MJ Commissariat

ASSOCIATION VETIS

15, Route du Cor de Chasse
67400 ILLKIRCH-GRAFFENSTADEN

Commissaires aux comptes
Marc Mayschein
Marc Cervantès
Pierre Staub
Dominique Zenglein

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

MJ Commissariat
Parc d'activités d'Eckbolsheim
5 rue des Frères Lumière
67087 Strasbourg Cedex
03 88 76 91 91
contact@cabinet-zorgniotti.fr

S.A.R.L au capital de 20 000 €
RCS Strasbourg B 403 682 586
Numéro de Siret : 40368258600017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 31 mai 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 l'association à la fin de cet exercice.

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 commissaire 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 associations, 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 associations 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « Subventions » de l'annexe détaille les différentes subventions d'exploitation accordées et payées au titre de l'exercice 2021, ainsi que les subventions reportées de 2020 et celles restant à recevoir en 2021. Nous nous sommes assurés de l'exactitude et de l'exhaustivité des enregistrements comptables.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 association.

Une description plus détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Strasbourg, le 27 septembre 2022

Le Commissaire aux Comptes
MJ COMMISSARIAT

P. STAUB

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 l'association 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 ;

- 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.

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPTES ANNUELS

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 353	1 353		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	909		909	909
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	136 843	105 164	31 679	40 026
Autres immobilisations corporelles	154 249	112 886	41 363	73 788
Immob. en cours / Avances et acomptes	39 170		39 170	
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	1 434		1 434	1 434
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 067		26 067	12 055
Total I	**360 024**	**219 403**	**140 622**	**128 212**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	8 264		8 264	11 879
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	126 337		126 337	88 381
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 529		1 529	1 529
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	79 187		79 187	219 097
Charges constatées d'avance	7 904		7 904	12 015
Total II	**223 221**		**223 221**	**332 901**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	583 245	219 403	363 843	461 113

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	**24 787**	**24 787**
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consomptibles		
Autres fonds propres sans droit de reprise	24 787	24 787
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	**56 000**	**56 000**
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	56 000	56 000
Autres réserves		
Report à nouveau	8 951	77 605
Excédent ou déficit de l'exercice	**-77 360**	**-68 654**
Situation nette (sous-total)	**12 378**	**89 738**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	58 947	75 763
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	**71 325**	**165 501**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 120	3 120
Total II	**3 120**	**3 120**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 000	
Provisions pour charges		
Total III	**10 000**	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	117 519	56 264
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	117 519	56 264
Emprunts et dettes financières diverses	8 500	37 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 346	29 140
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	91 569	99 199
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 228	
Autres dettes	10 236	18 663
Produits constatés d'avance		52 225
Total IV	**279 398**	**292 491**
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**363 843**	**461 113**

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	210	0,02	235	0,03	-25	-10,64
Ventes de biens et de services	353 928		241 367		112 562	46,64
Ventes de biens	344 816	31,16	239 117	28,90	105 699	44,20
Ventes de prestations services	9 113	0,82	2 250	0,27	6 863	305,06
Produits de tiers financeurs	752 405		585 693		166 712	28,46
Concours publics et subventions d'exploitation	752 405	68,00	585 693	70,80	166 712	28,46
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	8 744	0,79	67 862	8,20	-59 118	-87,12
Autres produits	1 456	0,13	793	0,10	663	83,61
Total I	**1 116 743**	**100,92**	**895 950**	**108,30**	**220 794**	**24,64**
CHARGESD'EXPLOITATION						
Autres achats et charges externes	274 392	24,80	220 480	26,65	53 912	24,45
Impôts, taxes et versements assimilés	18 803	1,70	11 766	1,42	7 037	59,81
Salaires et traitements	770 643	69,64	674 692	81,55	95 951	14,22
Charges sociales	103 288	9,33	94 421	11,41	8 868	9,39
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	31 738	2,87	30 257	3,66	1 481	4,90
Dotations aux provisions	10 000	0,90			10 000	
Autres charges	871	0,08	5 230	0,63	-4 359	-83,34
Total II	**1 209 736**	**109,33**	**1 036 846**	**125,33**	**172 890**	**16,67**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-92 992	-8,40	-140 896	-17,03	47 904	-34,00
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilées	230	0,02	235	0,03	-5	-2,22
Total III	**230**	**0,02**	**235**	**0,03**	**-5**	**-2,22**
CHARGES FINANCIERES						
Intérêts et charges assililées	24		36		-12	-33,83
Total IV	**24**		**36**		**-12**	**-33,83**
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	206	0,02	199	0,02	7	3,51
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	-92 787	-8,39	-140 697	-17,01	47 911	-34,05
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion			72 060	8,71	-72 060	-100,00
Sur opérations en capital	12 000	1,08			12 000	
Reprises provisions, dép., et transferts de charg	16 816	1,52	13 374	1,62	3 442	25,74
Total V	28 816	2,60	85 434	10,33	-56 617	-66,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	2 738	0,25	11 867	1,43	-9 129	-76,93
Sur opérations en capital	10 652	0,96	1 524	0,18	9 128	599,11
Total VI	13 390	1,21	13 391	1,62		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	15 426	1,39	72 043	8,71	-56 617	-78,59
Total des produits (I + III + V)	1 145 789	103,55	981 618	118,65	164 171	16,72
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	1 223 150	110,54	1 050 272	126,95	172 877	16,46
EXCEDENT OU DEFICIT	-77 360	-6,99	-68 654	-8,30	-8 706	12,68
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
TOTAL						

Société de Commissaires aux Comptes
MJ COMMISSARIAT

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

Faits significatifs

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021 et se caractérise par les faits significatifs suivants :

1) Fonctionnement des magasins sur 12 mois en 2021

Etant précisé que l'année 2020 avait été marquée par les fermetures imposées par le confinement.

2) Evénements ponctuels pesant sur le résultat

- L'ancien directeur a fait valoir ses droits à la retraite avec effet au 31/01/2021. L'impact de l'indemnité de départ à la retraite chargée est de 14 470€ sur 2021
- Frais et honoraires d'assistance et conseil sur location suite à la recherche de nouveaux locaux pouvant accueillir l'activité de tri et réparation en atelier couture, un espace de stockage plus grand ainsi que les bureaux de Vêtis pour un montant de 16 416 €

3) Prise à bail de nouveaux locaux

- **Ouverture d'un magasin à Vendenheim**
  Le 17 mars 2021 l'Association a ouvert un nouveau magasin de vente dans la nouvelle zone d'activité de Vendenheim, moyennant un loyer mensuel de 945 €.

- **Nouveau locaux de tri, de production et bureaux à Illkirch**

  Bail conclu à compter du 01/11/2021 moyennant un loyer mensuel de 4 800 € charges incluses et un dépôt de garantie correspondant à 3 mois de loyer HT soit une somme de 11 400 €

Société de Commissaires aux Comptes MJ COMMISSARIAT

Régles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions spécifiques du règlement 2018-06, à défaut c'est le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général qui continue à s'appliquer.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques et suit les règles suivantes :

- Permanence des méthodes comptables
- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices

➢ *SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT*

A compter du 01/01/2020, toutes les subventions d'investissement accordées pour le financement de travaux ou d'équipements sont rapportées au résultat au même rythme que les amortissements des biens financés et atténuent l'impact des amortissements desdits biens sur le compte de résultat.

➢ *PROVISIONS POUR RISQUE*

Au 31/12/21 ce poste enregistre une provision de 10 000 € liée au risque d'une régularisation à la baisse de la subvention FSE 2021.

➢ *FONDS DEDIES*

Sont enregistrés dans ce poste les fonds reçus par Caritas Alsace destinés à couvrir les soins dentaires d'un salarié. Au 31/12/2021, il reste la somme de 3 120 €, aucune dépense n'a été effectuée durant l'année 2021.

➢ *DETTES FINANCIERES AUPRES D'ORGANISMES DE CREDIT*

L'association a contracté un emprunt à la BFCC pour 75 000€ pour une durée de 48 mois pour l'acquisition de trois véhicules utilitaires en octobre 2019
Au 31/12/2021, il reste un capital de 37 518 € à rembourser.

Suite aux mesures gouvernementales prises fin octobre 2020, l'association a sollicité un Prêt Garanti par l'Etat de 80 000 € qui a été débloqué en date du 04/01/2021.
Le prêt sera amorti sur 4 ans, le premier remboursement étant prévu le 31/01/2023.

➢ *AUTRES DETTES FINANCIERES*

Ce poste enregistre l'avance financière consentie par l'Association ALSACE ACTIVE de 2010 à 2013 pour financer le besoin en fonds de roulement lié au décalage de versement des subventions.
Au courant de l'année 2021 Vétis a remboursé un montant global de 28 500 €.
Au 31/12/2021, le solde restant à rembourser est de 8 500 €.

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

Régles et méthodes comptables

➢ *IMMOBILISATIONS*

Coût d'acquisition des immobilisations

L'escompte de règlement est désormais déduit du coût.

Par contre, en l'absence d'opération de cette nature, l'association n'a pas eu à se prononcer sur le mode de comptabilisation :

- des frais d'acquisition tels que les frais d'actes, d'enregistrement, d'honoraires de notaire et commissions éventuelles,
- des frais financiers intercalaires se rattachant éventuellement à une construction en cours.

Méthode de calcul des amortissements et/ou dépréciations :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation pour les constructions et de la durée d'usage pour les autres biens, comme suit :

- concessions et droits similaires	1 an
- agencements et installations	5 à 10 ans
- matériels informatiques	3 à 5 ans
- matériels et mobiliers administratifs	2 à 10 ans

➢ *CRÉANCES*

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

➢ *ENGAGEMENTS DONNÉS*

L'association a donné en garantie les véhicules utilitaires acquis en octobre 2019 en contrepartie de l'emprunt contracté à la BFCC.

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

Evènements post-clôture

L'effet cumulé des pertes au titre de 2020 et 2021 a absorbé une partie des réserves de l'association.

De ce fait elle a des difficultés à financer le besoin de trésorerie lié au décalage des paiements du FSE et a donc sollicité une autorisation de découvert bancaire en janvier 2022.

L'évolution de la trésorerie est d'autant plus problématique qu'il y a lieu de noter une diminution des chiffres d'affaires des magasins depuis le 01/01/2022.

Par ailleurs, l'activité de tri et réparation en atelier couture ainsi que les bureaux qui étaient anciennement situés à Niederhausbergen ont été transférées dans des locaux situés à Illkirch-Graffenstaden dans un souci d'agrandissement et d'optimisation début 2022.

A ce jour, aucun nouveau local de vente n'a été trouvé pour palier à la fermeture concomitante du magasin de Niederhausbergen.

Il a été convenu avec les propriétaires des locaux de Niederhausbergen une prolongation de la location jusqu'en septembre 2022 afin de minimiser la perte de chiffre d'affaires.

L'année 2022 enregistrera donc, en année pleine :

- l'impact de la location du nouveau local à Illkirch-Graffenstaden
- l'impact de la location du magasin à Vendenheim

Société de Commissaires aux Comptes
MJ COMMISSARIAT

Fonds propres et fonds dédiés

Nature	Situation au au 01/01/2021	Variation de l'année +	Variation de l'année -	Situation au au 31/12/2021
Apport initial fondateurs	24 787			24 787
Subvention Fondation Kronenbourg	-			-
Subventions d'invest. sur biens renouvelables	-			-
Réserve pour projet associatif	36 000			36 000
Réserves pour changement de locaux	20 000			20 000
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Fonds de trésorerie apportés	-			-
Libéraltés à caractère d'apport	-			-
Report à nouveau	17 119	- 68 654		- 51 535
Report à nouveau - retraitement des subventions	60 485			60 485
Résultat de l'exercice	- 68 654	- 77 360	- 68 654	- 77 360
FONDS PROPRES	**89 737**	**-146 014**	**-68 654**	**12 378**
Subventions affectées	75 763		16 816	58 946
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**75 763**	**0**	**16 816**	**58 946**
TOTAL DES FONDS PROPRES	**165 500**	**-146 014**	**-51 838**	**71 324**

FONDS DEDIES	Fonds reçus	Utilisation	Engagement à réaliser au 31/12/2
Versement Caritas Alsace	3120		3120

Société de Commissaires aux Comptes MJ COMMISSARIAT

Immobilisations et amortissements

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	Situation au 1-janv.-2021	Augmentations	Diminutions	Situation au 31-déc.-2021
Autres immobilisations incorporelles	2 262	0		2 262
Immobilisations incorporelles	**2 262**	**0**	**0**	**2 262**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	52 379			52 379
Vetibox 2	14 461			14 461
Vetibox 3	8 197			8 197
Vetibox 4	55 207			55 207
Vetibox 5	6 599			6 599
Installations générales, agencements	51 652			51 652
Matériel de transport	69 788		18 106	51 682
Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 547	1 618		41 165
Mobilier agencement magasins	9 750			9 750
Immobilisations corporelles en cours		39 170		39 170
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**307 580**	**40 788**	**18 106**	**330 263**
Participations	0			0
Autres titres immobilisés	1 434			1 434
Autres immobilisations financières	12 055	14 012		26 067
Immobilisations financières	**13 488**	**14 012**	**0**	**27 500**
Totaux	**323 331**	**54 800**	**18 106**	**360 025**

Diminution des immobilisations :	18 106
	0

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	Situation au 1-janv.-2021	Augmentations	Diminutions	Situation au 31-déc.-2021
Immobilisations incorporelles	**1 353**	**0**		**1 353**
Terrains				
Constructions				
Vetibox 2	14 461			14 461
Vetibox 3	8 052	145		8 197
Vetibox 4	23 603	5 240		28 843
Vetibox 5	860	660		1 520
Installations techniques, matériel et outillage	49 841	2 302		52 143
Installations générales, agencements	43 581	3 100		46 680
Matériel de transport	18 911	12 879	7 453	24 336
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 247	4 163		38 410
Mobilier	210	3 250		3 460
Immobilisations corporelles	**193 766**	**31 738**	**7 453**	**218 050**
Totaux	**195 118**	**31 738**	**7 453**	**219 403**

Société de Commissaires aux Comptes MJ COMMISSARIAT

Subventions amorties 2021

	Situation au 1-janv.-2021	Subvention reçue	Situation au 31-déc.-21
Subventions FDI	**0**	**0**	**0**
Rénovation toiture	24 805		24 805
Rénovation hall Niederhausbergen	21 000		21 000
Remise à niveau équipement informatique	17 470		17 470
Conteneurs	28 991		28 991
Subvention Vétibox 2	10 000		10 000
Subvention Vétibox 3	18 470		18 470
Subvention Vétibox 4	19 500		19 500
Subvention FDI Véhicules	45 000		45 000
Subvention magasin Bischwiller	18 156		18 156
Subvention s/ invest. amort.	43 133		43 133
Totaux	**246 525**	**-**	**246 525**

Amortissement Subvention FDI	Net	Amortissement de l'année	Net
Rénovation toiture	- 24 805		- 24 805
Rénovation hall Niederhausbergen	- 20 115	- 508	- 20 623
Remise à niveau équipement informatique	- 17 470		- 17 470
Conteneurs	- 17 542	- 1 898	- 19 440
Subvention Vétibox 2	- 10 000		- 10 000
Subvention Vétibox 3	- 18 470		- 18 470
Subvention Vétibox 4	- 7 022	- 1 684	- 8 705
Subvention FDI Véhicules	- 9 000	- 10 289	- 19 289
Subvention magasin Bischwiller	- 3 205	- 2 438	- 5 643
Subvention s/ invest. amort.	- 43 133		- 43 133
Totaux	**- 170 762**	**- 16 817**	**- 187 578**
Total subventions net	**75 763**	**- 16 817**	**58 947**

Société de Commissaires aux Comptes
MJ COMMISSARIAT

Etat des créances et des dettes

TABLEAU DES CREANCES	Situation au 31-déc.-21	A moins d'1 an	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			0
Prêts			
Autres immobilisations financières	26 067	4 930	21 137
Créances de l'actif immobilisé	**26 067**	**4 930**	**21 137**
Avances et acomptes fournisseurs			
Créances clients	8 264	8 264	
Fournisseurs et comptes rattachés	113	113	
Personnel et comptes rattachés			
Etat produits à recevoir			
Organismes sociaux	724	724	
Autres créances : cession d'immobilisation			
Subventions à recevoir	125 415	125 415	
Autres produits à recevoir	86	86	
Créances de l'actif circulant	**134 602**	**134 602**	**0**
Charges constatées d'avance	7 904	7 904	
Totaux	**168 573**	**147 436**	**21 137**

TABLEAU DES DETTES	Situation au 31-déc.-21	A moins d'1 an	A plus d'1 an et 5 ans au plus
Emprunts auprés des établissements de crédit	37 519	18 755	18 764
Emprunt PGE	80 000		80 000
Découverts, concours bancaires			
Autres emprunts et dettes financières diverses	8 500	8 500	
Dettes financières	**126 019**	**27 255**	**98 764**
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs	51 574	51 574	
Personnel et comptes rattachés	77 609	77 609	
Organismes sociaux	13 683	13 683	
Etat	277	277	
Dettes d'exploitation	**143 143**	**143 143**	**0**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 236	10 236	
Dettes hors exploitation	**10 236**	**10 236**	**0**
Produits constatés d'avance	0	0	
Totaux	**279 398**	**180 634**	**98 764**

Emprunts souscrits	80 000
Emprunts remboursés	47 245

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

Comptes rattachés

PRODUITS A RECEVOIR

	ACTIF	PASSIF
Solde subvention FSE 2020	52 800	
Solde subvention FSE 2021	52 225	
Estimation prime de modulation 2021	18 000	
Régularisation ASP 2021	2 390	
Remboursement Uniformation	695	
Total	**126 110**	**0**

CHARGES A PAYER

Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**13 178**
Loyer REEG		350
ES		1 417
Honoraires expert comptable et Commissaire aux comptes		11 411
Dettes sociales		**70 326**
Congés payés dus		35 630
Provision primes de vacances conventionnelles		24 671
Charges patronales sur congés dus		6 568
Charges patronales sur prime de vacances		3 457
Autres dettes		**10 126**
Provision formation à payer		10 126
Total		**93 630**

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	CHARGES	PRODUITS
Charges / Produits d'exploitation	7 904	0
Assurance véhicule	2 506	
Fioul	816	
Maintenance	4 582	
Total	**7 904**	**0**

Société de Commissaires aux Comptes
COMMISSARIAT

Fonds de roulement

POSTES DE BILAN	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Situation nette	**71 325**	**165 501**	**- 94 177**
Fonds associatifs et réserves	80 787	80 787	-
Report à nouveau	- 51 535	17 119	- 68 654
Report à nouveau - retrait subv	60 486	60 486	
Résultat	- 77 360	- 68 654	- 8 706
Autres apports et subventions	58 947	75 763	- 16 816
Provisions pour risques	**10 000**	**-**	**10 000**
fonds dédiés	**3 120**	**3 120**	**-**
Dettes financières	**126 019**	**93 264**	**- 47 245**
Dette Alsace Active	8 500	37 000	- 28 500
Emprunt pour véhicules	37 519	56 264	- 18 745
Emprunt PGE	80 000		
TOTAL CAPITAUX PERMANENTS	**210 463**	**261 885**	**- 131 422**
Immobilisations incorporelles	909	909	-
Immobilisations corporelles	73 042	113 814	- 40 773
Immobilisations en cours	39 170	-	39 170
Immobilisations financières	27 500	13 488	14 012
TOTAL EMPLOIS STABLES	**140 622**	**128 212**	**12 410**
FONDS DE ROULEMENT GLOBAL	**69 841**	**133 673**	**- 63 832**

Société de Commissaires aux Comptes
MJ COMMISSARIAT

Variation du fonds de roulement

	2021	2020
Fonds de roulement début	**133 673**	**213 472**
Ressources de l'exercice	**38 213**	**- 39 091**
Capacité d'autofinancement	- 53 787	- 57 248
Subvention FDI et FEDER pour véhicules		
Subvention Bischwiller		18 156
Fonds dédiés		
Emprunt	80 000	
cession Immobilisations	12 000	
Emplois de l'exercice	**102 045**	**40 707**
Immobilisations corporelles	1 618	21 971
Immobilisations en cours	39 170	
Immobilisations financières	14 012	
Remboursement Alsace Active	28 500	
Remboursement dettes financières	18 745	18 736
Variation nette de l'exercice	**- 63 832**	**- 79 798**
Fonds de roulement fin	**69 841**	**133 673**

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

Variation du personnel 2021

Exercice 2020	BRUT TOTAL	CHARGES PATR	COUT TOTAL	ASP OU SUBVENTION	CHOMÂGE PARTIEL	% COUVERTURE	COUT NET
PERSONNEL PERMANENT							
Personnel permanent	201 804	50 701	252 505	155 524			96 981
Indemnité de licenciement et rupture conventionnelle	3 281		3 281				3 281
Part couverte par subvention FSE				*104 450*			
Part couverte par subvention Conseil Départemental				*30 612*			
Part Etat				*20 462*			
Variation Congés courus -PP	- 2 250	- 1 435	- 3 685				- 3 685
Variation provision prime - PP	- 416	- 266	- 682				- 682
Frais de transport - PP	255		255				255
Formation continue		3 461	3 461				3 461
Médecine du travail - PP		432	432				432
Autres charges		230	230				230
SOUS TOTAL	**202 674**	**53 123**	**255 797**	**155 524**		**60,80%**	**100 273**
PERSONNEL CONTRATS AIDES							
Personnel contrats aidés	561 543	49 944	611 486	571 381			40 106
Indemnités de chômage partiel	4 636		4 636		4 112		525
Formation continue		15 161	15 161				15 161
Variation Congés courus -CA	- 2 021	- 73	- 2 094				- 2 094
Variation provision prime - CA	2 811	477	3 288				3 288
Frais de transport - CA	1 000		1 000				1 000
Médecine du travail - CA		3 279	3 279				3 279
Autres charges - CA			-				-
SOUS TOTAL	**567 969**	**68 787**	**636 756**	**571 381**	**4 112**	**90,38%**	**61 264**
							-
TOTAL	**770 643**	**121 910**	**892 553**	**726 905**	**4 112**	**81,90%**	**161 537**

CHARGES PATRONALES	121 910
Taxe sur les salaires	
Formation	18 622
Charges sociales	103 288

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

Variation du personnel 2020

Exercice 2020	BRUT TOTAL	CHARGES PATR	COUT TOTAL	ASP OU SUBVENTION	CHOMÂGE PARTIEL	% COUVERTURE	COUT NET
PERSONNEL PERMANENT							
Personnel permanent	201 801	56 079	257 880	155 309			102 571
Part couverte par subvention FSE				*104 450*			
Part couverte par subvention Conseil Départemental				*30 612*			
Part Etat				*20 247*			
Variation Congés courus -PP	9 097	3 603	12 700				12 700
Variation provision prime - PP	1 232	225	1 456				1 456
Frais de transport - PP	305		305				305
Formation continue		2 623	2 623				2 623
Médecine du travail - PP		403	403				403
Autres charges			-				-
SOUS TOTAL	**212 435**	**62 933**	**275 368**	**155 309**		**56,40%**	**120 059**
PERSONNEL CONTRATS AIDES							
Personnel contrats aidés	392 500	30 788	423 288	392 946	57 788		27 446
Indemnités de chômage partiel	57 427		57 427				
Formation continue		9 058	9 058				9 058
Variation Congés courus -CA	9 489	554	10 043				10 043
Variation provision prime - CA	2 074	374	2 449				2 449
Frais de transport - CA	768		768				768
Médecine du travail - CA		2 395	2 395				2 395
Autres charges - CA			-				-
SOUS TOTAL	**462 258**	**43 169**	**505 427**	**392 946**	**57 788**	**89,18%**	**54 693**
							-
TOTAL	**674 693**	**106 102**	**780 795**	**548 255**	**57 788**	**70,22%**	**174 752**

CHARGES PATRONALES	106 102
Taxe sur les salaires	
Formation	11 681
Charges sociales	94 421

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

Subventions

Libellé	Report à recevoir 2020	Régularisation à recevoir 2020	Accordé 2021	Paiement 2021	A recevoir au titre de 2020	A recevoir au titre de 2021
Subvention FSE	52 225	575	104 450	52 225	52 800	52 225
	52 225	**575**	**104 450**	**52 225**	**52 800**	**52 225**
Subvention Conseil départemental			60 000	60 000		
			60 000	**60 000**		**-**
Ville de Strasbourg-EUROMETROPOLE			16 000	16 000		-
			16 000	**16 000**		**-**
TOTAL FONCTIONNEMENT	**52 225**	**575**	**180 450**	**128 225**	**52 800**	**52 225**

Libellé	Report de 2020	Paiement 2020	Engagement 2021	Paiement 2021	A recevoir A payer
Modulation aide au poste	18 000	22 485	18 000	-	18 000
CDDI	- 6 862	- 6 862	548 896	546 505	2 390
TOTAL INSERTION	**11 138**	**15 623**	**566 896**	**546 505**	**20 390**

SUBVENTION INVESTISSEMENT	Report de 2020	Engagement 2021	Paiement 2020	A recevoir
FDI: locaux Bischwiller	18 156		18 156	-
TOTAL INSERTION	**18 156**	**-**	**18 156**	**-**

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

Résultat exceptionnel

RESULTAT EXCEPTIONNEL	CHARGES	PRODUITS
Produits et charges exceptionnels		
Produits de cessions d'éléments d'actif		12 000
Valeur comptable des él d'actif cédés	10 652	
Quote-part des subventions virée au résultat		16 816
Amende et pénalité	135	
Produits et charges sur ex. antérieur		
Autres	2 551	
Décompte de charges	52	
Total	**13 390**	**28 816**
Résultat exceptionnel	**15 426**	

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT