PATRICE MINETO

**Commissaire aux Comptes**
Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence

**Association ESPACE MOME**
*Chemin des Ambonets*
06610 LA GAUDE

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

***Exercice d'une durée de 12 mois clos le 31/12/2021***

Aux adhérents,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 30/06/2011, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ESPACE MOME relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Patrice MINETO - Eirl
Audit Légal – Transformations – Apports - Fusions
13, Montée Barelli – 06000 Nice
Tél : 06.79.91.01.90 – mail : patrice@minetocac.fr
Siret : 437.946.585 00068 – APE : 6920Z
Inscrit au registre spécial des EIRL de Nice sous le n° 2011 I 00001

PATRICE MINETO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## ***Fondement de l'opinion***

### *Référentiel d'audit*

*Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.*

*Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.*

### *Indépendance*

*Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.*

### *Justification des appréciations*

*La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.*

*C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment sur les points suivants :*

- *Le cycle d'exploitation « Subventions » et « Production de services » qui représente 94% des produits d'exploitation et 17% du total du bilan.*
- *Le cycle « Personnel et cotisations sociales afférentes » qui représente 77% des charges d'exploitation de l'exercice.*
- *Le poste « Immobilisations » qui représente 52% de l'actif net du bilan.*

*Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.*

***Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.***

*Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.*

*Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.*

*Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.*

*En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.*

***Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels***

*Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.*

*Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société[1] à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.*

*Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.*

***Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels***

*Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme*

*significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.*

*Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :*

- *il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*

- *il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*

- *il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*

- *il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;*

Patrice MINETO - Eirl
Audit Légal – Transformations – Apports - Fusions
13, Montée Barelli – 06000 Nice
Tél : 06.79.91.01.90 – mail : patrice@minetocac.fr
Siret : 437.946.585 00068 – APE : 6920Z
Inscrit au registre spécial des EIRL de Nice sous le n° 2011 I 00001



PATRICE MINETO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

- *il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.*

*Nice, le 12/03/2022,*

| *Patrice MINETO* |
| --- |
|  |
| *Commissaire aux Comptes* |

Patrice MINETO - Eirl
Audit Légal – Transformations – Apports - Fusions
13, Montée Barelli – 06000 Nice
Tél : 06.79.91.01.90 – mail : patrice@minetocac.fr
Siret : 437.946.585 00068 – APE : 6920Z
Inscrit au registre spécial des EIRL de Nice sous le n° 2011 I 00001

PATRICE MINETO
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# 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 | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | 104 250 | | 104 250 | 104 250 | | |
| | Constructions | 590 750 | 236 883 | 353 867 | 377 497 | 23 630- | 6.26- |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 29 701 | 21 696 | 8 004 | 8 004 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 455 389 | 444 776 | 10 613 | 4 889 | 5 723 | 117.06 |
| | 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 | 1 180 089 | 703 355 | 476 734 | 494 641 | 17 907- | 3.62- |
| | 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 | 155 490 | | 155 490 | 67 610 | 87 880 | 129.98 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 279 318 | | 279 318 | 454 832 | 175 513- | 38.59- |
| | Charges constatées d'avance (3) | 226 | | 226 | | 226 | |
| | Total III | 435 034 | | 435 034 | 522 442 | 87 407- | 16.73- |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 615 123 | 703 355 | 911 769 | 1 017 082 | 105 314- | 10.35- |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

# 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 ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | 603 156 | 596 219 | 6 936 | 1.16 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 77 218- | 6 936 | 84 154- | NS |
| | 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 | 236 772 | 256 272 | 19 500- | 7.61- |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Droit des propriétaires | | | | |
| | Total I | 762 709 | 859 427 | 96 718- | 11.25- |
| | Comptes de liaison Total II | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | 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 | 7 221 | 12 736 | 5 515- | 43.30- |
| | Dettes fiscales et sociales | 122 217 | 129 262 | 7 045- | 5.45- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 19 621 | 15 657 | 3 964 | 25.32 |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | | | |
| | Total IV | 149 059 | 157 655 | 8 596- | 5.45- |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 911 769 | 1 017 082 | 105 314- | 10.35- |

(1) Dont à plus d'un an 149 059 157 655
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

# 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 d'exploitation (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | 847 500 | 717 510 | 129 990 | 18.12 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 461 082 | 443 296 | 17 786 | 4.01 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 73 235 | 263 295 | 190 060- | 72.19- |
| Collectes | | | | |
| Cotisations | 8 800 | 5 550- | 14 350 | 258.56 |
| Autres produits | 8 090 | 8 400 | 310- | 3.69- |
| Total I | 1 398 707 | 1 426 951 | 28 244- | 1.98- |
| 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 | 253 511 | 270 379 | 16 869- | 6.24- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 48 570 | 53 151 | 4 581- | 8.62- |
| Salaires et traitements | 908 944 | 852 919 | 56 025 | 6.57 |
| Charges sociales | 240 063 | 214 150 | 25 914 | 12.10 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 44 851 | 48 158 | 3 307- | 6.87- |
| 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) | 0- | 1- | 0 | 46.15 |
| Total II | 1 495 938 | 1 438 756 | 57 182 | 3.97 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 97 231- | 11 805- | 85 426- | 723.62- |
| 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

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

# 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 | | | | |
| Produits financiers de participations<br>Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur provisions et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 483 | 468 | 16 | 3.31 |
| Total V | 483 | 468 | 16 | 3.31 |
| Charges financieres | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total VI | | | | |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 483 | 468 | 16 | 3.31 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 96 748- | 11 337- | 85 410- | 753.35- |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion<br>Produits exceptionnels sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et transferts de charges | 19 545 | 19 394 | 151 | 0.78 |
| Total VII | 19 545 | 19 394 | 151 | 0.78 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 15 | 1 125 | 1 110- | 98.66- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 5- | 5 | 100.00 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Total VIII | 15 | 1 120 | 1 105- | 98.66- |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 19 530 | 18 274 | 1 256 | 6.87 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 1 418 735 | 1 446 812 | 28 077- | 1.94- |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | 1 495 953 | 1 439 876 | 56 077 | 3.89 |
| Solde intermédiaire | 77 218- | 6 936 | 84 154- | NS |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs<br>- Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 77 218- | 6 936 | 84 154- | NS |

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

# EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N 31/12/2021 12 | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | 77 458 | 70 684 | 6 774 | 9.58 |
| Bénévolat | | | | |
| TOTAL | 77 458 | 70 684 | 6 774 | 9.58 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | | |
| Prestations en nature | 77 458 | 70 684 | 6 774 | 9.58 |
| Personnel bénévole | | | | |
| TOTAL | 77 458 | 70 684 | 6 774 | 9.58 |

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

# ANNEXE

## SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 11
Permanence ou changement de méthodes 11

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 12
Etat des amortissements 12
Etat des provisions 13
Etat des échéances des créances et des dettes 13

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires 13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

# ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 911 768.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 398 707.04 Euros et dégageant un déficit de 77 217.92- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## - 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.

### 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 -

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

# ANNEXE

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

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Terrains | 104 250 | | |
| Constructions sur sol propre | 590 750 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 29 701 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 374 473 | | 20 725 |
| Matériel de transport | 28 280 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 25 690 | | 6 220 |
| TOTAL | 1 153 144 | | 26 945 |
| TOTAL GENERAL | 1 153 144 | | 26 945 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Terrains | | | 104 250 | 104 250 |
| Constructions sur sol propre | | | 590 750 | 590 750 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 29 701 | 29 701 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 395 198 | 395 198 |
| Matériel de transport | | | 28 280 | 28 280 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 31 910 | 31 910 |
| TOTAL | | | 1 180 089 | 1 180 089 |
| TOTAL GENERAL | | | 1 180 089 | 1 180 089 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Constructions sur sol propre | 213 253 | 23 630 | | 236 883 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 21 696 | | | 21 696 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 366 699 | 18 411 | | 385 110 |
| Matériel de transport | 22 637 | 1 656 | | 24 293 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 28 507 | 1 154 | | 29 661 |
| Emballages récupérables et divers | 5 712 | | | 5 712 |
| TOTAL | 658 503 | 44 851 | | 703 355 |
| TOTAL GENERAL | 658 503 | 44 851 | | 703 355 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Constructions sur sol propre | 23 630 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 18 411 | | | | |
| Matériel de transport | 1 656 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 154 | | | | |
| TOTAL | 44 851 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 44 851 | | | | |

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

# ANNEXE

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

## Etat des provisions

Néant

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Personnel et comptes rattachés | 336 | 336 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 491 | 1 491 | |
| Débiteurs divers | 153 663 | 153 663 | |
| Charges constatées d'avance | 226 | 226 | |
| TOTAL | 155 716 | 155 716 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 7 221 | 7 221 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 33 662 | 33 662 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 88 555 | 88 555 | | |
| Autres dettes | 19 621 | 19 621 | | |
| TOTAL | 149 059 | 149 059 | | |

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

## Valorisation des contributions volontaires

La commune de La Gaude a mis à disposition gracieusement des locaux d'une valeur locative annuelle estimée à 77.458 €
(estimation révisable annuellement sur la base de l'indice du coût de la contruction publié par l'INSEE).
Cette valeur locative est également inscrite dans le compte de résultat, sans effet toutefois sur le résultat net comptable.

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT