



NICOLAS BARROW
Expert Comptable - Commissaire aux comptes

Association ADESL

14 RUE DURAND
34000 MONTPELLIER

Etats financiers au 31/12/2021

NB Expertise Comptable - EURL au capital de 2 000 Euros

395 rue Maurice Béjart - 34080 MONTPELLIER - Tél. : 04 67 84 17 08 - Portable : 06 08 09 75 35 - n.barrow@nb-expertise.fr

SIRET : 530804897 00037 - Code APE 6920Z - Numéro de TVA intracommunautaire : FR41530804897

Inscrits au tableau de l'ordre des experts-comptables de Montpellier - assurance obligatoire, souscrite auprès de Covea Risks (19-21 Allée de l'Europe 92616 Clichy), numéro de contrat 118269730
Inscrits sur la liste des commissaires aux comptes de Montpellier - assurance obligatoire, souscrite auprès de Covea Risks (19-21 Allée de l'Europe 92616 Clichy), numéro de contrat 114 247 880-881-882





NICOLAS BARROW
Expert Comptable - Commissaire aux comptes

SOMMAIRE

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

Compte de résultat	P. 3
Bilan Actif	P. 4
Bilan Passif	P. 5
Détail des comptes	P. 6

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	10 000	
	Dons	257	126
	Cotisations	7 079	5 145
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1	570
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	12 728	5 350
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	30 065	11 191
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	25 045	11 382
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel	1 506	1 420
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 205	534
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	23	
	Total des charges d'exploitation	27 778	13 336
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	2 287	(2 145)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	67	96
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	67	96
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	2 354	(2 049)
Charges financières	Produits exceptionnels	816	
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	816	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	6 000	
	TOTAL DES PRODUITS	30 948	11 287
	TOTAL DES CHARGES	33 778	13 336
	EXCEDENT ou DEFICIT	(2 830)	(2 049)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	62 751	
	Bénévolat	59 151	
	Prestations en nature	3 600	
	Dons en nature		
	CHARGES	62 751	
	Secours en nature	59 151	
	Mise à disposition gratuite de biens et services	3 600	
	Personnel bénévole		

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	154		154	154
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 960	1 739	2 221	546
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	375		375	375	
TOTAL (I)	4 489	1 739	2 750	1 075	
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				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	4 600		4 600	966	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	57 465		57 465	40 052	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 983		1 983	2 796
	TOTAL (II)	64 048		64 048	43 814
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	68 537	1 739	66 799	44 889	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			375	375	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	5 069	7 118
	Résultat de l'exercice	(2 830)	(2 049)
	Total des fonds propres	2 239	5 069
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	250	250
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	250	250
	Total des fonds associatifs	2 489	5 319
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	6 000	
	Total des fonds dédiés	6 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 295	494
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	57 015	39 076	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	58 310	39 570
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	66 799	44 889
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(2 830,32)	(2 049,06)
	(1) Dont à moins d'un an	58 310	39 570
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			



NICOLAS BARROW
Expert Comptable - Commissaire aux comptes

DETAIL DES COMPTES

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	30 065	<i>100,00</i>	11 191	<i>100,00</i>	18 874	<i>168,66</i>
Subventions d'exploitation	10 000	<i>33,26</i>			10 000	
740400 SUBV. FONCTION. COMMUNE	2 000	<i>6,65</i>			2 000	
740401 SUBV. FONCTION. MONTPELLIER ME	2 000	<i>6,65</i>			2 000	
740410 SUBV. NUMERISATION ALMATARYS	6 000	<i>19,96</i>			6 000	
Dons	257	<i>0,85</i>	126	<i>1,13</i>	131	<i>103,97</i>
758100 DONS RECUS	257	<i>0,85</i>	126	<i>1,13</i>	131	<i>103,97</i>
Cotisations	7 079	<i>23,55</i>	5 145	<i>45,98</i>	1 934	<i>37,59</i>
756100 ADHESIONS UTILISATEURS	2 900	<i>9,65</i>	1 975	<i>17,65</i>	925	<i>46,84</i>
756200 ADHESIONS PRESTATAIRES	3 435	<i>11,43</i>	2 765	<i>24,71</i>	670	<i>24,23</i>
756300 RECONVERSION	744	<i>2,48</i>	405	<i>3,62</i>	339	<i>83,70</i>
Autres produits de gestion courante	1		570	<i>5,09</i>	(568)	<i>-99,81</i>
758000 PRODUIT DE GESTION COURANTE	1		570	<i>5,09</i>	(568)	<i>-99,81</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	12 728	<i>42,33</i>	5 350	<i>47,81</i>	7 378	<i>137,90</i>
791000 TRANSFERT CHARGES			285	<i>2,55</i>	(285)	<i>-100,00</i>
791100 TRANSFERT CHARGES	12 728	<i>42,33</i>	5 065	<i>45,26</i>	7 663	<i>151,28</i>
Total des charges d'exploitation	27 778	<i>92,39</i>	13 336	<i>119,17</i>	14 442	<i>108,29</i>
Autres achats et charges externes	25 045	<i>83,30</i>	11 382	<i>101,71</i>	13 663	<i>120,04</i>
606100 ELECTRICITE	816	<i>2,72</i>	404	<i>3,61</i>	413	<i>102,29</i>
606300 FOURN. D'ENTRETIEN PETIT ÉQU.	706	<i>2,35</i>	821	<i>7,34</i>	(115)	<i>-13,98</i>
606400 FOURN. ADMINISTRATIVES	1 975	<i>6,57</i>	965	<i>8,62</i>	1 011	<i>104,72</i>
606410 IMPRESSION DE BILLETS	2 260	<i>7,52</i>	281	<i>2,51</i>	1 979	<i>703,64</i>
613200 LOCATIONS	11 844	<i>39,39</i>	6 762	<i>60,42</i>	5 082	<i>75,16</i>
615510 ENTRETIENS IMMOBILIER	1 005	<i>3,34</i>			1 005	
615600 MAINTENANCE	2 253	<i>7,49</i>	684	<i>6,11</i>	1 570	<i>229,63</i>
616000 PRIMES D'ASSURANCES	249	<i>0,83</i>	191	<i>1,71</i>	57	<i>30,01</i>
623100 COMMUNICATION	72	<i>0,24</i>	141	<i>1,26</i>	(69)	<i>-48,94</i>
625000 DÉPLACEMENTS, MISSIONS RÉCEPT.	3 089	<i>10,27</i>	677	<i>6,05</i>	2 412	<i>356,59</i>
626000 FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TÉLÉ	275	<i>0,91</i>	168	<i>1,50</i>	107	<i>63,63</i>
626100 INTERNET	178	<i>0,59</i>	60	<i>0,54</i>	118	<i>197,53</i>
627500 SERVICES BANCAIRES	322	<i>1,07</i>	229	<i>2,05</i>	93	<i>40,33</i>
Rémunération du personnel	1 506	<i>5,01</i>	1 420	<i>12,69</i>	86	<i>6,06</i>
641400 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	1 506	<i>5,01</i>	1 420	<i>12,69</i>	86	<i>6,06</i>
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 205	<i>4,01</i>	534	<i>4,77</i>	671	<i>125,59</i>
681110 DOT. AMORT. IMMO INCORP.	1 205	<i>4,01</i>	534	<i>4,77</i>	671	<i>125,59</i>
Autres charges	23	<i>0,08</i>			23	
658000 CHARGE DE GESTION COURANTE	23	<i>0,08</i>			23	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	2 287	<i>7,61</i>	(2 145)	<i>-19,17</i>	4 432	<i>206,60</i>
RESULTAT FINANCIER	67	<i>0,22</i>	96	<i>0,86</i>	(30)	<i>-30,66</i>
Intérêts et produits financiers	67	<i>0,22</i>	96	<i>0,86</i>	(30)	<i>-30,66</i>
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	67	<i>0,22</i>	96	<i>0,86</i>	(30)	<i>-30,66</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 354	<i>7,83</i>	(2 049)	<i>-18,31</i>	4 403	<i>214,87</i>
Produits exceptionnels	816	<i>2,71</i>			816	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
772000 PDS EXCEPT. EX.ANTERIEURS	816	2,71			816	
Résultat exceptionnel	816	2,71			816	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	6 000	19,96			6 000	
689400 REPORTS FONDS DEDIES	6 000	19,96			6 000	
TOTAL DES PRODUITS	30 948	102,94	11 287	100,86	19 661	174,19
TOTAL DES CHARGES	33 778	112,35	13 336	119,17	20 442	153,28
Excédent ou déficit de l'exercice	(2 830)	-9,41	(2 049)	-18,31	(781)	-38,13
Contributions volontaires en nature	62 751	208,72			62 751	
Bénévolat	59 151	196,74			59 151	
870000 SECOURS EN NATURE	59 151	196,74			59 151	
Prestations en nature	3 600	11,97			3 600	
871100 FORMATION	3 600	11,97			3 600	
Charges des contributions volontaires en nature	62 751	208,72			62 751	
Secours en nature	59 151	196,74			59 151	
860000 BENEVOLAT	59 151	196,74			59 151	
Mise à disposition gratuite biens et services	3 600	11,97			3 600	
861100 FORMATION	3 600	11,97			3 600	

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	2 750	4,12	1 075	2,39	1 675	155,84
Frais d'établissement	154	0,23	154	0,34		
201000 FRAIS D'ETABLISSEMENT	154	0,23	154	0,34		
Concessions brevets et droits similaires	2 221	3,33	546	1,22	1 675	306,84
205000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	3 960	5,93	1 080	2,41	2 880	266,67
280500 AMORT. CONCESSIONS BREVETS LICEN	(1 739)	-2,60	(534)	-1,19	(1 205)	-225,59
Autres immobilisations financières	375	0,56	375	0,84		
275000 DEPOT CAUTION	375	0,56	375	0,84		
TOTAL III - Actif Circulant NET	64 048	95,88	43 814	97,61	20 234	46,18
Autres créances	4 600	6,89	966	2,15	3 634	376,19
468700 PRODUITS A RECEVOIR	4 600	6,89	966	2,15	3 634	376,19
Disponibilités	57 465	86,03	40 052	89,23	17 413	43,48
512000 CREDIT COOPERATIF	17 337	25,95	9 956	22,18	7 381	74,13
512100 BANQUE LANEF	30 014	44,93	10 003	22,28	20 011	200,04
512200 CREDIT MUTUEL	7 738	11,58			7 738	
512300 CREDIT MUTUEL 2901	2 236	3,35			2 236	
517000 LIVRET A	140	0,21	20 093	44,76	(19 953)	-99,30
Charges constatées d'avance	1 983	2,97	2 796	6,23	(812)	-29,05
486000 CHARGES CONSTATES D'AVANCE	1 983	2,97	2 796	6,23	(812)	-29,05
TOTAL DU BILAN ACTIF	66 799	100,00	44 889	100,00	21 910	48,81

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	2 489	3,73	5 319	11,85	(2 830)	-53,21
Total des fonds propres	2 239	3,35	5 069	11,29	(2 830)	-55,83
Report à nouveau	5 069	7,59	7 118	15,86	(2 049)	-28,79
110000 REPORT À NOUVEAU (S. CRÉDIT)	5 069	7,59	7 118	15,86	(2 049)	-28,79
Excédent ou déficit de l'exercice	(2 830)	-4,24	(2 049)	-4,56	(781)	-38,13
Total des autres fonds associatifs	250	0,37	250	0,56		
Fonds associatif avec droit - Apports	250	0,37	250	0,56		
103000 PREADHESIONS ACCEPTEURS	250	0,37	250	0,56		
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	6 000	8,98			6 000	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	6 000	8,98			6 000	
194100 FONDS DEDIES NUMERISATION ALMA	6 000	8,98			6 000	
TOTAL IV - Total des dettes	58 310	87,29	39 570	88,15	18 740	47,36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 295	1,94	494	1,10	802	162,34
040C Collectif fournisseurs créditeurs	1 295	1,94	494	1,10	802	162,34
Autres dettes	57 015	85,35	39 076	87,05	17 939	45,91
467100 LA GRAINE EN CIRCULATION	57 015	85,35	39 076	87,05	17 939	45,91
Total du passif	66 799	100,00	44 889	100,00	21 910	48,81