ASS REGAIN ACI

8 RUE DIDEROT

62000 ARRAS

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

COGEP ARRAS

41 RUE ROGER SALENGRO

62000 ARRAS

03 21 71 30 30

Sommaire

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

Attestation de présentation des comptes	1
----- Etats de synthèse -----	2
Bilan Actif technique	3
Bilan Passif technique	4
Compte de résultat	5
----- Annexe -----	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions	13
Créances et dettes	14
Charges constatés d'avance	15
Produits constatés d'avance	16
Annexe Covid 19	17
----- Etats détaillés -----	18
Détail de l'Actif technique	19
Détail du Passif technique	20
Détail du compte de résultat	22

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **ASS REGAIN ACI** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**1 596 818**	euros
Total des ressources:	**1 026 997**	euros
Résultat net comptable :	**185 154**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à ARRAS
Le 03/05/2022

WILLERVAL JEROME
Expert comptable

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ETATS DE SYNTHESE

COGEP

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	105 573	77 692	27 881	22 177
	Autres immobilisations corporelles	247 234	232 484	14 749	22 509
	Immobilisations grévées 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	215		215	215
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	353 021	310 176	42 845	44 901
	Comptes de liaisons				95 826
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	170 187		170 187	125 215
	Autres créances	163 854		163 854	175 035
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	183 790		183 790	183 560
	DISPONIBILITES	1 033 371		1 033 371	835 353
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 771		2 771	2 057
	TOTAL (II)	1 553 972		1 553 972	1 321 220
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 906 994	310 176	1 596 818	1 461 947

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

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droits de reprise	1 020 698	834 042
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	185 154	186 656
	Résultat de l'exercice	1 205 852	1 020 698
	Total des fonds propres		
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise	16 500	16 500
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 304	17 465
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	25 804	33 965
	Total des fonds associatifs	1 231 656	1 054 664
	Provisions pour risques	67 217	65 547
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	67 217	65 547
	Comptes de liaisons	87 998	
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	313	236
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 786	103 402
	Dettes fiscales et sociales	137 848	148 098
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		90 000
	Total des dettes	209 947	341 736
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 596 818	1 461 947
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	185 153,57	186 655,98
	(1) Dont à moins d'un an	297 945	341 736
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	313	236

Compte de Résultat

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	1 026 997	1 025 712
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 467 520	1 204 849
	Dons	500	1 900
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 517	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	25 418	2 437
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	2 521 952	2 234 898
CHARGES D'EXPLOITAT...	Achats	220 458	162 800
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	310 708	396 401
	Impôts, taxes et versements assimilés	82 870	52 558
	Rémunération du personnel	1 518 381	1 247 046
	Charges sociales	192 423	172 308
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	22 607	24 916
	Dotation aux provisions	1 670	1 580
	Autres charges	2 544	
	Total des charges d'exploitation	2 351 661	2 057 609
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	170 291	177 289
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	4 408	870
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières	793	
	2 - RESULTAT FINANCIER	3 615	870
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	173 906	178 158
	Produits exceptionnels	11 661	8 978
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 661	8 978
	Impôts sur les sociétés	414	480
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	2 538 021	2 244 745
	TOTAL DES CHARGES	2 352 868	2 058 089
	EXCEDENT ou DEFICIT	185 154	186 656
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE

COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : ASS REGAIN ACI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de **1 596 818** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **185 154** euros
L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2021** au **31/12/2021**.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2021** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
* Constructions : 10 à 50 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virem t p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	91 453		16 843		2 723	105 573
	Instal., agencement, aménagement divers	10 561					10 561
	Matériel de transport	222 799		1 849		500	224 148
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 667		1 859			12 525
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	335 479		20 551		3 223	352 806
FINANCIER	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	215					215
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	215					215
	TOTAL	335 694		20 551		3 223	353 021

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	69 276	11 139	2 723	77 692
	Autres instal., agencement, aménagement divers	10 334	226		10 561
	Matériel de transport	201 080	10 382	500	210 963
	Matériel de bureau, mobilier	10 102	859		10 961
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	290 792	22 607	3 223	310 176
	TOTAL	290 792	22 607	3 223	310 176

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	17 884	1 670		19 554
	Pour impôts	163			163
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	47 500			47 500
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	65 547	1 670		67 217
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	65 547	1 670		67 217
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		1 670		
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	170 187	170 187	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	158 632	158 632	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 223	5 223	
	Charges constatées d'avance	2 771	2 771	
	TOTAL DES CREANCES	336 812	336 812	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	313	313		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	71 786	71 786		
	Personnel et comptes rattachés	61 850	61 850		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 101	68 101		
	Impôts sur les bénéfices	414	414		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 484	7 484		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	87 998	87 998		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	297 945	297 945		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 771	2 771
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 771

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Annexe Covid 19

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.
Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

METHODOLOGIE SUIVIE

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.
Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

L'activité de l'entreprise

L'entreprise, malgré les différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, n'a pas constaté de réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

MESURES MISES EN PLACE

Chômage partiel

L'entreprise, compte tenu du contexte sanitaire et des différentes mesures gouvernementales, a connu une baisse de son activité et a eu recours pour son personnel à l'activité partielle.
Les allocations perçues liées au chômage partiel sont prises en compte dans les charges salariales de l'entreprise.

CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. Toutefois l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ETATS DETAILLES

COGEP

Détail de l'Actif technique

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		42 845,30	2,68	44 901,28	3,07	(2 055,98)	-4,58
Installations techniques, matériel et outillage		27 881,26	1,75	22 177,17	1,52	5 704,09	25,72
21501000	Materiel et outillage	105 572,91	6,61	91 452,71	6,26	14 120,20	15,44
28150000	Amort. mat. et outil.	(77 691,65)	-4,87	(69 275,54)	-4,74	(8 416,11)	-12,15
Autres immobilisations corporelles		14 749,04	0,92	22 509,11	1,54	(7 760,07)	-34,48
21810000	Install. agenc.	10 560,68	0,66	10 560,68	0,72		
21820000	Materiel de transport	224 147,54	14,04	222 798,54	15,24	1 349,00	0,61
21831000	Materiel & mob. de bureau	12 525,29	0,78	10 666,65	0,73	1 858,64	17,42
28181000	Amort. insta. agenc.aci	(10 560,68)	-0,66	(10 334,38)	-0,71	(226,30)	-2,19
28182000	Amort. mat. de transport	(210 962,73)	-13,21	(201 080,41)	-13,75	(9 882,32)	-4,91
28183100	Amort. mat. & mob. bureau	(10 961,06)	-0,69	(10 101,97)	-0,69	(859,09)	-8,50
Autres titres immobilisés		215,00	0,01	215,00	0,01		
27100000	Titres immobilises	215,00	0,01	215,00	0,01		
TOTAL II - Comptes de liaison				95 825,79	6,55	(95 825,79)	-100,0
TOTAL II - Comptes de liaison				95 825,79	6,55	(95 825,79)	-100,0
18100000	Compte de liasons			95 825,79	6,55	(95 825,79)	-100,0
TOTAL III - Actif Circulant NET		1 553 972,48	97,32	1 321 219,77	90,37	232 752,71	17,62
Créances clients, usagers et comptes rattachés		170 186,69	10,66	125 214,96	8,56	44 971,73	35,92
041D	Collectif clients débiteurs	66 320,91	4,15	76 814,88	5,25	(10 493,97)	-13,66
41110000	Clients	103 865,78	6,50	48 400,08	3,31	55 465,70	114,60
Autres créances		163 854,22	10,26	175 034,54	11,97	(11 180,32)	-6,39
42100000	Rémunérations dûes			1 154,63	0,08	(1 154,63)	-100,0
44114000	Fdi axe 2 dev inv	4 522,54	0,28			4 522,54	
44130100	Fse conseil departemental	142 000,00	8,89	141 996,40	9,71	3,60	
44130500	Subventions smav a recevoir			16 250,00	1,11	(16 250,00)	-100,0
44170000	Asp aide aux postes cddi aci	12 109,06	0,76	13 319,28	0,91	(1 210,22)	-9,09
44200000	Pas			2 314,23	0,16	(2 314,23)	-100,0
46870000	Produits à recevoir	5 222,62	0,33			5 222,62	
Valeurs mobilières de placement		183 790,01	11,51	183 559,80	12,56	230,21	0,13
50800000	Opcvm parts c credit mut	55 012,00	3,45	54 423,00	3,72	589,00	1,08
50810000	Opcvm cfc tsr credit mut	91 670,85	5,74	91 237,07	6,24	433,78	0,48
50820000	Opcvm fse obligataire	37 107,16	2,32	37 899,73	2,59	(792,57)	-2,09
Disponibilités		1 033 370,93	64,71	835 353,01	57,14	198 017,92	23,70
51200000	Credit mutuel	20 481,48	1,28	77 869,86	5,33	(57 388,38)	-73,70
51250000	Cmn livret bleu	188 218,33	11,79	102 897,29	7,04	85 321,04	82,92
51260000	Cmn livret societaire	51 275,61	3,21	51 190,35	3,50	85,26	0,17
51270000	Credit agricole livret csl ass	771 770,51	48,33	601 770,51	41,16	170 000,00	28,25
51870000	Intérêts courus à recevoir	1 625,00	0,10	1 625,00	0,11		
Charges constatées d'avance		2 770,63	0,17	2 057,46	0,14	713,17	34,66
48600000	Charges constat. av.	2 770,63	0,17	2 057,46	0,14	713,17	34,66
TOTAL DU BILAN ACTIF		1 596 817,78	100,00	1 461 946,84	100,00	134 870,94	9,23

Détail du Passif technique

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		1 231 655,82	77,13	1 054 663,58	72,14	176 992,24	16,78
Total des fonds propres		1 205 851,81	75,52	1 020 698,24	69,82	185 153,57	18,14
Fonds associatif sans droit de reprise		1 020 698,24	63,92	834 042,26	57,05	186 655,98	22,38
10200000	Fonds ass. sans droit de repr.	1 020 698,24	63,92	834 042,26	57,05	186 655,98	22,38
Excédent ou déficit de l'exercice		185 153,57	11,60	186 655,98	12,77	(1 502,41)	-0,80
Total des autres fonds associatifs		25 804,01	1,62	33 965,34	2,32	(8 161,33)	-24,03
Fonds associatif avec droit - Apports		16 500,00	1,03	16 500,00	1,13		
10340000	Autres fds p. avec droit de reprise	16 500,00	1,03	16 500,00	1,13		
Subventions d'investissement		9 304,01	0,58	17 465,34	1,19	(8 161,33)	-46,73
13100000	Subventions equipement	29 734,00	1,86	29 734,00	2,03		
13900000	Amort subvention investiss.	(20 429,99)	-1,28	(12 268,66)	-0,84	(8 161,33)	-66,52
TOTAL III - Total des Provisions		67 217,00	4,21	65 547,00	4,48	1 670,00	2,55
Provisions pour charges		67 217,00	4,21	65 547,00	4,48	1 670,00	2,55
15300000	Prov ifc	19 554,00	1,22	17 884,00	1,22	1 670,00	9,34
15500000	Provisions impôt sociétés 24%	163,00	0,01	163,00	0,01		
15800000	Autres prov. charges	47 500,00	2,97	47 500,00	3,25		
Comptes de liaison		87 997,89	5,51			87 997,89	
Comptes de liaison		87 997,89	5,51			87 997,89	
18100000	Compte de liasons	87 997,89	5,51			87 997,89	
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		209 947,07	13,15	341 736,26	23,38	(131 789,19)	-38,56
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		312,90	0,02	236,23	0,02	76,67	32,46
51860000	Agios a payer	312,90	0,02	236,23	0,02	76,67	32,46
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		71 786,08	4,50	103 402,39	7,07	(31 616,31)	-30,58
40110000	Fournisseurs	60 353,77	3,78	90 370,92	6,18	(30 017,15)	-33,22
40810000	Fourniss. Fact. Non Parvenues	11 432,31	0,72	13 031,47	0,89	(1 599,16)	-12,27
Dettes fiscales et sociales		137 848,09	8,63	148 097,64	10,13	(10 249,55)	-6,92
42100000	Rémunérations dûes	918,30	0,06			918,30	
42200000	Frais de route	98,14	0,01	516,72	0,04	(418,58)	-81,01
42700000	Personnel oppositions			397,00	0,03	(397,00)	-100,0
42800000	Prov. conges a payer	10 233,13	0,64	7 340,83	0,50	2 892,30	39,40
42810000	salaire à payer	50 600,00	3,17	60 000,00	4,10	(9 400,00)	-15,67
43100000	Urssaf	20 375,29	1,28	34 587,84	2,37	(14 212,55)	-41,09
43712000	Prevoyance chorum	7 914,00	0,50	4 968,64	0,34	2 945,36	59,28
43730000	Irneo	6 190,90	0,39	7 555,84	0,52	(1 364,94)	-18,06
43737000	Smiso cadre-axa mutuelle sal	3 847,81	0,24	1 518,46	0,10	2 329,35	153,40
43738000	Axa retraite cadres	940,09	0,06	772,45	0,05	167,64	21,70
43800000	Prov.ch.soc./ cp	4 591,97	0,29	3 128,12	0,21	1 463,85	46,80
43860000	Ch.soc à payer	6 431,55	0,40	7 626,34	0,52	(1 194,79)	-15,67
43861000	Format prof continue à payer	17 808,97	1,12	13 707,58	0,94	4 101,39	29,92
44160000	Asp cui cae			295,41	0,02	(295,41)	-100,0
44200000	Pas	426,00	0,03			426,00	
44210000	Impots prelv a la source			978,00	0,07	(978,00)	-100,0

Détail du Passif technique

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
44400000	Etat - impôts sur les bénéfices	414,00	0,03		480,00	0,03	(66,00)	-13,75
44710000	Taxe sur les salaires	293,00	0,02		1 489,00	0,10	(1 196,00)	-80,32
44860000	Charges à payer	6 764,94	0,42		2 735,41	0,19	4 029,53	147,31
Produits constatés d'avance					90 000,00	6,16	(90 000,00)	-100,0
48700000	Produits constatés d'avance				90 000,00	6,16	(90 000,00)	-100,0
Total du passif		1 596 817,78	100,00		1 461 946,84	100,00	134 870,94	9,23

Détail du compte de résultat

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		2 521 952,14	100,00	2 234 897,79	100,00	287 054,35	12,84
Prestations de services		1 026 996,72	40,72	1 025 712,26	45,90	1 284,46	0,13
70610000	Prestations aci	729 905,40	28,94	710 006,61	31,77	19 898,79	2,80
70840000	Mise a dispo pers aci	67 376,69	2,67	53 379,65	2,39	13 997,04	26,22
70880000	Fourniture chantier aci	229 714,63	9,11	262 326,00	11,74	(32 611,37)	-12,43
Subventions d'exploitation		1 467 520,31	58,19	1 204 848,92	53,91	262 671,39	21,80
74000100	Subv. exploitation cua	18 000,00	0,71	18 000,00	0,81		
74006000	Fdi rebond heures covid	11 306,35	0,45	58 528,50	2,62	(47 222,15)	-80,68
74102100	Subv. smav	65 000,00	2,58	65 000,00	2,91		
74102200	Fse conseil departemental	90 003,60	3,57	70 000,00	3,13	20 003,60	28,58
74102300	Subvention sud artois	3 000,00	0,12	10 111,34	0,45	(7 111,34)	-70,33
74304700	Asp cddi aci	1 280 210,36	50,76	983 209,08	43,99	297 001,28	30,21
Dons		500,00	0,02	1 900,00	0,09	(1 400,00)	-73,68
75810000	Dons recus	500,00	0,02	1 900,00	0,09	(1 400,00)	-73,68
Autres produits de gestion courante		1 517,36	0,06			1 517,36	
75800000	Prodts div. gestion courante	1 517,36	0,06			1 517,36	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		25 417,75	1,01	2 436,61	0,11	22 981,14	943,16
79100000	Remb prevoyance - assurances	1 470,29	0,06	2 436,61	0,11	(966,32)	-39,66
79160000	Transfert de charge formation opca	23 947,46	0,95			23 947,46	
Total des charges d'exploitation		2 351 660,99	93,25	2 057 609,13	92,07	294 051,86	14,29
Achats		220 457,52	8,74	162 799,93	7,28	57 657,59	35,42
60100000	Fournitures chantiers	189 600,90	7,52	142 128,06	6,36	47 472,84	33,40
60220000	Achats carburant b.gaz	30 856,62	1,22	20 671,87	0,92	10 184,75	49,27
Autres achats et charges externes		310 707,99	12,32	396 400,73	17,74	(85 692,74)	-21,62
60400000	Achats etudes & prest	128 442,76	5,09	259 289,91	11,60	(130 847,15)	-50,46
60613000	Electricite eau gaz	6 243,65	0,25	4 553,52	0,20	1 690,13	37,12
60631300	Petit outillage	11 076,44	0,44	2 584,85	0,12	8 491,59	328,51
60633500	Vetements de travail	13 404,49	0,53	12 244,01	0,55	1 160,48	9,48
60640000	Fourn. admi.	2 836,73	0,11	3 242,96	0,15	(406,23)	-12,53
61220000	Location vehicule aci-ei	17 306,19	0,69	9 695,88	0,43	7 610,31	78,49
61300000	Locations materiel chantiers	7 839,33	0,31	1 613,08	0,07	6 226,25	385,99
61310000	Loc immeuble arras	15 539,31	0,62	15 420,44	0,69	118,87	0,77
61350000	Location copieur	3 529,31	0,14	3 208,69	0,14	320,62	9,99
61355000	Loc vehicules	775,50	0,03	779,70	0,03	(4,20)	-0,54
61520000	Entretien locaux	4 505,25	0,18	3 599,40	0,16	905,85	25,17
61551000	Entretien mat et outil	16 345,04	0,65	9 944,78	0,44	6 400,26	64,36
61552000	Entretien vehicules	11 190,13	0,44	14 648,33	0,66	(3 458,20)	-23,61
61560000	Maintenance informatiq mixte	9 855,06	0,39	10 050,99	0,45	(195,93)	-1,95
61600000	Assurances multirisques	5 733,23	0,23	3 147,48	0,14	2 585,75	82,15
61610000	Assurances vehicules	16 748,17	0,66	17 091,84	0,76	(343,67)	-2,01
62260000	Honoraires expert- comptable	4 593,75	0,18	4 572,75	0,20	21,00	0,46
62261000	Honoraires comm.aux comptes	2 939,47	0,12	2 379,13	0,11	560,34	23,55
62340000	Cadeaux aci-ei	3 472,74	0,14	303,12	0,01	3 169,62	N/S
62360000	La voix du nord	523,80	0,02	502,80	0,02	21,00	4,18
62500000	Mission- recept	252,05	0,01	51,03		201,02	393,93
62510000	Depl. indemnites km	3 403,95	0,13	4 142,72	0,19	(738,77)	-17,83
62560000	Fetes & ceremonies	77,58		514,86	0,02	(437,28)	-84,93
62610000	Frais d'affranchiss aci-ei exo	601,24	0,02	628,56	0,03	(27,32)	-4,35
62620000	Telecom	3 361,78	0,13	3 326,19	0,15	35,59	1,07
62622000	Telecom mobile	2 367,66	0,09	2 185,53	0,10	182,13	8,33
62700000	Services bancaires	1 610,95	0,06	1 282,85	0,06	328,10	25,58
62810000	Cotisations	700,00	0,03	650,00	0,03	50,00	7,69

Détail du compte de résultat

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois		01/01/2020 31/12/2020	12 mois		Variations	%
62850000	Droit de decharge vegetaux 10%	15 432,43	0,61		4 365,33	0,20		11 067,10	253,52
62851000	Frais chantier sinistres				380,00	0,02		(380,00)	-100,0
Impôts, taxes, versements assimilés		82 870,10	3,29		52 558,00	2,35		30 312,10	57,67
63110000	Taxe sur les salaires	12 812,00	0,51		9 852,00	0,44		2 960,00	30,04
63130000	Particip. form. prof.	59 731,57	2,37		35 270,37	1,58		24 461,20	69,35
63340000	Participation effort construct	8 102,45	0,32		5 738,23	0,26		2 364,22	41,20
63513000	Impot taxe ord.menagere aci-ei	1 722,60	0,07		1 697,40	0,08		25,20	1,48
63540000	Cartes grises & malus ecolog	191,48	0,01					191,48	
63700000	Autres impôts, taxes et vers.	310,00	0,01					310,00	
Rémunération du personnel		1 518 381,47	60,21		1 247 045,76	55,80		271 335,71	21,76
64110000	Salaires	1 523 093,91	60,39		1 218 520,96	54,52		304 572,95	25,00
64110500	Indemnites chomages p	938,91	0,04					938,91	
64120000	Conges payes	2 892,30	0,11		(1 521,87)	-0,07		4 414,17	290,05
64140000	Indemnités et avantages divers	(8 543,65)	-0,34		30 046,67	1,34		(38 590,32)	-128,4
Charges sociales		192 422,72	7,63		172 307,84	7,71		20 114,88	11,67
64510000	Urssaf	138 846,76	5,51		121 328,63	5,43		17 518,13	14,44
64521000	Chorum prevoyance	8 518,07	0,34		6 826,76	0,31		1 691,31	24,77
64530000	Irneo retraite	24 040,77	0,95		21 568,16	0,97		2 472,61	11,46
64538000	Cotisations retraite axa	3 070,13	0,12		3 003,19	0,13		66,94	2,23
64580000	Ch.soc./conges payes	1 463,85	0,06		(982,34)	-0,04		2 446,19	249,02
64581000	Autres charges sociales à payer	(1 194,79)	-0,05		3 813,17	0,17		(5 007,96)	-131,3
64700000	Mutuelle	4 788,02	0,19		2 689,97	0,12		2 098,05	78,00
64750000	Medecine travail	12 889,91	0,51		10 577,30	0,47		2 312,61	21,86
64800000	Autres charges personn				3 483,00	0,16		(3 483,00)	-100,0
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		22 606,82	0,90		24 916,49	1,11		(2 309,67)	-9,27
68110000	Dot. aux amortissements	22 606,82	0,90		24 916,49	1,11		(2 309,67)	-9,27
Dotations aux provisions		1 670,00	0,07		1 580,00	0,07		90,00	5,70
68151000	Dot. prov. ind. fin de carr.	1 670,00	0,07		1 580,00	0,07		90,00	5,70
Autres charges		2 544,37	0,10		0,38			2 543,99	N/S
65800000	Charges div. gest cour	2 544,37	0,10		0,38			2 543,99	N/S
ESULTAT COURANT NON FINANCIER		170 291,15	6,75		177 288,66	7,93		(6 997,51)	-3,95
RESULTAT FINANCIER		3 615,09	0,14		869,52	0,04		2 745,57	315,76
Intérêts et produits financiers		4 407,66	0,17		869,52	0,04		3 538,14	406,91
76310000	Int livret & tonic 60 - is 24%	406,30	0,02		615,67	0,03		(209,37)	-34,01
76400000	Revenus des vmp	4 001,36	0,16		253,85	0,01		3 747,51	N/S
Intérêts et charges financières		792,57	0,03					792,57	
66400000	Pertes/créances liées parti.	792,57	0,03					792,57	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		173 906,24	6,90		178 158,18	7,97		(4 251,94)	-2,39
Produits exceptionnels		11 661,33	0,46		8 977,80	0,40		2 683,53	29,89
77520000	Immobilisations corporelles	3 500,00	0,14					3 500,00	
77700000	Quote-part subv inv	8 161,33	0,32		8 977,80	0,40		(816,47)	-9,09
Résultat exceptionnel		11 661,33	0,46		8 977,80	0,40		2 683,53	29,89
Impôts sur les sociétés		414,00	0,02		480,00	0,02		(66,00)	-13,75
69500000	Impôts sur les bénéfices	414,00	0,02		480,00	0,02		(66,00)	-13,75

Détail du compte de résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL DES PRODUITS	2 538 021,13	100,64	2 244 745,11	100,44	293 276,02	13,07
TOTAL DES CHARGES	2 352 867,56	93,30	2 058 089,13	92,09	294 778,43	14,32
Excédent ou déficit de l'exercice	185 153,57	7,34	186 655,98	8,35	(1 502,41)	-0,80
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						