

COMPTES FINANCIERS 2021

1. Comptes de résultats 2021

Charges

L'année 2021 a été encore perturbée par le coronavirus mais excepté quelques événements, nous avons pu organiser les 70 ans de l'ACO (225,43 €) les 26 et 27 juin 2021 et la retraite des 27 et 28 novembre 2021 (33,96 € de déficit).

En frais de salles, nous enregistrons 70,00 € dont 50,00 € qui reste à payer à Clamart. 20 € ont été réglés pour la participation au frais de salle pour l'inter-mouvements de l'action catholique du 92, le 19 juin 2021.

Pour les frais internet, nous avons bénéficié d'une réduction de 50% car il y a eu un loupé dans le renouvellement de l'abonnement et avons bénéficié d'une réduction pour nous inciter à reprendre notre abonnement.

Les frais bancaires de La Banque Postale se sont élevés à 78 € sur l'année 2021.

Le total des charges est de 1 728,33 €.

Produits

Compte tenu du niveau des produits, nous avons pu provisionner 700 € pour les temps forts régionaux et nationaux, notamment pour la Rencontre Nationale (RN) de 2022. En 2020, nous n'avons rien provisionné par manque de vision sur la pandémie.

Côté « produits », nous avons fixé un niveau de cotisations fixé à 760 € (niveau prudentiel). Au titre de 2020, nous avons encaissé 811,50 € le 16 décembre 2021 sans avoir reçu de tableau exploitable.

Au titre de 2021, nous venons de recevoir un tableau détaillé par équipe indiquant que la Nationale a comptabilisé pour notre secteur 6 146,50 € à la date du 15 novembre 2021. Cela représente une part de cotisations due de 768,31 €.

L'année 2020 venant d'être réglée, cela nous permet de reprendre une provision que nous avons constituée les années précédentes pour « Provisions pour cotisations provisoires » à hauteur de 391,20 €. Avec les 37,53 € d'intérêts sur le livret A, cela nous a permis d'atteindre **un total de produits de 1 729,73 €.**

Soit un résultat excédentaire de 1,40 €.

2. Le bilan au 31 décembre 2021

Le total de bilan est de 14 329,55 € (à comparer avec celui de 2020 qui s'était élevé à 13 833,35 €).

Actif

Nous retrouvons des **créances d'exploitation** (ce que l'on nous doit) s'élevant à **738,25 €**. Il s'agit du montant des cotisations dues par le National à la Région et de la Région à notre secteur. Elles représentent 12,5 % de ce qui est versé par les cotisants. Ce poste se décompose de la manière suivante :

| | |
|--|---------------|
| Cotisations dues au titre de 2020 | +789,75 |
| Cotisations réglées au titre de 2020 le 16/12/2021 | -811,50 |
| Cotisations dues au titre de 2021 (estimation) | +760,00 |
| Soit un solde au 31/12/2021 de : | 738,25 |

L'actif est essentiellement constitué des comptes de trésorerie dont **le livret A qui s'élève au 31 décembre 2021 à 12 464,33 €**. Pour mémoire, nous avons récupéré courant 2021 les 6 000 € de notre compte courant d'associé des Editions de l'Atelier.

Le secteur a décidé en juin de verser à la Région Ile de France 1 500 € qui pour l'instant n'ont pas été acceptés pour une raison que nous ne connaissons pas.

Tout en bas de bilan, **côté actif, nous retrouvons des charges payées d'avance pour 2022 pour un total de 936,00 €** : 280 € achat de gourdes et gobelets pour la RN 2022 et 686 € d'acompte pour la retraite des 26 et 27 novembre 2022.

Passif

Côté passif, nous retrouvons essentiellement des résultats cumulés s'élevant à 10 638,55 €.

Puis, des provisions constituées qui s'élèvent au terme de l'exercice à 3 360,00 € se répartissant comme suit avec la comparaison au 31/12/2020 :

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Provisions pour charges RN, AR | 1 240,00 | 1 940,00 |
| Provision pour Mission Ouvrière | 1 420,00 | 1 420,00 |
| Provisions pour cotisations provisoires | 391,20 | |
| sous-total provisions | 3 051,20 | 3 360,00 |

Nous enregistrons une dette de 100,00 € pour réservation de salles (50 € au titre de 2020 et 50 € au titre de 2021). Nous avons réglé par virement 50 € le 23 août 2021 à la paroisse de Clamart au titre de notre dette de 2019. Nous rappellerons que celle-ci ne nous a jamais réclamé de tels frais mais que les réglons depuis peu spontanément par virement directement.

Le compte JOC s'élève à 75 € à la fin de l'exercice après avoir reçu le 3 février 2021 un chèque de 30 € pour ventes d'agendas.

En bas du passif, nous retrouvons des produits perçus d'avance au titre de 2022 pour un total de 156,00 € représentant une cotisation 2022 à reverser au National,

3. Rapprochement des comptes entre comptabilité et LBP

| | | |
|---|--|---------------|
| Situation de vos comptes au 31 décembre 2021 | | Solde |
| CCP n° 13 935 86 Y 020 | | + 250,47 € |
| Livret A n° 755 0942580 H | | + 12 426,80 € |

Rapprochement avec le compte bancaire :

| | |
|---|----------------|
| Solde comptable ACO 92 SUD | 57,47 |
| Sorties non enregistrées par LBP au 31/12/N : | |
| Chèque reversement cotisation | -193,00 |
| total sorties compte = | -193,00 |
| Entrées non enregistrées par LBP au 31/12/N : | |
| total entrées compte = | 0,00 |
| SOLDE LBP au 31/12/2021 | 250,47 |

Rapprochement avec le LIVRET A :

| | |
|--|------------------|
| Solde comptable ACO 92 SUD | 12 464,33 |
| Sorties non enregistrées par Livret A au 31/12/N : | |
| total sorties compte = | 0,00 |
| Entrées non enregistrées par Livret A au 31/12/N : | |
| intérêts 2021 | 37,53 |
| total entrées compte = | 37,53 |
| SOLDE Livret A au 31/12/2021 | 12 426,80 |

BUDGET PREVISIONNEL 2022

Rien à signaler du côté des charges et produits ordinaires. En revanche, ce budget revêt une importance particulière du fait de la Rencontre nationale des 4-5-6 juin 2022 à LOURDES.

| | nombre | coût unitaire | montant |
|---|--------|---------------|-------------------|
| Provisions disponibles au 31/12/2021 | | | 1 740,00 € |
| Retour positif péréquation attendue | 3 | | |
| ventes de 70 gourdes à 5 € et 70 gobelets à 1 € | | | 420,00 € |
| TOTAL DES PRODUITS | | | 2 160,00 € |
| Inscription par délégué | 3 | 210,00 € | 630,00 € |
| Coût du transport | 3 | 200,00 € | 600,00 € |
| retour négatif de la péréquation | 3 | | -00 € |
| participation nationale demandée (ex-tombola) | 55 | 10,00 € | 550,00 € |
| achats 100 gourdes et 100 gobelets | | | 280,00 € |
| réunions préparatoires | | | 100,00 € |
| TOTAL DES CHARGES | | | 2 160,00 € |
| RESULTAT NET DE LA RN | | | -00 € |

Compte de résultat de 2021

| CHARGES | 2020 | 2021 | PRODUITS | 2020 | 2021 |
|---|-----------------|-----------------|---|-----------------|-----------------|
| Charges ordinaires | | | Produits ordinaires | | |
| | | | Cotisations part du CS (15% a/c2016 et 12,5% a/c 2019)) | 789,75 | 760,00 |
| Reversement cotis. National | | 541,00 | Encaissement direct cotisation pour National | | 541,00 |
| Abonnements Repères | 288,00 | | Cotisations solde 2018 (provisoire) | | |
| Frais nets retraite | 50,00 | 33,96 | Don (cotisations) | | |
| Célébration Noël | | | | | |
| Fête des 70 ans le 26/06/2021 | | 225,43 | | | |
| AG de rentrés (Journée d'études) | | | | | |
| Relais non-voyants | | | | | |
| AG Région Ile de France | | | | | |
| Rencontres élargies, jeunes, à thèmes | 50,00 | | | | |
| Frais d'envoi (trésorerie) | 7,57 | | | | |
| Frais de salle | | 70,00 | | | |
| Divers | | | Subvention Evêché (par DDMO) | | |
| Site Internet | 59,88 | 29,94 | | | |
| Cotisation Citoyens Fraternel | | 50,00 | | | |
| Frais financiers | | | Produits financiers | | |
| ▣ La Banque Postale | 78,00 | 78,00 | Retour soutien Editions de l'Atelier | 270,00 | |
| | | | Livret A | 31,02 | 37,53 |
| Charges exceptionnelles | | | Produits exceptionnels | | |
| Provisions pour charges | | | Reprises de provisions | | |
| - Provisions pour cotisations provisoires | 270,00 | | - pour cotisations provisoires | | 391,20 |
| | | | | | |
| - pour rencontre nationale, AR, WE CD | | 700,00 | - pour rencontre nationale, AR, WE CD | | |
| - pour Mission Ouvrière | | | - pour Mission Ouvrière (renc. élarg.) | 50,00 | - |
| | | | | | |
| SOUS-TOTAL DES CHARGES | 803,45 | 1 728,33 | SOUS-TOTAL DESRESSOURCES | 1 140,77 | 1 729,73 |
| RESULTAT POSITIF (= excédent) | 337,32 | 1,40 | RESULTAT NEGATIF (= perte) | - | - |
| TOTAL COMPTE DE RESULTAT | 1 140,77 | 1 729,73 | TOTAL COMPTE DE RESULTAT | 1 140,77 | 1 729,73 |

Bilan au 31/12/2021

| ACTIF | 31/12/2020 | 31/12/2021 | PASSIF | 31/12/2020 | 31/12/2021 |
|---|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| Immobilisations | | | Capitaux propres | | |
| 3 Actions Ed Atelier (acquisition) | 48,00 | 48,00 | Résultats antérieurs | 10 299,83 | 10 637,15 |
| 3 Actions Ed 'Atelier (dépréciation) | - 48,00 | - 48,00 | Résultat de l'année | 337,32 | 1,40 |
| Actions Ed Atelier (valeur nette) | - | - | Résultats au 31/12 | 10 637,15 | 10 638,55 |
| | | | Provisions pour charges RN, AR | 1 240,00 | 1 940,00 |
| | | | Provision pour Mission Ouvrière | 1 420,00 | 1 420,00 |
| | | | Provisions pour cotisations provisoires | 391,20 | |
| | | | sous-total provisions | 3 051,20 | 3 360,00 |
| Créances exploitation (cotisations par National) | 789,75 | 738,25 | Dettes | 100,00 | 100,00 |
| Créances exploitation autres | | | | | |
| Créances intérêts compte courant EA, LivretA | 270,00 | | | | |
| Créance demande clôture Compte courant des EA au 31/12/2020 | 6 000,00 | | | | |
| Disponibilités : | | | | | |
| Livret A | 5 726,80 | 12 464,33 | Compte JOC (créé fin 2020) | 45,00 | 75,00 |
| Compte courant associé (EA n°45510023) | | | | | |
| Compte bancaire | 252,80 | 57,47 | | | |
| Caisse | 105,00 | 133,50 | | | |
| Charges payées d'avance | 689,00 | 936,00 | Produits perçus d'avance | | 156,00 |
| TOTAL ACTIF | 13 833,35 | 14 329,55 | | 13 833,35 | 14 329,55 |

Budget prévisionnel 2022 avec comparaison du réalisé 2020 et 2021

| CHARGES | 2020 | 2021 | BP 2022v1 | PRODUITS | 2020 | 2021 | BP 2022v1 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Charges ordinaires | | | | Produits ordinaires | | | |
| | | | | Cotisations part du CS (15% a/c2016 et 12,5% a/c 2019)) | 789,75 | 760,00 | 760,00 |
| Reversement cotis. National | | 541,00 | | Encaissement direct cotisation pour National | | 541,00 | |
| Abonnements Repères | 288,00 | | 80,00 | Cotisations solde 2018 (provisoire) | | | |
| Frais nets retraite | 50,00 | 33,96 | 300,00 | Don (cotisations) | | | |
| Célébration Noël | | | | | | | |
| Fête des 70 ans le 26/06/2021 | | 225,43 | | | | | |
| AG de rentrés (Journée d'études) | | | 70,00 | | | | |
| Relais non-voyants | | | | | | | |
| AG Région Ile de France | | | | | | | |
| Rencontres élargies, jeunes, à thèmes | 50,00 | | 100,00 | | | | |
| Frais d'envoi (trésorerie) | 7,57 | | | | | | |
| Frais de salle | | 70,00 | 50,00 | | | | |
| Divers | | | | Subvention Evêché (par DDMO) | | | |
| Site Internet | 59,88 | 29,94 | 60,00 | | | | |
| Cotisation Citoyens Fraternelles | | 50,00 | 50,00 | | | | |
| Frais financiers | | | | Produits financiers | | | |
| La Banque Postale | 78,00 | 78,00 | 80,00 | Retour soutien Editions de l'Atelier | 270,00 | | |
| | | | | Livret A | 31,02 | 37,53 | 30,00 |
| Charges exceptionnelles | | | | Produits exceptionnels | | | |
| RN 2022 (séjour et transports) | | | 1 230,00 | | | | |
| RN 2022 Apport financement (55 cotisantsx10€) | | | 550,00 | | | | |
| RN 2022 achat gourdes et gobelets | | | 280,00 | RN 2022 ventes gourdes et gobelets | | | 420,00 |
| RN 2022 réunions préparatoires | | | 100,00 | | | | |
| Provisions pour charges | | | | Reprises de provisions | | | |
| - Provisions pour cotisations provisoires | 270,00 | | | - pour cotisations provisoires | | 391,20 | |
| | | | | | | | |
| - pour rencontre nationale, AR, WE CD | | 700,00 | 100,00 | - pour rencontre nationale, AR, WE CD | | | 1 740,00 |
| - pour Mission Ouvrière | | | | - pour Mission Ouvrière (renc. élarg.) | 50,00 | - | 100,00 |
| SOUS-TOTAL DES CHARGES | 803,45 | 1 728,33 | 3 050,00 | SOUS-TOTAL DESRESSOURCES | 1 140,77 | 1 729,73 | 3 050,00 |
| RESULTAT POSITIF (= excédent) | 337,32 | 1,40 | - | RESULTAT NEGATIF (= perte) | - | - | - |
| TOTAL COMPTE DE RESULTAT | 1 140,77 | 1 729,73 | 3 050,00 | TOTAL COMPTE DE RESULTAT | 1 140,77 | 1 729,73 | 3 050,00 |