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	262 778,58	248 237,65

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

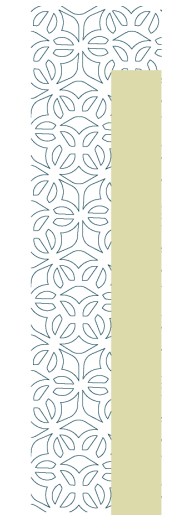
	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	776,00	942,00
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	62 274,79	54 085,62
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	240 297,16	201 114,13
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 075,88	3 239,43
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	9 579,13	11 405,09
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	331 002,96	270 786,27
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	437,05	30,00
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	128 455,53	57 097,22
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 541,00	3 090,40
Salaires et traitements	161 778,49	165 154,56
Charges sociales	41 644,13	34 120,31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 896,34	3 221,85
Dotations aux provisions	4 300,00	2 343,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	263,55	5,43
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	345 316,09	265 062,77
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-14 313,13	5 723,50
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	73,99	33,85
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	73,99	33,85
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	73,99	33,85

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-14 239,14	5 757,35
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 438,50	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 438,50	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 325,68	
Sur opérations en capital	1 974,42	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	5 300,10	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 138,40	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	337 515,45	270 820,12
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	350 616,19	265 062,77
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-13 100,74	5 757,35



Détail des Comptes



Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	8 010,00	2 371,71	5 638,29	646,47
20500000 CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES	8 010,00		8 010,00	680,00
28050000 AMORT CONCESSIONS DROIT SIMILA		2 371,71	-2 371,71	-33,53
Autres	624,00	624,00		
20800000 LOGICIELS	624,00		624,00	624,00
28080000 AMORT LOGICIELS		624,00	-624,00	-624,00
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	21 457,04	18 674,65	2 782,39	1 511,41
21540000 MATERIELS ET OUTILLAGES	21 457,04		21 457,04	22 557,79
28154000 AMORTISSEMENTS MATERIELS ET OU		18 674,65	-18 674,65	-21 046,38
Autres	18 731,57	14 856,24	3 875,33	6 236,23
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	7 321,00		7 321,00	9 459,47
21830000 MATERIEL DE BUREAU	11 410,57		11 410,57	10 492,19
28182000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE TRA		5 489,89	-5 489,89	-5 101,91
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU		9 366,35	-9 366,35	-8 613,52
Immobilisations financières				
Autres	100,00		100,00	100,00
27500200 DEPOT GARANTIE LECLERC G.O.	100,00		100,00	100,00
TOTAL (I)	48 922,61	36 526,60	12 396,01	8 494,11
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	70 746,00		70 746,00	51 684,10
Autres	86 974,01		86 974,01	80 619,91
401EDF EDF	100,00		100,00	
43732000 HARMONIE MUTUELLE				1 535,76
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	159,99		159,99	
44210000 PRELEVEMENT À LA SOURCE	486,91		486,91	
46700031 FRAIS LARTIQUE SÉBASTIEN	234,02		234,02	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	61 541,57		61 541,57	79 084,15
46871000 PDTS A RECEVOIR REGION GD-EST	24 451,52		24 451,52	
Disponibilités	89 992,21		89 992,21	107 139,53
51240000 CIC - COMPTE COURANT	16 536,91		16 536,91	23 758,22
51240500 CIC - LIVRET ASSOCIATION	73 430,05		73 430,05	83 356,06
53000000 CAISSE	25,25		25,25	25,25
Charges constatées d'avance	2 670,35		2 670,35	300,00
48610100 CHARGES D'EXPL CONST D'AVANCE	2 670,35		2 670,35	300,00
TOTAL (II)	250 382,57		250 382,57	239 743,54
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	299 305,18	36 526,60	262 778,58	248 237,65

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	82 272,17	107 414,82
10630000 RESERVES STATUTAIRES	82 272,17	107 414,82
Report à nouveau		-30 900,00
11900000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉB.)		-30 900,00
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 100,74	5 757,35
<i>Situation nette (sous total)</i>	69 171,43	82 272,17
TOTAL (I)	69 171,43	82 272,17
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	37 543,00	33 243,00
15300000 PROV. POUR PENSIONS ET OBLIG.	37 543,00	33 243,00
TOTAL (III)	37 543,00	33 243,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	60,19	35,00
51860000 INTERETS COURUS A PAYER SUR OR	60,19	35,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 070,98	19 298,73
Dettes fiscales et sociales	62 087,57	54 905,34
42100001 ACHARD VERONIQUE	131,73	112,52
42100002 DUVALLET VIRGINIE	124,22	124,22
42100003 BOSSEAU GHYSLAINE	3 337,29	1 076,92
42100004 KARP ANTOINE	711,45	941,79
42100005 COCHET PAULINE	145,17	145,17
42100006 LARTIQUE SEBASTIEN	91,08	73,44
42100007 PIGELET CLAIRE	159,18	73,92
42100008 POISSE LISA	23,10	15,78
42820000 DETTES PROV P/ CONGES PAYES	6 951,48	9 905,28
43100000 URSSAF	38 706,79	35 283,00
43702000 HUMANIS PREVOYANCE	462,69	
43703000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	4 018,19	
43732000 HARMONIE MUTUELLE	1 035,99	
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES P.	2 648,21	3 466,85
44210000 PRELEVEMENT À LA SOURCE		628,45
44860013 FORMATION CONTINUE A PAYER	3 541,00	3 058,00
Créditeurs divers	8 210,90	852,82
Autres dettes	16 950,00	161,37
41980000 RRR A ACCORDER /AVOIRS A ETABL	16 950,00	
46860000 CHARGES A PAYER		161,37
Produits constatés d'avance	55 684,51	57 469,22
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	18 492,40	
48710100 PROD D'EXPLOIT CONST D'AVANCE	37 192,11	57 469,22
TOTAL (IV)	156 064,15	132 722,48
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	262 778,58	248 237,65

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	776,00	942,00
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	776,00	942,00
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	62 274,79	54 085,62
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	62 274,79	54 085,62
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	240 297,16	201 114,13
74000004 SUBV.LES PORTES DE MEUSE	2 000,00	
74000007 SUBV.BAR LE DUC	9 300,00	6 300,00
74000008 SUBV.CONSEIL GENERAL	38 001,00	37 764,00
74000009 SUBV.CAF DE LA MEUSE	5 000,00	3 000,00
74000016 SUBV.CONSEIL REGIONAL	121 150,51	75 978,78
74000033 SUBV.SEINE/NORMANDIE	3 405,65	4 661,35
74000037 SUBV.DREAL	35 940,00	46 010,00
74000039 SUBV.FONDATION DE FRANCE	15 500,00	15 400,00
74000520 SUBV.DREAL MEURTHE ET MOSELLE		2 000,00
74011000 SUBV.CTE AGGLO MEUSE GD SUD	10 000,00	10 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 075,88	3 239,43
79100004 TC->CPAM	5 631,32	702,49
79100005 TC->PREVOYANCE	4 646,23	
79100024 TC->ASSURANCES	233,24	50,00
79100025 TC->UNIFORMATION	1 143,00	943,60
79100028 TC->ASP - CUI	4 868,76	
79100029 TC->INDEMN. SERVICE CIVIQUE	1 553,33	1 543,34
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	9 579,13	11 405,09
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	180,81	2,49
75800001 COTIS.ADHERENTS	3 788,00	2 993,60
75800002 DONS	5 610,32	8 409,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	331 002,96	270 786,27
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	437,05	30,00
60700000 ACHATS DE MARCHANDISE - LIVRES	437,05	30,00
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	128 455,53	57 097,22
60405000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS	31 042,78	12 319,34
60612000 EDF GDF	654,35	500,32
60616000 CARBURANT	1 968,43	1 920,23
60630000 FOURN. D'ENTRETIEN PETIT ÉQU.	414,57	2 022,21
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	103,96	130,75

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
60639100 FOURNITURES ANIMATION	18 712,74	3 303,01
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 138,84	581,06
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER		2 468,08
61220001 C-B PEUGEOT RIFTER FW-729-BS	7 711,13	
61300000 LOCATIONS	583,00	
61320000 LOCATIONS OPH DE LA MEUSE	8 933,91	8 758,22
61320001 LOCATION VERGER	106,14	104,57
61350003 LOCATION DE MATERIEL	794,40	794,40
61351000 LOCATION COPIEUR	2 186,00	1 440,00
61400000 CHARGES LOCATIVES DE CO-PROPRI	1 297,73	1 246,00
61550000 REDEVANCE PHOTOCOPIES	4 164,36	3 073,08
61551000 TRAV ENTR REPAR S/BIENS MOBILI		81,50
61554000 ENT.MAT.TRANSPORT TVA NON RECU	1 376,33	898,54
61560100 PRESTATIONS INFORMATIQUES	3 198,00	
61610000 TOUTES ASSURANCES	2 308,04	1 905,92
61820000 ABONNEMENTS	49,00	71,00
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE		21,85
61840000 CHARGES DE FORMATION	5 233,15	1 984,00
62260000 HONORAIRES	12 878,04	7 116,00
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.	-50,00	50,00
62280000 HONORAIRES DIVERS	6 768,00	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	552,00	
62360000 CATALOGUES IMPRIMES BROCHURES	668,00	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	9 776,63	3 304,78
62560000 MISSIONS-RECEPTION	636,88	
62611000 AFFRANCHISSEMENTS	1 854,56	383,96
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	2 357,17	1 896,65
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	556,39	621,75
62810000 COTISATIONS	481,00	100,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 541,00	3 090,40
63130000 FORMATION CONTINUE	3 541,00	3 058,00
63500000 AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEM		32,40
Salaires et traitements	161 778,49	165 154,56
64110000 SALAIRES	134 176,43	162 638,52
64120000 VARIATION DES CONGES PAYES	-2 953,80	2 516,04
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	23 463,87	
64140000 INDEMNITES NON ASSUJETTIES	7 091,99	
Charges sociales	41 644,13	34 120,31
64500000 CHARGES SOCIALES S/CONGES P.	-818,64	880,61
64510000 COTIS. URSSAF	20 960,57	6 424,69
64520000 COTIS. PREVOYANCE HUMANIS	4 253,81	2 515,61
64532000 COTIS. RETRAITE MALAKOFF	8 237,48	1 417,68
64540000 COTIS. ASS. CHOMAGE	6 555,65	6 830,79
64571000 COTIS. RETRAITE MALAKOFF		12 018,98
64580000 COTIS. AUTRES ORGANISMES SOC.	156,03	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	739,32	822,04
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		1 650,00
64810000 SERVICE CIVIQUE	1 559,91	1 559,91
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 896,34	3 221,85
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS IMMOBI	4 896,34	3 221,85
Dotations aux provisions	4 300,00	2 343,00
68150000 D. PROV. RISQUES CHGES D'EXPL.	4 300,00	2 343,00

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	263,55	5,43
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	263,55	5,43
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	345 316,09	265 062,77
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-14 313,13	5 723,50
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	73,99	33,85
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	73,99	33,85
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	73,99	33,85
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	73,99	33,85
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-14 239,14	5 757,35
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 438,50	
77500000 PRODUITS DES CESSIONS ELEMENTS	6 438,50	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 438,50	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 325,68	
67200000 CHARGES EXCEPT SUR EXERCICES A	3 325,68	
Sur opérations en capital	1 974,42	
67500000 VAL. COMPT. ÉLÉMENTS ACTIF CÉD	1 974,42	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	5 300,10	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 138,40	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	337 515,45	270 820,12
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	350 616,19	265 062,77
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-13 100,74	5 757,35

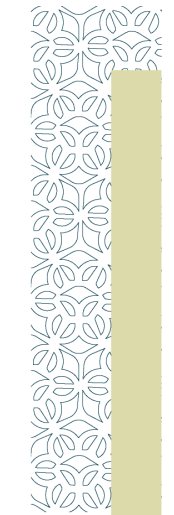
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
--	----------------------------	----------------------------





Annexes Comptables



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---|-----------------|
| - Constructions | 10 à 50 ans ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 à 20 ans ans |
| - Installations techniques | 5 à 10 ans ans |
| - Matériels et outillages industriels | 5 à 10 ans ans |
| - Matériels et outillages | 5 à 10 ans ans |
| - Matériels de transport | 4 à 5 ans ans |

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 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE

Désignation	VALEUR NETTE
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE	

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	1 304,00		7 330,00	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		22 557,79		2 117,69	
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers		9 459,47		
		Matériel de transport		10 492,19		1 324,97
Matériel de bureau & info., mobilier						
	Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
	TOTAL III		42 509,45		3 442,66	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		100,00			
	TOTAL IV		100,00			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			43 913,45		10 772,66	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			8 634,00		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat. outillage indus.		3 218,44		21 457,04		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts, aménagts d.		2 138,47		7 321,00	
		Matériel de transport		406,59		11 410,57	
Mat.bureau, info., mob.							
	Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL III		5 763,50		40 188,61		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				100,00		
	TOTAL IV				100,00		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			5 763,50		48 922,61		

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		657,53	2 338,18		2 995,71
TOTAL		657,53	2 338,18		2 995,71
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		21 046,38	846,71	3 218,44	18 674,65
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	5 101,91	552,03	164,05	5 489,89
	Matériel de transport	8 613,52	1 159,42	406,59	9 366,35
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		34 761,81	2 558,16	3 789,08	33 530,89
TOTAL GENERAL		35 419,34	4 896,34	3 789,08	36 526,60

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	33 243	4 300			37 543
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	33 243	4 300			37 543
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		4 300			
financières					
exceptionnelles					

CRÉDIT-BAIL

Contrat location avec option d'achat CREDIPAR pour véhicule PEUGEOT RIFTER
 Période de location : du 20/01/2021 au 20/12/2024
 Echéance mensuelle : 310.10€TTC
 Valeur d'origine : 19 177.76€TTC
 Montant Option d'achat : 3 835.55€TTC

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	19 177,76		4 541,40	14 636,36
Immobilisations en cours				
TOTAL	19 177,76		4 541,40	14 636,36

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles		7 711,13	7 711,13
Immobilisations en cours			
TOTAL		7 711,13	7 711,13

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs corpor.	3 721,20	7 442,40		11 163,60				
Immob. en cours								
TOTAL	3 721,20	7 442,40		11 163,60				

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	100,00		100,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	70 746,00	70 746,00	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159,99	159,99	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	486,91	486,91	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	86 327,11	86 327,11		
Charges constatées d'avance	2 670,35	2 670,35		
TOTAUX		160 490,36	160 390,36	100,00
RETOURS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Créances reçues par legs ou donations			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 670,35
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 670,35

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	700,00
Autres créances	86 153,08
Disponibilités	
TOTAL	86 853,08

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	60,19	60,19		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		13 070,98	13 070,98		
Personnel & comptes rattachés		11 674,70	11 674,70		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		46 871,87	46 871,87		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	3 541,00	3 541,00		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		25 160,90	25 160,90		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		55 684,51	55 684,51		
TOTAUX		156 064,15	156 064,15		
Réferrals	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	55 684,51
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	55 684,51

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	60,19
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 367,15
Dettes fiscales et sociales	13 140,69
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	16 950,00
TOTAL DES CHARGES À PAYER	40 518,03

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 256 540,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1,00 %

Table de mortalité INSEE 2010-2012

Départ volontaire à 62 ans

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Progression de salaires

- o 1% Constant pour la catégorie : Non Cadres
- o 1% Constant pour la catégorie : Cadres

- Taux de charges sociales patronales

- o 33.68 % pour la catégorie : Non Cadres
- o 49.56 % pour la catégorie : Cadres

Une provision (1) est inscrite au bilan, avec les caractéristiques suivantes :

- Montant total de la provision comptabilisée à la date de clôture : 37 543 euros

- Mouvement de la provision au cours de l'exercice (+ si dotation, - si reprise) : 4 300 euros

(1) Cet engagement a été comptabilisé pour le personnel susceptible de faire valoir leur droit à la retraite dans les 5 prochaines années.

Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance

COMMISSAIRES AUX COMPTES

LOSSER AUDIT
16 Bis, rue de Souville
BP 20123
55103 VERDUN CEDEX

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 200	3 120
Total	3 200,00	3 120,00

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	10,00	8,00
Ingénieurs et cadres	1,00	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	9,00	8,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Cession 21820000-4-PEUGEOT PARTNER TEP	1 974	
2021/01 FELINE AUTO 2021/01 FELINE AUTO- VTE PAR		6 439
TOTAL	1 974,42	6 438,50

TRANSFERTS DES CHARGES

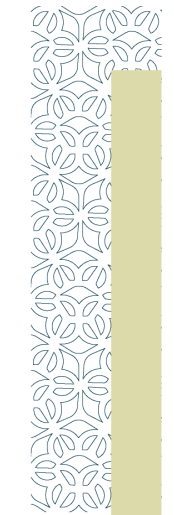
DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
INDEMN. CPAM 2020 INDEMN. CPAM 2020	5 631		
INDEMN. MHP P/EMPLOYEUR INDEMN. MHP P/EMPLOYEUR	4 145		
INDEMN. MHP P/EMPLOYEUR INDEMN. MHP P/EMPLOYEUR	236		
INDEMN. MHP P/EMPLOYEUR INDEMN. MHP P/EMPLOYEUR	265		
REM CHQ N2717553 REF33550R15 GROUPAMA RBST SINIST	184		
REM CHQ REF33550R15 GROUPAMA REMISE COVID	49		
REM CHQ REF33550R34 Uniformati UNIFORMATION	1 143		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET D C VIR DRFIP ILE DE FRANC	533		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET D C VIR DRFIP ILE DE FRANC	1 066		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET D C VIR DRFIP ILE DE FRANC	1 090		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET D L LEGAY KARINE	1 090		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET D C VIR DRFIP ILE DE FRANC	1 090		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET D D VIR DRFIP ILE DE FRANC	100		
VIR DRFIP (LE DE FRANCE ET D F VIR DRFIP (LE DE FRANC	100		
VDRRF PRFLE LEEFD FN ENECEDEE VDRRF PRFLE LEEFD F	100		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET D VIR DRFIP ILE DE FRANCE E	100		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET D D VIR DRFIP ILE DE FRANC	200		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE	200		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET D (VIR DRFIP ILE DE FRANC	100		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET D . VIR DRFIP ILE DE FRANCE	200		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET D D VIR DRFIP ILE DE FRANC	200		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET D S VIR DRFIP ILE DE FRANC	200		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET D S VIR DRFIP ILE DE FRANC	53		
TOTAL	18 075,88		

La crise sanitaire liée à la Covid-19 constitue encore un fait marquant de l'exercice. La direction n'a pas procédé à la fermeture du site.

L'association constate que cette crise sanitaire a eu un impact économique et financier certains en raison de l'annulation de plusieurs projets et animations. Cependant, à la date de l'arrêté des comptes, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

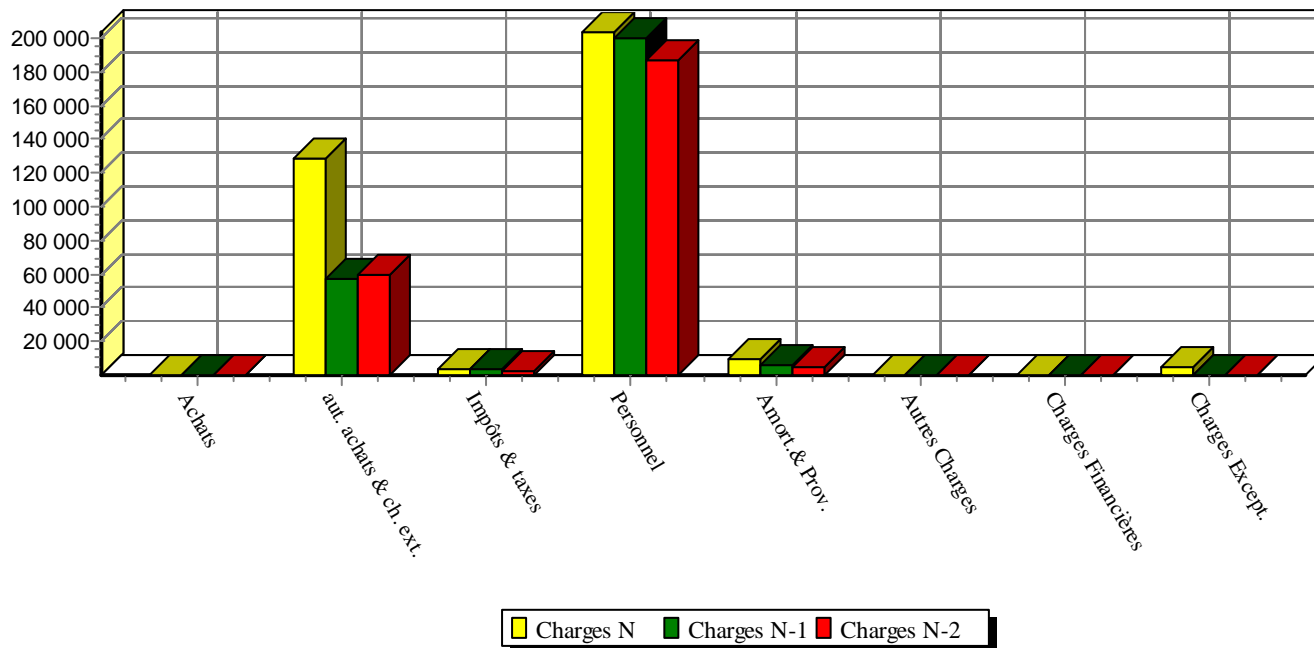
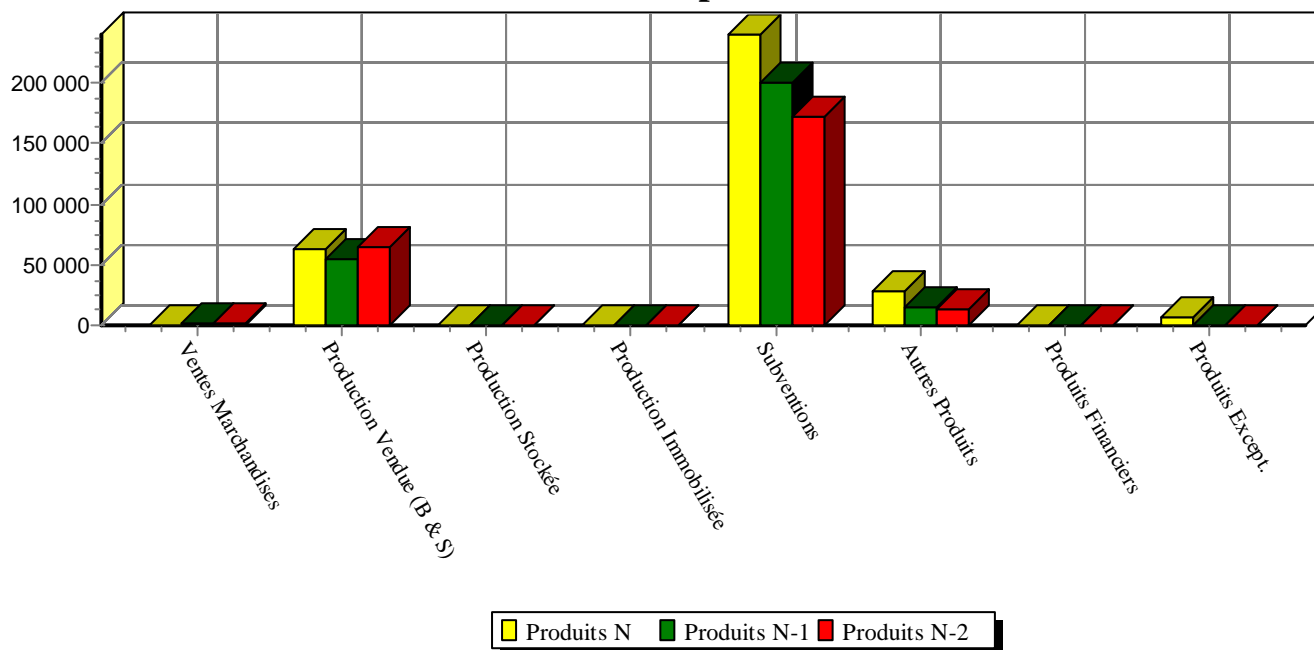


Etats de Gestion



Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %
TOTAL DES RESSOURCES	63 050,79	100,00	55 027,62	100,00
Ventes de biens	776,00	100,00	942,00	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	437,05	56,32	30,00	3,18
MARGE COMMERCIALE	338,95	43,68	912,00	96,82
Taux de marge commerciale				
Production vendue	62 274,79	100,00	54 085,62	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	62 274,79	100,00	54 085,62	100,00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	240 297,16	381,12	201 114,13	365,48
+ Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	128 455,53	203,73	57 097,22	103,76
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	174 455,37	276,69	199 014,53	361,66
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 541,00	5,62	3 090,40	5,62
- Charges de personnel	203 422,62	322,63	199 274,87	362,14
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-32 508,25	-51,56	-3 350,74	-6,09
+ Autres Produits	27 655,01	43,86	14 644,52	26,61
- Autres Charges	263,55	0,42	5,43	0,01
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles	3 325,68	5,27		
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-8 442,47	-13,39	11 288,35	20,51
+ Produits financiers	73,99	0,12	33,85	0,06
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	73,99	0,12	33,85	0,06
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-8 368,48	-13,27	11 322,20	20,58
+ Résultat sur cessions d'actifs	4 464,08	7,08		
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 196,34	14,59	5 564,85	10,11
+ Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
- Reports en fonds dédiés				
+ Utilisations des fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	-13 100,74	-20,78	5 757,35	10,46

Evolution des charges

Evolution des produits


n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE

-32 508,25

Compte tenu des variations d'inventaire :

- * des stocks de produits, en-cours
- * des stocks d'approvisionnement
- * des stocks de marchandises

-

+

+

Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes

+ 27 391,46

n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE
(Ventes - achats d'exploitation)

-5 116,79

100 %

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T. Intérêts des emprunts Remboursement capital		73,99
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS		73,99
Achats d'immobilisations * Incorporelles * Corporelles * Financières	7 330,00 3 442,66	
Cessions d'immobilisations Emprunts nouveaux Subventions d'investissement		6 438,50
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	10 772,66	6 438,50
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 325,68	
Intérêts des comptes courants		
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS		
TOTAL GÉNÉRAL	19 215,13	6 512,49

73,99

1,45

-4 334,16

-84,70

-3 325,68

-65,00

Variation de trésorerie nette globale

-12 702,64

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

- Une dégradation des disponibilités de -17 147,32
- Une augmentation des créances de 27 786,35
- Une augmentation des dettes fournisseurs et dettes à court terme de 23 341,67

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	
Acquisitions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles	7 330,00
Immobilisations corporelles	3 442,66
Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants	
Diminution des capitaux propres	
Emprunts remboursés (capital)	
TOTAL EMPLOIS	10 772,66

Capacité d'autofinancement	-8 368,48
= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-8 368,48
Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles	4 464,08
Immobilisations corporelles	1 974,42
Immobilisations financières	
Apports comptes courants	
Augmentation des capitaux propres	
Subvention investissement	
Emprunts réalisés	
TOTAL RESSOURCES	-1 929,98



VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL
(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)
 a diminué de **12 702,64**



Augmentation actif circulant	27 786,35
Diminution des dettes	
TOTAL	27 786,35

Diminution actif circulant	
Augmentation dettes	23 341,67
TOTAL	23 341,67



VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT
(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)
 a augmenté de **4 444,68**



Augmentation de la trésorerie	
--------------------------------------	--

Diminution de la trésorerie	17 147,32
------------------------------------	------------------



VARIATION DE TRÉSORERIE
(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)
 a diminué de **17 147,32**





Imprimés Fiscaux

