

SYNDICAT ARC EN CIEL

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

SYNDICAT ARC EN CIEL

1, AVENUE ERNEST LAFONT
47300 VILLENEUVE SUR LOT

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2021



ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Syndicat Arc En Ciel
1 Avenue Ernest Lafont
47300 Villeneuve sur Lot

relatifs à l'exercice du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 572 Euros,
- Produits d'exploitation,	2 045 Euros,
- Résultat net comptable,	(719) Euros.

Fait à PARIS
Le 17 février 2022

ERIC DUMONT & ASSOCIES
Société d'Expertise comptable
1, Avenue Bugeaud
75116 PARIS
Eric DUMONT 05 18 77
Expert-Comptable
SARL au capital social de 33 000 €
Siret: 451 451 797 00042 - N° TVA : FR04432451797

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations	2 045		1 420		625	44.01
Autres produits						
Total I	2 045		1 420		625	44.01
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	2 764		4 095		1 331	32.51
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
Total II	2 764		4 095		1 331	32.51
I - Résultat d'exploitation (I-II)	719		2 675		1 956	73.14
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	719-	2 675-	1 956	73. 14
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	2 045	1 420	625	44. 01
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	2 764	4 095	1 331-	32. 51-
Solde Intermédiaire	719-	2 675-	1 956	73. 14
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	719-	2 675-	1 956	73. 14

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBIUSE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total I								
Comptes de liaison	Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	84		84	84			
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	2 487		2 487	2 966	479	16 13		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	2 572		2 572	3 050	479	15 69		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 572		2 572	3 050	479	15 69		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2021	31/12/2020	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 730-	2 055-	2 675-	130.18-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	719-	2 675-	1 956	73.14
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	5 448-	4 730-	719-	15.19-	
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 020	7 780	240	3.08
	Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	8 020	7 780	240	3.08
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 572	3 050	479-	15.69-

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont certains bancaires courants et autres créanciers de banque

8 020

7 780

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Neant

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 - Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Reserves	2 055-	2 675			4 730-
Excédent ou déficit de l'exercice	2 675-	2 675-	719-		719-
Situation nette	4 730-				5 448-
TOTAL I	4 730-		719-		5 448-

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 Art. 431-G

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 :

Néant

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers		84	84	
TOTAL		84	84	

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés		8 020	8 020		
TOTAL		8 020	8 020		

Variation des fonds propres

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 020
Total	8 020

Charges et produits constatés d'avance

Détail du compte de résultat et du bilan

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
COTISATIONS	2 045	1 420	625	44.01
75610000 Cotisations	2 045	1 420	625	44.01
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 045	1 420	625	44.01
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 764	4 095	1 331-	32.51-
60640000 Fournitures administratives		335	335-	100.00-
61560000 Maintenance	228	228		
62260000 Honoraires	840	2 260	1 420-	62.83-
62330000 Frais de communication	1 401	1 160	241	20.81
62510000 Frais missions déplacements		112	112-	100.00-
62601000 Frais postaux	272		272	
62780000 Frais bancaires	22		22	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 764	4 095	1 331-	32.51-
RESULTAT D'EXPLOITATION	719-	2 675-	1 956	73.14
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	719-	2 675-	1 956	73.14
TOTAL PRODUITS	2 045	1 420	625	44.01
TOTAL DES CHARGES	2 764	4 095	1 331-	32.51-
SOLDE INTERMEDIAIRE	719-	2 675-	1 956	73.14
EXCEDENTS OU DEFICITS	719-	2 675-	1 956	73.14

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
AUTRES CREANCES	84	84		
46711000 Débiteurs divers	84	84		
DISPONIBILITES	2 487	2 966	479-	16.13-
51200000 Société générale	2 487	2 966	479-	16.13-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 572	3 050	479-	15.69-
TOTAL GENERAL	2 572	3 050	479-	15.69-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
AUTRES RESERVES	4 730-	2 055-	2 675-	130.18-
10683000 Réserves de trésorerie	4 730-	2 055-	2 675-	130.18-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	719-	2 675-	1 956	73.14
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	5 448-	4 730-	719-	15.19-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 020	7 780	240	3.08
40810000 Fournisseurs, factures non par	8 020	7 780	240	3.08
TOTAL DETTES	8 020	7 780	240	3.08
TOTAL GENERAL	2 572	3 050	479-	15.69-