



Association GEOCA

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

18 C Rue du Sabot
Espace Kerraia
22440 PLOUFRAGAN

ÉTATS FINANCIERS

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



6 Rue des clôtures
BP 40009
22099 Saint Brieuc
Tél : 0296781024
E.mail :

Siren : 394560759

SOMMAIRE

<i>Attestation de présentation</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan association ANC</i>	6
<i>Compte de résultat association ANC</i>	9
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	11
ANNEXE	12
<i>Annexes Associations 2021</i>	13
<i>PREAMBULE</i>	13
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	13
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	13
METHODE GENERALE	13
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	14
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	16
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	18
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	20
DÉTAIL DU BILAN	21
<i>Bilan association ANC détaillé</i>	22
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	26
<i>Compte de résultat association ANC détaillé</i>	27

Attestation de présentation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Association GEOCA pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	138 371,55 Euros.
Chiffre d'affaires	Euros.
Résultat net comptable	28 131,09 Euros.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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.

A Saint Brieuc, le 10/03/2022.

Magali COSQUER,
Expert-Comptable, Associée.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	8 750	1 880	6 870	48	6 822
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 502	10 317	185	308	- 123
Autres immobilisations corporelles	33 790	12 121	21 669	8 567	13 102
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	53 041	24 318	28 723	8 923	19 800
Actif circulant					
Stocks et en-cours	668		668	315	353
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 716		16 716	39 462	- 22 746
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	31 250		31 250	8 214	23 036
Valeurs mobilières de placement	315		315	315	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	60 019		60 019	43 747	16 272
Charges constatées d'avance	680		680	568	112
TOTAL (II)	109 648		109 648	92 621	17 027
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	162 689	24 318	138 372	101 544	36 828

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	59 641	59 641	
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	15 646	3 483	12 163
Excédent ou déficit de l'exercice	28 131	12 163	15 968
Situation nette (sous total)	103 418	75 287	28 131
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	323	676	- 353
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	103 742	75 963	27 779
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	17 820	6 500	11 320
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 763	635	1 128
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	15 048	12 055	2 993
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		6 390	- 6 390
TOTAL (IV)	34 630	25 581	9 049
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	138 372	101 544	36 828
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	2 463	2 125	338	15,91
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	3 033	105	2 928	N/S
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	100 266	70 691	29 575	41,84
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	40 507	42 004	- 1 497	-3,56
Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	2 120	116	2 004	N/S
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	152	703	- 551	-78,38
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	6	-64	70	109,38
Total des produits d'exploitation (I)	148 547	115 680	32 867	28,41
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	3 337		3 337	N/S
Variations stocks	-353		- 353	N/S
Autres achats et charges externes	31 062	21 046	10 016	47,59
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 432	1 495	- 63	-4,21
Salaires et traitements	59 615	58 434	1 181	2,02
Charges sociales	21 293	20 435	858	4,20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 747	3 091	2 656	85,93
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1	401	- 400	-99,75
Total des charges d'exploitation (II)	122 134	104 903	17 231	16,43
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	26 412	10 777	15 635	145,08
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	131	80	51	63,75
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	131	80	51	63,75
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	117	91	26	28,57
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (IV)	117	91	26	28,57
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	14	-11	25	227,27

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	26 426	10 766	15 660	145,46
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 413	- 1 413	-100
Sur opérations en capital	1 800		1 800	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	1 800	1 413	387	27,39
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	95		95	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	95		95	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 705	1 413	292	20,67
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)		16	- 16	-100
Total des produits (I + III + IV)	150 477	117 173	33 304	28,42
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	122 346	105 010	17 336	16,51
EXCEDENT OU DEFICIT	28 131	12 163	15 968	131,28
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2021	31/12/2020	Variation	%
Ventes de marchandises	2 998		2 998	N/S
- Coût direct d'achat	3 185		3 185	N/S
+/- Variation du stock de marchandises	-353		- 353	N/S
Marge commerciale (I)	166		166	N/S
Taux de marge commerciale	5,53 %	%		
+ Production vendue	100 301	70 796	29 505	41,68
+ Production stockée		-70	70	-100
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	100 301	70 726	29 575	41,82
- Matières premières et approvisionnements consommés	-4		- 4	N/S
- Sous-traitance directe	11 035	5 441	5 594	102,81
Marge brute sur production (II)	89 269	65 285	23 984	36,74
Taux de marge brute sur production	89,00 %	92,31 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	89 435	65 285	24 150	36,99
Taux de marge brute globale	86,58 %	92,31 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	20 031	15 606	4 425	28,35
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	69 404	49 679	19 725	39,70
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	67,19 %	70,24 %		
+ Subventions d'exploitation	40 507	42 004	- 1 497	-3,56
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 432	1 495	- 63	-4,21
- Salaires et traitements	59 615	57 731	1 884	3,26
- Charges sociales	21 293	20 435	858	4,20
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	27 571	12 022	15 549	129,34
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	26,69 %	17,00 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 747	3 091	2 656	85,93
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	4 589	2 247	2 342	104,23
- Autres charges de gestion courante	1	401	- 400	-99,75
+ Transfert de charges d'exploitation				
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	26 412	10 777	15 635	145,08
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	25,57 %	15,24 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	131	80	51	63,75
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilés	117	91	26	28,57
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	26 426	10 766	15 660	145,46
Résultat courant / chiffre d'affaires	25,58 %	15,22 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 413	- 1 413	-100
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 800		1 800	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	95		95	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 705	1 413	292	20,67
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices		16	- 16	-100
RESULTAT NET COMPTABLE	28 131	12 163	15 968	131,28
Résultat net / chiffre d'affaires	27,23 %	17,20 %		

ANNEXE

Annexes Associations 2021

PREAMBULE

Créé en 1991, le Groupe d'Études Ornithologiques des Côtes-d'Armor est une association loi 1901 qui a pour objectif l'étude et la protection de l'avifaune sauvage et de ses habitats dans le département des Côtes-d'Armor.

Relais de nombreuses enquêtes et études menées à différentes échelles (locale à internationale) : atlas, enquêtes oiseaux nicheurs, Wetlands International, observatoires régionaux, suivi d'espèces patrimoniales...

Son équipe salariée réalise des diagnostics environnementaux pour le compte de partenaires publics ou privés (inventaires, bilan des sensibilités, incidences Natura 2000, études d'impact...)

Partenaire privilégié dans la politique de gestion et de protection (Comités scientifiques, Comités de pilotage...)

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 138 371,55 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 28 131,09 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/03/2022 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

Les comptes de l'association sont présentés hors champs de la fiscalité, l'association réalisation des missions d'étude et de protection de l'avifaune sauvage et de ses habitats dans le département des Côtes-d'Armor en lien avec les collectivités et d'autres structures ayant les mêmes objectifs.

PRINCIPALES METHODES D'ÉVALUATION ET DE PRÉSENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

L'association a mis en oeuvre la comptabilisation des immobilisations par composants :

- Préciser à compter de..., et la méthode retenue.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe.

Contributions volontaires :

L'association n'a pas pu et su mettre en place la valorisation du bénévolat pour l'année 2021.

L'action des bénévoles étant importante, l'association l'a estimée pour 2021, et travaille à mettre en place le recueil précis des heures pour 2022.

Les principales contributions volontaires dont bénéficie l'Association sont de 3 types :

1- Enquêtes ornithologiques de terrain : nous participons à de nombreuses enquêtes nationales et internationales (non rétribuées), et nous développons nos propres recherches sur des espèces départementales.

A ce titre, nous estimons le temps passé à 1650 heures de bénévolat pour une valeur de 31 129 – en salaire chargé (salaires estimés par rapport à la qualification nécessaire).

2- Conseil d'administration

Le travail du CA a été estimé à 890 heures pour une valeur de 11 835 – en salaire smic chargé.

3- Animations pour le grand public : nous n'avons pas chiffré cette activité car elle a été très réduite suite aux mesures sanitaires contre la covid.

Soit un total de contributions pour 2021 estimé à : 2540 heures, valorisée à 42 964 –

Annexes Associations 2021 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	425	8 325		8 750
Immobilisations corporelles	27 070	17 222		44 292
Immobilisations financières				
TOTAL	27 494	25 547		53 041

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	377	1 503		1 880
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	10 194	123		10 317
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	5 403	3 403		8 806
Matériel de bureau et informatique	2 598	717		3 315
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	18 195	4 243		22 438
TOTAL GENERAL (I+II+III)	18 571	5 747		24 318

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises		353		353
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis	315			315
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	315	353		668

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	31 085
Autres produits à recevoir	165
TOTAL	31 250

Annexes Associations 2021 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	59 641				59 641
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	3 483	12 163			15 646
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	12 163	-12 163			28 131
Dont générosité du public					
Situation nette	75 287				103 418
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	676				323
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	75 963				103 742
TOTAL dont générosité du public					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Aucun fonds dédié n'a été comptabilisé au 31-12-2021

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet.

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	17 820	17 820		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 763	1 763		
Dettes fiscales et sociales	15 048	15 048		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	34 630	34 630		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	53
Dettes fiscales et sociales	11 347
Autres dettes	
TOTAL	11 399

Annexes Associations 2021 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
TOTAL		

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

DÉTAIL DU BILAN

Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	8 750	1 880	6 870	48	6 822
<i>Concessions brevets et droits</i>	8 750		8 750	425	8 325
<i>Amort concessions brevets</i>		1 880	-1 880	-377	-1 503
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel et outillage i	10 502	10 317	185	308	- 123
<i>Matériel industriel</i>	5 169		5 169	5 169	
<i>Outillage industriel</i>	5 333		5 333	5 333	
<i>Amt matériel industriel</i>		5 169	-5 169	-5 169	
<i>Amort outillage industriel</i>		5 148	-5 148	-5 025	- 123
Autres immobilisations corporelles	33 790	12 121	21 669	8 567	13 102
<i>Matériel de transport</i>	28 904		28 904	12 533	16 371
<i>Mat.bureau & informatiques</i>	4 885		4 885	4 034	851
<i>Amort mat. transport</i>		8 806	-8 806	-5 403	- 3 403
<i>Amort mat. bureau et informat.</i>		3 315	-3 315	-2 598	- 717
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	53 041	24 318	28 723	8 923	19 800
ACTIF CIRCULANT					
Stoks et en-cours	668		668	315	353
<i>Produits finis</i>	315		315	315	

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<i>Stock de marchandises</i>	353		353		353
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes ra	16 716		16 716	39 462	- 22 746
<i>Usagers</i>	16 716		16 716	8 569	8 147
<i>Factures à établir</i>				30 894	- 30 894
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	31 250		31 250	8 214	23 036
<i>Subventions à recevoir</i>	31 085		31 085	8 214	22 871
<i>Autres produits à recevoir</i>	165		165		165
Valeurs mobilières de placement	315		315	315	
<i>Dépôts à terme</i>	315		315	315	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	60 019		60 019	43 747	16 272
<i>Crédit agricole</i>	12 830		12 830	13 688	- 858
<i>Crédit agricole livret a</i>	47 189		47 189	30 059	17 130
Charges constatées d'avance	680		680	568	112
<i>Charges constatées d'avance</i>	680		680	568	112
TOTAL (II)	109 648		109 648	92 621	17 027
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	162 689	24 318	138 372	101 544	36 828

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/12/2020 <small>(12 mois)</small>	Variation
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires	59 641	59 641	
<i>Fds ass.sans droit de reprise</i>	59 641	59 641	
. Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	15 646	3 483	12 163
<i>Report à nouveau (crédeur)</i>	15 646	3 483	12 163
Excédent ou déficit de l'exercice	28 131	12 163	15 968
Situation nette (sous total)	103 418	75 287	28 131
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	323	676	- 353
<i>Subventions d'investissement</i>	1 058	1 058	
<i>Subv. d'invest. au résultat</i>	-735	-382	- 353
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	103 742	75 963	27 779
FONDS REPORTES ET DEDIES			
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 associat			
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré	17 820	6 500	11 320
<i>Emprunt 11 k-</i>	4 293	6 495	- 2 202
<i>Emprunt 15 K -</i>	13 527		13 527
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>		5	- 5

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 763	635	1 128
<i>Fournisseurs</i>		326	- 326
<i>Fournisseurs Facture</i>	1 710		1 710
<i>Fourn.fnp achats b ou prest.</i>	53	309	- 256
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	15 048	12 055	2 993
<i>Personnel rem. dues</i>	16	16	
<i>Dette prov.pr congés à payer</i>	7 013	4 392	2 621
<i>Sécurité sociale</i>	1 444	2 015	- 571
<i>Caisse retr.prev.</i>	1 391	1 719	- 328
<i>Mutuelle</i>	362	356	6
<i>Prévoyance</i>	287	342	- 55
<i>Ch.soc.dette cong.a payer</i>	3 334	1 537	1 797
<i>Prélèvement à la source</i>	201	167	34
<i>Impôts/org soc. non lucratif à payer</i>		16	- 16
<i>Formation continue</i>	1 000	1 495	- 495
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		6 390	- 6 390
<i>Produits constatés d'avance</i>		6 390	- 6 390
TOTAL (IV)	34 630	25 581	9 049
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	138 372	101 544	36 828
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétent			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	2 463	2 125	338	15,91
<i>Cotisations sans contrepartie</i>	2 463	2 125	338	15,91
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	3 033	105	2 928	N/S
<i>Ventes atlas France</i>	35	105	- 70	-66,67
<i>Ventes de marchandises - France 0%</i>	2 998		2 998	N/S
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	100 266	70 691	29 575	41,84
<i>Partenariats - France</i>	45 775	70 691	- 24 916	-35,25
<i>Prestations</i>	53 674		53 674	N/S
<i>Autres produits activités annexes</i>	817		817	N/S
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	40 507	42 004	- 1 497	-3,56
<i>Subventions</i>	353	353		0,00
<i>Autres subventions</i>	15 636	25 205	- 9 569	-37,96
<i>Subvention Conseil Départmt 22</i>	19 429	12 300	7 129	57,96
<i>Subvention Région Bretagne</i>	5 089	4 146	943	22,74
Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	2 120	116	2 004	N/S
<i>Dons manuels</i>	2 120	116	2 004	N/S
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et tra	152	703	- 551	-78,38
<i>Transfert de charges d'exploitation</i>	152		152	N/S
<i>Transfert charges de personnel</i>		703	- 703	-100
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	6	-64	70	109,38
<i>Var. stock de livres</i>		-70	70	-100
<i>Produits divers de gestion courante</i>	6	6		0,00
Total des produits d'exploitation (I)	148 547	115 680	32 867	28,41
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	3 337		3 337	N/S
<i>Achats de marchandises 0%</i>	3 337		3 337	N/S
Variations stocks de marchandises	-353		- 353	N/S
<i>Variation stock de marchandise</i>	-353		- 353	N/S
Autres achats et charges externes	31 062	21 046	10 016	47,59
<i>Achat de prestations</i>	11 035	5 441	5 594	102,81
<i>Carburant zodiac</i>	388	169	219	129,59
<i>Carburant logan mcv</i>	1 497	884	613	69,34
<i>Fourn.d'entr. pet.equip.</i>	365	2 644	- 2 279	-86,20
<i>Fournitures d'entretien</i>	23		23	N/S
<i>Petit outillage</i>	757		757	N/S
<i>Fourn.administratives</i>	133	177	- 44	-24,86
<i>Autres fournitures pour oiseau</i>	64		64	N/S
<i>Rro/ach.autres approvisionnements</i>	-4		- 4	N/S
<i>Locations immobilières</i>	3 876	2 824	1 052	37,25

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
Locations bateaux	500		500	N/S
Charges locatives	835	616	219	35,55
Entretien /zodiac	1 013		1 013	N/S
Entretien materiel transports	149		149	N/S
Maintenance	673	111	562	506,31
Assurance affinités	590	584	6	1,03
Assurance bateau	295	229	66	28,82
Assurance véhicules	468	471	- 3	-0,64
Documentation technique	284	233	51	21,89
Formation du personnel	550	840	- 290	-34,52
Honoraires	2 410	2 346	64	2,73
Annonces et insertions	248		248	N/S
Catalogues et imprimés	638	654	- 16	-2,45
Divers (pourboires, dons)		35	- 35	-100
Frais de déplacements divers	75	155	- 80	-51,61
Restaurant		115	- 115	-100
Frais yann	773	120	653	544,17
Frais Ruiz Margaux	305	1 088	- 783	-71,97
Frais service civique	343		343	N/S
Receptions	1 217		1 217	N/S
Frais postaux	164	202	- 38	-18,81
Téléphone	710	458	252	55,02
Internet	516	516		0,00
Serv.bancaires & assimilées	146	72	74	102,78
Cotisations	27	65	- 38	-58,46
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 432	1 495	- 63	-4,21
Form.profess.continue	1 226	1 495	- 269	-17,99
Droits d'enregistrements et de timbre	137		137	N/S
Taxes diverses	70		70	N/S
Salaires et traitements	59 615	58 434	1 181	2,02
Salaires bruts	52 666	53 480	- 814	-1,52
Variation / prov.conges payes	2 621	1 280	1 341	104,77
Primes et gratifications	3 041	2 917	124	4,25
Indemnités et avantages divers	100		100	N/S
Activité Partielle		-0		
Indemnisations service civique	1 187	757	430	56,80
Charges sociales	21 293	20 435	858	4,20
Cotisations a l'urssaf	13 431	13 815	- 384	-2,78
Cotisation prévoyance	2 073	2 007	66	3,29
Arcco	3 779	3 890	- 111	-2,85
Provision charges congés payés	1 797	510	1 287	252,35
Medecine de travail pharmacie	214	214		0,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 747	3 091	2 656	85,93
Dot.amt immo incorporelles	1 503	50	1 453	N/S
Dot.amt.immo corporelles	4 243	3 041	1 202	39,53
Dotations aux provisions				
Report en fonds dédiés				
Autres charges	1	401	- 400	-99,75
Redevances pour concession		396	- 396	-100
Charges div. de gest.courante	1	5	- 4	-80,00
Total des charges d'exploitation (II)	122 134	104 903	17 231	16,43
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	26 412	10 777	15 635	145,08
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	131	80	51	63,75

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
<i>Autres produits financiers</i>	131	80	51	63,75
Reprises sur provisions et dépréciations et transfert				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placem				
Total des produits financiers (III)	131	80	51	63,75
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et a				
Intérêts et charges assimilées	117	91	26	28,57
<i>Intérêts des emprunts</i>	117	88	29	32,95
<i>Intérêts bancaires sur escompte</i>		3	- 3	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de pl				
Total des charges financières (IV)	117	91	26	28,57
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	14	-11	25	227,27
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	26 426	10 766	15 660	145,46
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 413	- 1 413	-100
<i>Prod. excep. sur ex ant.</i>		1 413	- 1 413	-100
Sur opérations en capital	1 800		1 800	N/S
<i>Produits cessions elem.actif cedés corp</i>	1 800		1 800	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	1 800	1 413	387	27,39
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	95		95	N/S
<i>Charges sur exercices antérieurs</i>	95		95	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et p				
Total des charges exceptionnelles (VI)	95		95	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 705	1 413	292	20,67
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)		16	- 16	-100
<i>Impôts sur les sociétés org. soc. non lucratif</i>		16	- 16	-100
Total des produits (I + III + V)	150 477	117 173	33 304	28,42
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	122 346	105 010	17 336	16,51
EXCEDENT OU DEFICIT	28 131	12 163	15 968	131,28
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolat				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				



Des experts à votre service.

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE inscrite aux tableaux de l'Ordre des régions :
Bretagne, Centre-Val de Loire, Île-de-France, Normandie, Pays de Loire.

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
membre de la Compagnie Régionale
Ouest-Atlantique

SIÈGE SOCIAL :
Parc Technopole - Rue Albert Einstein
53810 CHANGÉ

ADRESSE POSTALE : Parc Technopole - Rue Albert Einstein - CS 83006 - 53063 LAVAL Cedex 9

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 7 791 900 € - RCS LAVAL 557 150 067 - N° D'IDENTIFICATION FISCALE FR 48 557 150 067 - CODE APE 6920Z