FRAPNA

38 Avenue de Verdun

26000 VALENCE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Pages
- *Bilan actif-passif*	1 *et* 2
- *Compte de résultat*	3 *et* 4
- *Détail bilan*	5 *et* 6
- *Détail Compte de résultat*	7 *et* 8

CYNEXPERT
57 Rue de Prague
B.P. 255
07500 GUILHERAND-GRANGES
04.75.44.69.12

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 IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	213	213				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	203		203	203		
	Constructions	40 000	21 498	18 502	19 894	1 392-	7.00-
	Installations techniques Matériel et outillage	54 414	53 384	1 029	2 427	1 397-	57.58-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	100		100	100		
	Autres titres immobilisés	412		412	412		
	Prêts						
	Autres						
	Total I	95 341	75 096	20 246	23 035	2 790-	12.11-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 917		14 917	19 937	5 020-	25.18-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres				6 154	6 154-	100.00-
	Valeurs mobilières de placement	20 158		20 158	20 158		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	101 951		101 951	116 862	14 911-	12.76-
	Charges constatées d'avance (2)	1 141		1 141	1 229	88-	7.16-
	Total II	138 167		138 167	164 340	26 173-	15.93-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts **(III)**						
	Primes de remboursement des emprunts **(IV)**						
	Ecarts de conversion actif **(V)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	233 508	75 096	158 412	187 375	28 963-	15.46-

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES	**Fonds propres**				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	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	110 744	136 312	25 568-	18.76-
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	7 556-	25 568-	18 012	70.45
	Situation nette (sous total)	103 188	110 744	7 556-	6.82-
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	103 188	110 744	7 556-	6.82-
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges		18 900	18 900-	100.00-
	Total III		18 900	18 900-	100.00-
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	27 781	35 329	7 547-	21.36-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	15 632	13 019	2 613	20.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	11 811	9 384	2 427	25.86
	Total IV	55 224	57 732	2 507-	4.34-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	158 412	187 375	28 963-	15.46-

(1) Dont à plus d'un an 48 348
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	8 716	12 275	3 559-	28.99-
Ventes de biens et services				
Ventes de biens		12	12-	100.00-
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	8 460	14 406	5 946-	41.28-
Parrainages	250	190	60	31.58
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation		4 812	4 812-	100.00-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	22 723	29 399	6 676-	22.71-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 807		19 807	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5	2	2	101.30
Total I	59 960	61 096	1 136-	1.86-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	15 195	30 095	14 900-	49.51-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 176	2 040	136	6.65
Salaires et traitements	31 930	36 879	4 949-	13.42-
Charges sociales	16 754	14 895	1 859	12.48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 790	2 812	22-	0.80-
Dotations aux provisions		2 700	2 700-	100.00-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	5	6	1-	23.81-
Total II	68 849	89 428	20 579-	23.01-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8 889-	28 332-	19 443	68.63

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	169	236	67-	28.44-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	169	236	67-	28.44-
Charges financieres				
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				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	169	236	67-	28.44-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	8 720-	28 096-	19 376	68.96
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	965	2 544	1 580-	62.08-
Sur opérations en capital	200		200	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	1 165	2 544	1 380-	54.22-
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		16	16-	100.00-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		16	16-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 165	2 528	1 364-	53.93-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	61 294	63 876	2 582-	4.04-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	68 849	89 444	20 595-	23.03-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	7 556-	25 568-	18 012	70.45

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL					
20500000	BREVETS LICENCES	213	213		
28050000	AMORT.CONCESS DRT SI	213-	213-		
TERRAINS		203	203		
21100000	TERRAINS	203	203		
CONSTRUCTIONS		18 502	19 894	1 392-	7.00-
21300000	ACHAT LOCAL AVENUE DE VERDUN	40 000	40 000		
28130000	AMORT.IMMO.CORP.BATIMENT	21 498-	20 106-	1 392-	6.93-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		1 029	2 427	1 397-	57.58-
21810000	INSTALLATION TELEPHONIQUE	867	867		
21810100	AMENAGEMENTS NOUVEAU LOCAL	40 607	40 607		
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	11 488	12 107	619-	5.11-
21831000	MATERIEL OPTIQUE	1 452	1 452		
28181000	AMORT.IMMO.CORP.INSTAL.TEL	867-	867-		
28181010	AMORT.IMMO.CORP.AMENAGEMENT LO	39 578-	38 181-	1 397-	3.66-
28183000	AMORT.IMMO.CORP.MAT.BUR.INFO.	11 488-	12 107-	619	5.11
28183100	AMORT.IMMO.CORP.MAT.OPTIQUE	1 452-	1 452-		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES		100	100		
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	100	100		
AUTRES TITRES IMMOBILISES		412	412		
27100000	TITRES IMMOBILISES	412	412		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		20 246	23 035	2 790-	12.11-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		14 917	19 937	5 020-	25.18-
41100000	CLIENTS	8 741	8 427	314	3.73
41810000	FACTURES A ETABLIR	6 176	11 510	5 334-	46.34-
AUTRES			6 154	6 154-	100.00-
40980000	AVOIRS A RECEVOIR		726	726-	100.00-
42107000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		56	56-	100.00-
46870000	SUBVENTIONS A RECEVOIR		5 372	5 372-	100.00-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		20 158	20 158		
50820000	VMP - BFCC	20 158	20 158		
DISPONIBILITES		101 951	116 862	14 911-	12.76-
51210200	COMPTE LIVRET CREDIT COO P-NEF	85 519	105 350	19 831-	18.82-
51240000	COMPTE CHEQUES CREDIT COOP NEF	16 356	969	15 387	NS
51400000	COMPTE CHEQUES POSTAUX		10 437	10 437-	100.00-
53000000	CAISSE	76	106	30-	28.12-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 141	1 229	88-	7.16-
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 141	1 229	88-	7.16-
TOTAL ACTIF CIRCULANT		138 167	164 340	26 173-	15.93-
TOTAL GENERAL		158 412	187 375	28 963-	15.46-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	110 744	136 312	25 568-	18.76-
10688000 AUTRES RESERVES	110 744	136 312	25 568-	18.76-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7 556-	25 568-	18 012	70.45
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	103 188	110 744	7 556-	6.82-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	103 188	110 744	7 556-	6.82-
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR CHARGES		18 900	18 900-	100.00-
15300000 PROV.PENSION & OBLIG.SIMILAIRE		18 900	18 900-	100.00-
TOTAL PROVISIONS		18 900	18 900-	100.00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	27 781	35 329	7 547-	21.36-
40100000 FOURNISSEURS	21 334	23 946	2 612-	10.91-
40810000 FOURNISSEURS FRES NON PARVENUE	6 447	11 383	4 936-	43.36-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	15 632	13 019	2 613	20.07
42107000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	57		57	
42820000 DETTES PROV.POUR CONGES PAYES		2 427	2 427-	100.00-
43100000 SECURITE SOCIALE - URSSAF	9 219	5 594	3 625	64.81
43720000 MGEN - MUTUELLE	309	103	206	200.00
43730000 A3M RETRAITE	3 658	321	3 337	NS
43730111 HUMANIS PREVOYANCE	210	142	68	47.40
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA		1 178	1 178-	100.00-
43860000 ORGA SOCIAUX/CHARGES A PAYER	1 404	3 122	1 718-	55.03-
44200000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	776	132	643	485.70
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 811	9 384	2 427	25.86
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 811	9 384	2 427	25.86
TOTAL DETTES	55 224	57 732	2 507-	4.34-
TOTAL GENERAL	158 412	187 375	28 963-	15.46-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
COTISATIONS		8 716	12 275	3 559-	28.99-
75600004	COTISATIONS	8 716	12 275	3 559-	28.99-
VENTES DE BIENS			12	12-	100.00-
70783000	VENTES STOPUB		12	12-	100.00-
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		8 460	14 406	5 946-	41.28-
70110000	VENTES EPINES DROMOISES	6 705	10 749	4 044-	37.63-
70612000	PARRAINAGE EPINES DROMOISES	1 755	3 657	1 902-	52.01-
PARRAINAGES		250	190	60	31.58
70630100	PRODUITS ANIMATIONS	250	190	60	31.58
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			4 812	4 812-	100.00-
74400000	SUBV.CONSEIL GENERAL DROME		4 812	4 812-	100.00-
DONS MANUELS		22 723	29 399	6 676-	22.71-
75410000	DONS	21 144	21 997	853-	3.88-
75410001	DONS RECOURS CREST		3 897	3 897-	100.00-
75410002	DONS RECOURS VALENCE		1 888	1 888-	100.00-
75411000	DONS PAR ABANDONS DE CREANCES	1 579	1 617	39-	2.38-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		19 807		19 807	
78150000	REPRISE PROV CHARGES	18 900		18 900	
79100000	TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	907		907	
AUTRES PRODUITS		5	2	2	101.30
75810000	ARRONDIS DE CALCUL	5	2	2	101.30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		59 960	61 096	1 136-	1.86-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		15 195	30 095	14 900-	49.51-
60410000	PRESTATIONS EPINES DROMOISES	3 392	8 604	5 212-	60.58-
60610030	ELECTRICITE	567	607	40-	6.64-
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	197	303	106-	35.09-
61350400	SITE INTERNET	103	101	1	1.31
61400000	CHARGES DE CO-PROPRIETE	1 364	1 655	292-	17.62-
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER	147	123	24	19.43
61550000	ENTRETIEN MATERIEL ET MOBILIER		142	142-	100.00-
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	640	640	0	0.01
62260000	HONORAIRES AVOCATS/NOTAIRES	0	8 407	8 407-	100.00-
62262000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 788	4 915	128-	2.60-
62512000	DEPL. BENEVOLES	1 579	1 617	39-	2.38-
62620000	FRAIS POSTAUX ET COMMUNICATION	1 652	2 413	761-	31.53-
62700000	SERVICES BANCAIRES	537	371	166	44.83
62811980	COTISATIONS ASSO	231	196	35	17.88
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		2 176	2 040	136	6.65
63330100	COTISATIONS UNIFORMATION	732	718	14	1.91
63512000	TAXES FONCIERES	1 444	1 322	122	9.23
SALAIRES ET TRAITEMENTS		31 930	36 879	4 949-	13.42-
64110000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	19 363	38 208	18 845-	49.32-
64120000	CONGES PAYES	2 427-	1 329-	1 098-	82.59-
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 084		1 084	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
64141000 INDEMNITES DEPART RETRAITE	13 909		13 909	
CHARGES SOCIALES	16 754	14 895	1 859	12.48
64500000 CHARGES SS POUR CONGES A PAYER	1 178-	651-	527-	80.98-
64510000 COTISATIONS S.SOCIALES	10 983	8 631	2 353	27.26
64520000 COTISATIONS MGEN MUTUELLE	617	617		
64530000 COTISATIONS PREVOY. - APICIL	378	565	187-	33.09-
64530100 COTISATIONS CAISSE RETRAITE -	4 467	4 039	428	10.59
64540000 COTISATIONS P.EMPLOI	1 397	1 605	207-	12.92-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL - AIP	89	89		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 790	2 812	22-	0.80-
68112000 DOTAT AMORT CORPORELLES	2 790	2 812	22-	0.80-
DOTATIONS AUX PROVISIONS		2 700	2 700-	100.00-
68150000 DOTAT PROV PR RISQUES ET CHARG		2 700	2 700-	100.00-
AUTRES CHARGES	5	6	1-	23.81-
65810000 ARRONDIS DE CALCUL	5	6	1-	23.81-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	68 849	89 428	20 579-	23.01-
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 889-	28 332-	19 443	68.63
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	169	236	67-	28.44-
76400000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	169	236	67-	28.44-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	169	236	67-	28.44-
RESULTAT FINANCIER	169	236	67-	28.44-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 720-	28 096-	19 376	68.96
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	965	2 544	1 580-	62.08-
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	965	2 544	1 580-	62.08-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	200		200	
77500000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS ACT	200		200	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 165	2 544	1 380-	54.22-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		16	16-	100.00-
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		16	16-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		16	16-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 165	2 528	1 364-	53.93-
TOTAL DES PRODUITS	61 294	63 876	2 582-	4.04-
TOTAL DES CHARGES	68 849	89 444	20 595-	23.03-
EXCEDENT OU DEFICIT	7 556-	25 568-	18 012	70.45