

**Association Les Gens de la Lune**

**3 Allée Prof. Jules Poumier**

**44100 NANTES**

**COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**SIREN : 493029912**

# SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Attestation	1
_____ ÉTATS FINANCIERS _____	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
_____ ANNEXE _____	7
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	11
Amortissements	12
Variation des fonds propres	13
Provisions	14
Créances et dettes	15
Produits à recevoir	16
Charges constatées d'avance	17
Charges à payer	18
Produits constatés d'avance	19
_____ DÉTAIL DES COMPTES _____	20
Détail de l' Actif	21
Détail du Passif	22
Détail du Compte de Résultat	23

## SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

_____ ÉTATS DE GESTION _____	26
Analyse fonctionnelle du bilan	27
Tableau des Emplois et Ressources	28
Du résultat à la trésorerie	29

# ***ATTESTATION***

## ***MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES***

*Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'Association Les Gens de la Lune pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.*

*A l'issue de nos travaux, qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.*

*Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :*

<i>- total du bilan :</i>	<i>66 100 euros</i>
<i>- produits d'exploitation :</i>	<i>155 296 euros</i>
<i>- résultat net comptable :</i>	<i>-392 euros</i>

*Fait à La Chapelle sur Erdre,*

*Le 17 mars 2022*

*Cabinet Gérard POUSSIN et Associés*

*Le Gérant Maxime PRIOU – Expert-comptable*

# ÉTATS FINANCIERS

# Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	3 659	2 685	973	374
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	8 152	4 833	3 319	5 565	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>11 811</b>	<b>7 519</b>	<b>4 292</b>	<b>5 939</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 998	886	17 112	24 719
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				11 328	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	15		15	15	
<b>DISPONIBILITES</b>	43 429		43 429	43 864	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	1 251		1 251	1 151
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>62 694</b>	<b>886</b>	<b>61 808</b>	<b>81 078</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>74 505</b>	<b>8 404</b>	<b>66 100</b>	<b>87 017</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	28 440	13 151	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(392)</b>	<b>15 289</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>28 048</b>	<b>28 440</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	923	1 239
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>923</b>	<b>1 239</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>28 971</b>	<b>29 678</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 137	13 531
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	15 566	12 475
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 565	
Autres dettes	159	60	
Produits constatés d'avance	6 267	28 707	
	<b>Total des dettes</b>	<b>37 129</b>	<b>57 338</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>66 100</b>	<b>87 017</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(391,71)	15 288,85
	(1) Dont à moins d'un an	37 129	57 338
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations	2 715	2 299
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	48 509	48 479
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	88 538	85 459
	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	15 445	15 206	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	89	18	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>155 296</b>	<b>151 462</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	52 114	50 980
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 613	1 361
	Salaires et traitements	76 294	69 723
	Charges sociales	23 116	11 651
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 782	2 340
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	70	6	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>155 989</b>	<b>136 061</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(693)</b>	<b>15 402</b>	

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(693)</b>	<b>15 402</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	76	72
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>76</b>	<b>72</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	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		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>76</b>	<b>72</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(617)</b>	<b>15 474</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	316	24
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>316</b>	<b>24</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	90	209
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>90</b>	<b>209</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>226</b>	<b>(185)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>155 687</b>	<b>151 558</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>156 079</b>	<b>136 269</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(392)</b>	<b>15 289</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

# ANNEXE

## Règles et Méthodes Comptables

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Le bilan présente un total de 66 100 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 155 687 euros et un total de charges de 156 079 euros, dégageant ainsi un résultat de -392 euros.

Ce résultat se ventile ainsi :

. Résultat courant	- 617 €
. Résultat exceptionnel	226 €

<b>Résultat comptable (déficit)</b>	<b>- 392 €</b>
-------------------------------------	----------------

=====

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

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise un règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en date du 03/11/2005 pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

# Règles et Méthodes Comptables

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## a) Immobilisations incorporelles

Il s'agit de logiciels évalués à leur coût d'acquisition et amortis en linéaire sur 3 ans.

## b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Comme l'y autorise le règlement du CRC du 3/11/2005, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,
- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en tenant compte de la durée de vie prévue :

- |                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| - matériel de bureau et informatique | 3 ans      |
| - mobilier de bureau                 | 3 et 4 ans |

## c) 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.

## Règles et Méthodes Comptables

### **d) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés**

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

### **e) Objet social**

L'association regroupe des professionnels du domaine artistique et culturel et des porteurs de projets artistiques. Elle participe à rassembler des acteurs culturels de Loire-Atlantique et à favoriser l'échange, l'entraide, la mutualisation de moyens et de compétences.

Pour ce faire, elle développe les activités :

- de mise en réseau des acteurs et porteurs de projets,
- d'accompagnement à la structuration des acteurs du spectacle vivant,
- de jardinière de projets de ses adhérents.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	2 577		1 082			3 659
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 577</b>		<b>1 082</b>			<b>3 659</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 152					8 152
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>8 152</b>					<b>8 152</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>10 729</b>		<b>1 082</b>			<b>11 811</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	2 203	482		2 685
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 203</b>	<b>482</b>		<b>2 685</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	M atériel de transport				
M atériel de bureau, mobilier	2 588	2 246		4 833	
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 588</b>	<b>2 246</b>		<b>4 833</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>4 790</b>	<b>2 728</b>		<b>7 519</b>

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	13 151	15 289			28 440
Excédent ou déficit de l'exercice	15 289	(15 289)		392	(392)
<b>Situation nette</b>	<b>28 440</b>			<b>392</b>	<b>28 048</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 239			316	923
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>29 678</b>			<b>707</b>	<b>28 971</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	832	54		886
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>832</b>	<b>54</b>		<b>886</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>832</b>	<b>54</b>		<b>886</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			54		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	17 998	17 998	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	1 251	1 251		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>19 249</b>	<b>19 249</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 137	15 137		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	4 640	4 640		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 747	10 747		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	179	179		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	159	159		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 267	6 267			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>37 129</b>	<b>37 129</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	3 176		3 176	
Autres créances		11 328	(11 328)	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>3 176</b>	<b>11 328</b>	<b>(8 153)</b>	<b>-71,97</b>

### AUTRES CRÉANCES CLIENTS

Usagers, factures à établir : **3 176 €**

## Charges constatées d'avance

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 251	1 151	101	8,74
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>1 251</b>	<b>1 151</b>	<b>101</b>	<b>8,74</b>

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE - EXPLOITATION

Charges externes : 1 251 €

## Charges à payer

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 200	1 200		
Dettes fiscales et sociales	6 463	6 843	(381)	-5,56
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>7 663</b>	<b>8 043</b>	<b>(381)</b>	<b>-4,73</b>

### DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

Factures non parvenues : **1 200 €**

### DETTES FISCALES ET SOCIALES

Provisions pour congés à payer : 3 929 €

Charges sociales sur provision congés à payer : 1 267 €

Contribution formation continue : 1 266 €

---

**6 463 €**

## Produits constatés d'avance

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	6 267	28 707	(22 440)	-78,17
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>	<b>6 267</b>	<b>28 707</b>	<b>(22 440)</b>	<b>-78,17</b>

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE - EXPLOITATION

Subventions : **6 267 €**

# DÉTAIL DES COMPTES

## Détail de l' Actif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Actif immobilisé NET</b>	<b>4 292</b>	<b>6,49</b>	<b>5 939</b>	<b>6,82</b>	<b>(1 646)</b>	<b>-27,72</b>
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>973</b>	<b>1,47</b>	<b>374</b>	<b>0,43</b>	<b>599</b>	<b>160,13</b>
Autres immobilisations incorporelles	3 659	5,53	2 577	2,96	1 082	41,97
Autres immobilisations incorpo	(2 685)	-4,06	(2 203)	-2,53	(482)	-21,90
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>3 319</b>	<b>5,02</b>	<b>5 565</b>	<b>6,39</b>	<b>(2 246)</b>	<b>-40,36</b>
Matériel de bureau et informat	6 074	9,19	6 074	6,98		
Mobilier	2 078	3,14	2 078	2,39		
Amortissement matériel de bureau et informatique	(3 909)	-5,91	(2 205)	-2,53	(1 705)	-77,31
Amortissement mobilier	(924)	-1,40	(383)	-0,44	(541)	-141,41
<b>TOTAL II- Actif circulant NET</b>	<b>61 808</b>	<b>93,51</b>	<b>81 078</b>	<b>93,18</b>	<b>(19 270)</b>	<b>-23,77</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>17 112</b>	<b>25,89</b>	<b>24 719</b>	<b>28,41</b>	<b>(7 607)</b>	<b>-30,77</b>
Collectif clients débiteurs	14 822	22,42	18 934	21,76	(4 112)	-21,72
LRDA			317	0,36	(317)	-100,00
Clients divers			6 300	7,24	(6 300)	-100,00
Usagers produits non encore fa	3 176	4,80			3 176	
Provision dépréciation comptes clients	(886)	-1,34	(832)	-0,96	(54)	-6,44
<b>Autres créances</b>			<b>11 328</b>	<b>13,02</b>	<b>(11 328)</b>	<b>-100,00</b>
Etats subventions à recevoir			11 328	13,02	(11 328)	-100,00
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>15</b>	<b>0,02</b>	<b>15</b>	<b>0,02</b>		
Titres non cotés	15	0,02	15	0,02		
<b>Disponibilités</b>	<b>43 429</b>	<b>65,70</b>	<b>43 864</b>	<b>50,41</b>	<b>(436)</b>	<b>-0,99</b>
Banque Crédit Coopératif	28 138	42,57	28 371	32,60	(233)	-0,82
Livret A	15 182	22,97	15 107	17,36	76	0,50
Caisse siège social	101	0,15	79	0,09	21	26,83
Caisses des lieux d'activités	8	0,01	307	0,35	(299)	-97,46
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 251</b>	<b>1,89</b>	<b>1 151</b>	<b>1,32</b>	<b>101</b>	<b>8,74</b>
Charges constatées d'avance	1 251	1,89	1 151	1,32	101	8,74
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>66 100</b>	<b>100,00</b>	<b>87 017</b>	<b>100,00</b>	<b>(20 917)</b>	<b>-24,04</b>

## Détail du Passif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>28 971</b>	<i>43,83</i>	<b>29 678</b>	<i>34,11</i>	<b>(707)</b>	<i>-2,38</i>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>28 048</b>	<i>42,43</i>	<b>28 440</b>	<i>32,68</i>	<b>(392)</b>	<i>-1,38</i>
<b>Report à nouveau</b>	<b>28 440</b>	<i>43,02</i>	<b>13 151</b>	<i>15,11</i>	<b>15 289</b>	<i>116,26</i>
Report à nouveau	28 440	<i>43,02</i>	13 151	<i>15,11</i>	15 289	<i>116,26</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(392)</b>	<i>-0,59</i>	<b>15 289</b>	<i>17,57</i>	<b>(15 681)</b>	<i>-102,56</i>
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>923</b>	<i>1,40</i>	<b>1 239</b>	<i>1,42</i>	<b>(316)</b>	<i>-25,48</i>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>923</b>	<i>1,40</i>	<b>1 239</b>	<i>1,42</i>	<b>(316)</b>	<i>-25,48</i>
Subventions d'investissement	1 262	<i>1,91</i>	1 262	<i>1,45</i>		
Subventions d'investissement reprises	(339)	<i>-0,51</i>	(24)	<i>-0,03</i>	(316)	<i>N/S</i>
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>37 129</b>	<i>56,17</i>	<b>57 338</b>	<i>65,89</i>	<b>(20 209)</b>	<i>-35,25</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>15 137</b>	<i>22,90</i>	<b>13 531</b>	<i>15,55</i>	<b>1 606</b>	<i>11,87</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	13 937	<i>21,08</i>	12 331	<i>14,17</i>	1 606	<i>13,02</i>
Fournis. factures non parvenues	1 200	<i>1,82</i>	1 200	<i>1,38</i>		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>15 566</b>	<i>23,55</i>	<b>12 475</b>	<i>14,34</i>	<b>3 091</b>	<i>24,78</i>
Personnel, rémunération due	67	<i>0,10</i>	67	<i>0,08</i>		
Net à payer Artistes	393	<i>0,60</i>	158	<i>0,18</i>	236	<i>149,36</i>
Cotisation FNAS	251	<i>0,38</i>	300	<i>0,34</i>	(49)	<i>-16,30</i>
Dettes provision pour congés payés	3 929	<i>5,94</i>	4 709	<i>5,41</i>	(780)	<i>-16,56</i>
URSSAF	5 932	<i>8,97</i>	1 698	<i>1,95</i>	4 234	<i>249,30</i>
AUDIENS	2 099	<i>3,18</i>	2 957	<i>3,40</i>	(858)	<i>-29,01</i>
Pôle Emploi	62	<i>0,09</i>	177	<i>0,20</i>	(115)	<i>-64,94</i>
CMB	77	<i>0,12</i>	48	<i>0,06</i>	29	<i>60,42</i>
FCAP	43	<i>0,07</i>	52	<i>0,06</i>	(9)	<i>-16,44</i>
Charges sociales s/congés payés	1 267	<i>1,92</i>	942	<i>1,08</i>	326	<i>34,59</i>
AFDAS	1 266	<i>1,92</i>	1 193	<i>1,37</i>	73	<i>6,15</i>
Prélèvements à la source	179	<i>0,27</i>	175	<i>0,20</i>	4	<i>2,20</i>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			<b>2 565</b>	<i>2,95</i>	<b>(2 565)</b>	<i>-100,00</i>
Fournisseurs d'immobilisations			2 565	<i>2,95</i>	(2 565)	<i>-100,00</i>
<b>Autres dettes</b>	<b>159</b>	<i>0,24</i>	<b>60</b>	<i>0,07</i>	<b>99</b>	<i>163,44</i>
Collectif clients créditeurs	120	<i>0,18</i>	60	<i>0,07</i>	60	<i>98,97</i>
Debiteurs divers et créditeurs	39	<i>0,06</i>			39	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>6 267</b>	<i>9,48</i>	<b>28 707</b>	<i>32,99</i>	<b>(22 440)</b>	<i>-78,17</i>
Produits constatés d'avance	6 267	<i>9,48</i>	28 707	<i>32,99</i>	(22 440)	<i>-78,17</i>
<b>Total du passif</b>	<b>66 100</b>	<i>100,00</i>	<b>87 017</b>	<i>100,00</i>	<b>(20 917)</b>	<i>-24,04</i>

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>155 296</b>	<b>100,00</b>	<b>151 462</b>	<b>100,00</b>	<b>3 834</b>	<b>2,53</b>
<b>Cotisations</b>	<b>2 715</b>	<b>1,75</b>	<b>2 299</b>	<b>1,52</b>	<b>416</b>	<b>18,09</b>
Cotisations	2 715	1,75	2 299	1,52	416	18,09
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>48 509</b>	<b>31,24</b>	<b>48 479</b>	<b>32,01</b>	<b>30</b>	<b>0,06</b>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>48 509</b>	<b>31,24</b>	<b>48 479</b>	<b>32,01</b>	<b>30</b>	<b>0,06</b>
Prestations de services			3 000	1,98	(3 000)	-100,00
Accomp Fonction Employeur			1 508	1,00	(1 508)	-100,00
Conseils	589	0,38	55	0,04	534	980,57
Maintenance	1 677	1,08	2 084	1,38	(407)	-19,55
Paie	13 266	8,54	7 287	4,81	5 979	82,05
Signature électroniques	1 575	1,01	1 000	0,66	575	57,49
Veille	2 850	1,84	448	0,30	2 403	536,87
Accomp Gestion Prod			11 659	7,70	(11 659)	-100,00
Mutualisation logiciel comptable	1 016	0,65			1 016	
Accompagnement administratif	5 043	3,25			5 043	
Accompagnement à la production	4 644	2,99			4 644	
Accomp montage projets			10 050	6,64	(10 050)	-100,00
Accompagnement logistique	2 358	1,52	3 861	2,55	(1 503)	-38,93
Formation associative	15	0,01			15	
Prestations Culturdiag	8 500	5,47			8 500	
Prestations artistiques et culturelles	6 291	4,05	4 514	2,98	1 777	39,37
Cession de spectacles	250	0,16	1 000	0,66	(750)	-75,00
Produits des activités annexes			2 014	1,33	(2 014)	-100,00
Mise a dispos. personnel factu	437	0,28			437	
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>88 538</b>	<b>57,01</b>	<b>85 459</b>	<b>56,42</b>	<b>3 079</b>	<b>3,60</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>88 538</b>	<b>57,01</b>	<b>85 459</b>	<b>56,42</b>	<b>3 079</b>	<b>3,60</b>
Subvention Etat	22 317	14,37	16 250	10,73	6 067	37,33
Subvention ville de Nantes éducation	26 058	16,78	26 209	17,30	(152)	-0,58
Subvention ville de Nantes DVAJ	22 000	14,17	23 000	15,19	(1 000)	-4,35
Subvention ville de Nantes DDC	9 500	6,12	12 000	7,92	(2 500)	-20,83
Subvention Nantes Métropole	8 664	5,58	5 000	3,30	3 664	73,28
Subvention Conseil Départemental			3 000	1,98	(3 000)	-100,00
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>15 533</b>	<b>10,00</b>	<b>15 225</b>	<b>10,05</b>	<b>309</b>	<b>2,03</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>15 445</b>	<b>9,95</b>	<b>15 206</b>	<b>10,04</b>	<b>239</b>	<b>1,57</b>
Transferts de charges d'expl.	1 030	0,66			1 030	
ASP Etat	14 415	9,28	13 955	9,21	460	3,29
Transfert de charge SC			1 251	0,83	(1 251)	-100,00
<b>Autres produits</b>	<b>89</b>	<b>0,06</b>	<b>18</b>	<b>0,01</b>	<b>70</b>	<b>380,88</b>
Produits divers de gestion courante	89	0,06	18	0,01	70	380,88
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>155 989</b>	<b>100,45</b>	<b>136 061</b>	<b>89,83</b>	<b>19 928</b>	<b>14,65</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>52 114</b>	<b>33,56</b>	<b>50 980</b>	<b>33,66</b>	<b>1 134</b>	<b>2,22</b>
Achats études et presta. serv.	38 046	24,50	33 207	21,92	4 839	14,57
Fournitures non stock. eau, én	16	0,01			16	
Fournit. entretien & petit equip	4		713	0,47	(709)	-99,39
Fournitures administratives	835	0,54	766	0,51	69	8,94
Autres matières et fournitures	564	0,36	461	0,30	103	22,33
Crédit-bail mobilier	1 104	0,71	1 015	0,67	89	8,75
Loyer bureau Nantes	956	0,62	941	0,62	15	1,56

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Entretiens et réparations			212	0,14	(212)	-100,00
Maintenance	6 005	3,87	6 430	4,25	(425)	-6,62
Primes d'assurance	218	0,14	218	0,14		
Documentation générale	941	0,61	1 145	0,76	(204)	-17,78
Honoraires	1 200	0,77	1 580	1,04	(380)	-24,05
Publicité publicat. relat. pub	350	0,23	2 675	1,77	(2 325)	-86,92
Voyages et déplacements	261	0,17	316	0,21	(55)	-17,50
Missions	248	0,16			248	
Réceptions	7		85	0,06	(78)	-91,44
Frais postaux - Affranchissement	39	0,03	57	0,04	(18)	-31,42
Téléphone - Internet	426	0,27	640	0,42	(214)	-33,44
Services bancaires et assim.	382	0,25	196	0,13	186	94,80
Concours divers (cotisations,...)	511	0,33	321	0,21	190	59,21
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1 613</b>	<b>1,04</b>	<b>1 361</b>	<b>0,90</b>	<b>252</b>	<b>18,54</b>
AFDAS	1 422	0,92	1 193	0,79	229	19,20
FCAP	191	0,12	168	0,11	23	13,89
<b>Salaires et traitements</b>	<b>76 294</b>	<b>49,13</b>	<b>69 723</b>	<b>46,03</b>	<b>6 570</b>	<b>9,42</b>
Brut CDI Régime Général	52 890	34,06	43 464	28,70	9 426	21,69
Brut CDD Régime Général	11 175	7,20	15 223	10,05	(4 048)	-26,59
Brut Artistes	4 738	3,05	6 675	4,41	(1 937)	-29,01
Brut Techniciens	7 602	4,90	1 862	1,23	5 740	308,27
Congés Payés	(780)	-0,50	1 118	0,74	(1 898)	-169,72
Indemnités et avantages divers	667	0,43			667	
Indemnités services civiques			1 381	0,91	(1 381)	-100,00
<b>Charges sociales</b>	<b>23 116</b>	<b>14,88</b>	<b>11 651</b>	<b>7,69</b>	<b>11 465</b>	<b>98,41</b>
Cotisations URSSAF	12 673	8,16	3 810	2,52	8 863	232,59
Variation charges provision CP	326	0,21	(154)	-0,10	480	311,67
Cotisation mutuelle	534	0,34	616	0,41	(82)	-13,28
Cotisations AUDIENS	4 064	2,62	3 374	2,23	691	20,47
Cotisations Pôle Emploi	1 049	0,68	806	0,53	243	30,20
Cotisations aux autres org. soc.			12	0,01	(12)	-100,00
Cotisations Congés Spectacles	1 901	1,22	1 315	0,87	586	44,56
Autres charges sociales	315	0,20	300	0,20	15	5,07
FNAS	1 108	0,71	975	0,64	133	13,68
SSTRN	336	0,22	336	0,22		
CMB	77	0,05	48	0,03	29	60,44
Autres charges de personnel (IND.VELO)	733	0,47	213	0,14	519	243,37
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>2 782</b>	<b>1,79</b>	<b>2 340</b>	<b>1,54</b>	<b>442</b>	<b>18,90</b>
Immobilisations incorporelles	482	0,31	425	0,28	57	13,51
Immobilisations corporelles	2 246	1,45	1 082	0,71	1 163	107,48
Provision dépréciation clients	54	0,03	832	0,55	(779)	-93,56
<b>Autres charges</b>	<b>70</b>	<b>0,05</b>	<b>6</b>		<b>64</b>	<b>N/S</b>
Charges de gestion courante	70	0,05	6		64	N/S
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(693)</b>	<b>-0,45</b>	<b>15 402</b>	<b>10,17</b>	<b>(16 095)</b>	<b>-104,50</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>76</b>	<b>0,05</b>	<b>72</b>	<b>0,05</b>	<b>3</b>	<b>4,82</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>76</b>	<b>0,05</b>	<b>72</b>	<b>0,05</b>	<b>3</b>	<b>4,82</b>
Produits financiers	76	0,05	72	0,05	3	4,82
<b>Total des charges financières</b>						

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>Résultat financier</b>	<b>76</b>	<b>0,05</b>	<b>72</b>	<b>0,05</b>	<b>3</b>	<b>4,82</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(617)</b>	<b>-0,40</b>	<b>15 474</b>	<b>10,22</b>	<b>(16 091)</b>	<b>-103,99</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>316</b>	<b>0,20</b>	<b>24</b>	<b>0,02</b>	<b>292</b>	<b>N/S</b>
Produits exceptionnels sur opérations en capital	316	0,20	24	0,02	292	N/S
Quote-part subv.résultat ramenées au résultat	316	0,20	24	0,02	292	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>90</b>	<b>0,06</b>	<b>209</b>	<b>0,14</b>	<b>(119)</b>	<b>-56,87</b>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	90	0,06	209	0,14	(119)	-56,87
Créances irrécouvrables	90	0,06			90	
Charges sur exercices antérieurs			209	0,14	(209)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>226</b>	<b>0,15</b>	<b>(185)</b>	<b>-0,12</b>	<b>411</b>	<b>221,93</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(392)</b>	<b>-0,25</b>	<b>15 289</b>	<b>10,09</b>	<b>(15 681)</b>	<b>-102,56</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

# ÉTATS DE GESTION

## Analyse fonctionnelle du bilan

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
<b>EMPLOIS STABLES</b>				
Immobilisations incorporelles	973	374	599	160,13
Immobilisations corporelles	3 319	5 565	(2 246)	-40,36
Immobilisations financières				
Charges à répartir				
<b>Total emplois stables</b>	<b>4 292</b>	<b>5 939</b>	<b>(1 646)</b>	<b>-27,72</b>
<b>RESSOURCES STABLES</b>				
Fonds associatifs	28 440	13 151	15 289	116,26
Résultat	(392)	15 289	(15 681)	-102,56
Subventions investissements	923	1 239	(316)	-25,48
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges				
Autres prêteurs				
Emprunts et dettes assimilés				
<b>Total ressources stables</b>	<b>28 971</b>	<b>29 678</b>	<b>(707)</b>	<b>-2,38</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>				
	<b>24 679</b>	<b>23 739</b>	<b>939</b>	<b>3,96</b>
<b>EMPLOIS CIRCULANTS</b>				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	17 112	24 719	(7 607)	-30,77
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation		11 328	(11 328)	-100,00
Comptes de régularisation	1 251	1 151	101	8,74
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>18 364</b>	<b>37 198</b>	<b>(18 835)</b>	<b>-50,63</b>
<b>RECETTES CIRCULANTES</b>				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 137	13 531	1 606	11,87
Dettes fiscales et sociales	15 566	12 475	3 091	24,78
Autres dettes	159	2 625	(2 466)	-93,95
Comptes de régularisation	6 267	28 707	(22 440)	-78,17
<b>Total du passif circulant</b>	<b>37 129</b>	<b>57 338</b>	<b>(20 209)</b>	<b>-35,25</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>				
	<b>(18 766)</b>	<b>(20 140)</b>	<b>1 375</b>	<b>-6,83</b>
Disponibilités	43 429	43 864	(436)	-0,99
Valeurs mobilières de placement	15	15		
<b>Total trésorerie active</b>	<b>43 444</b>	<b>43 880</b>	<b>(436)</b>	<b>-0,99</b>
Concours bancaires				
Effets escomptés				
<b>Total trésorerie passive</b>				
<b>TRESORERIE NETTE</b>				
	<b>43 444</b>	<b>43 880</b>	<b>(436)</b>	<b>-0,99</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>				
	<b>24 679</b>	<b>23 739</b>	<b>939</b>	<b>3,96</b>

## Tableau des Emplois / Ressources

		31/12/2021	31/12/2020
<b>R E S S O U R C E S</b>	Résultat net comptable	(392)	15 289
	Dotations aux amortissements et dépréciations	2 728	1 507
	Dotations aux provisions		
	Reprises sur amortissements & provisions		
	Subvention investissement inscription au compte de résultat	316	24
	Plus ou moins values cessions d'actifs		
	<b>TOTAL</b>	<b>2 021</b>	<b>16 773</b>
	Prélèvements sur les fonds associatifs		
	Diminutions des fonds associatifs		
	<b>TOTAL AUTOFINANCEMENT</b>	<b>2 021</b>	<b>16 773</b>
Prix de vente des immobilisations			
Réduction d'immobilisations financières			
Subventions d'investissements		1 262	
<b>RESSOURCES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>1 262</b>	
Apports exceptionnels			
Augmentation des fonds associatifs			
<b>RESSOURCES DE FONDS PROPRES</b>			
Banques et autres organismes financiers			
Adhérents et comptes bloqués			
Autres prêteurs			
<b>RESSOURCES EMPRUNT LT, MT EN COURS SUR PRETS ET DEPOTS PLUS 1 AN</b>			
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>2 021</b>	<b>18 035</b>	
<b>E M P L O I S</b>	Frais d'étab. rech. & dévelop.		
	Autres immobilisations incorporelles	1 082	
	Terrains		
	Constructions et amélioration du fond		
	Instal. technique matériel et outillage		
	Animaux reproducteurs et de service		
	Plantations pérennes et aut. végé.		
	Immo. corporelles en cours		
	Autres immobilisations corporelles		4 143
	Participations et créances rattachées		
Prêts			
Autres immo. financières			
<b>EMPLOIS IMMOBILISES ET AUTRES VALEURS IMMOBILIERES</b>	<b>1 082</b>	<b>4 143</b>	
PRELEVEMENT SUR LES FONDS ASSOCIATIFS			
CHARGES A REPARTIR			
REMBOURSEMENTS DETTES A LONG ET MOYEN TERME			
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>1 082</b>	<b>4 143</b>	
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>939</b>	<b>13 892</b>	

## Du résultat à la trésorerie

	31/12/2021	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
<b>Votre résultat comptable est de</b>		<b>392</b>
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	2 728	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		316
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation</b>	<b>2 021</b>	
Votre association a en plus bénéficié de :		
<b>Financement externe</b>		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Appports		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
<b>Total des ressources externes</b>		
Mais votre association a des :		
<b>Éléments à financer</b>		
Diminution des fonds associatifs		
Acquisitions d'éléments immobilisés		1 082
Prélèvements sur les fonds associatifs		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
<b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>		<b>1 082</b>
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	43 880	
<b>La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à</b>	<b>44 819</b>	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients	7 607	
Variation des autres créances	11 228	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	1 606	
Variation des autres dettes		21 815
<b>Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation</b>		<b>1 375</b>
<b>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de</b>	<b>43 444</b>	