

BILAN - PASSIF

013943 - C.D.E DE LA SOMME

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

PASSIF	Du 01/09/2021 au 31/08/2022	Du 01/09/2020 au 31/08/2021
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		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	42 501,63	30 507,78
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 257,31	11 993,85
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>31 244,32</i>	<i>42 501,63</i>
Fonds propres comptibles		
Subventions d'investissement	2 909,98	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	34 154,30	42 501,63
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 589,93	3 061,03
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		2 666,66
TOTAL (IV)	4 589,93	5 727,69
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	38 744,23	48 229,32

BILAN - ACTIF

013943 - C.D.E DE LA SOMME

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

ACTIF	Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022			01/09/2020 au 31/08/2021
	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	506,90	506,90		16,88
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	31 155,06	23 089,66	8 065,40	3 981,60
Autres	618,75	453,88	164,87	198,95
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	32 280,71	24 050,44	8 230,27	4 197,43
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	11 462,98		11 462,98	9 470,34
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	18 959,24		18 959,24	34 475,46
Charges constatées d'avance	91,74		91,74	86,09
TOTAL (II)	30 513,96		30 513,96	44 031,89
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	62 794,67	24 050,44	38 744,23	48 229,32

COMPTE DE RÉSULTAT

013943 - C.D.E DE LA SOMME

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

	Du 01/09/21 au 31/08/22	Du 01/09/20 au 31/08/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	50,00	
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	18 295,00	22 912,01
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	18 345,00	22 912,01
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	18 906,74	12 753,03
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 966,26	1 925,79
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	20 873,00	14 678,82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 528,00	8 233,19
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	164,01	124,30
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)	164,01	124,30
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)	164,01	124,30

COMPTE DE RÉSULTAT

013943 - C.D.E DE LA SOMME

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

	Du 01/09/21 au 31/08/22	Du 01/09/20 au 31/08/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 363,99	8 357,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		4 136,36
Sur opérations en capital	440,02	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	440,02	4 136,36
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 333,34	500,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	9 333,34	500,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-8 893,32	3 636,36
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	18 949,03	27 172,67
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	30 206,34	15 178,82
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-11 257,31	11 993,85

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

013943 - C.D.E DE LA SOMME

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022 dont le total est de 38 744,23 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -11 257,31 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Après affectation du déficit de 11 257.31 € , les fonds propres sont de 34 154.30 €.

Le résultat déficitaire s'explique par les charges exceptionnelles de 9 333.34 € dont 7 833.34 € correspondant aux remboursements de subventions (activités non réalisées suite au COVID) et 1 500 € pour les opérations licences aide COVID.

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
- 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.

Les comptes annuels au 31/08/2022 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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

013943 - C.D.E DE LA SOMME

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

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 ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

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.