HANDI SUP AUVERGNE

CCI FORMATION
14 rue Jean Claret
63000 CLERMONT FERRAND

COMPTES ANNUELS

Exercice 01/01/2021 - 31/12/2021

Comptable Florian Faure

E-Mail ffaure@63.cerfrance.fr

Bureau Riom
20 avenue Georges Gershwin
63200 Riom
Tel: 04 73 19 53 11

HANDI SUP AUVERGNE

COMPTES ANNUELS

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

CCI FORMATION
14 rue Jean Claret
63000 CLERMONT FERRAND

CERFRANCE PUY DE DÔME AVENIR

7 allée Pierre de Fermat CS 30032
63178 Aubière Cedex
Tél : 04 73 19 53 10
Fax : 04 70 37 88 38

SOMMAIRE

HANDI SUP AUVERGNE

ATTESTATION DE L'EXPERT	5
CARACTÉRISTIQUES	6
COMPTE DE RÉSULTAT	7
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT (PRODUITS)	9
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT (CHARGES)	10
BILAN ACTIF	12
BILAN PASSIF	13
DÉTAIL DU BILAN (ACTIF)	14
DÉTAIL DU BILAN (PASSIF)	15
ANNEXES	18

ATTESTATION DE L'EXPERT

Conformément aux termes de notre mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de HANDI SUP AUVERGNE relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.
Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 189 948€
- Chiffre d'affaires : 600€
- Résultat net comptable : -14 511€

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentations des comptes.

Fait à Riom
Le 22/04/2022

Sonia Gental
Expert Comptable.

PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE

Date de début d'activité :	01/01/2012	**Numéro SIRET :**	40157831500046
Code APE :	8810A : Aide à domicile		
Forme Juridique :	Association		

CARACTÉRISTIQUES FISCALES

Catégorie fiscale :	Non fiscalisé	**Régime TVA :**	
Régime d'imposition		**Périodicité :**	
Type d'imposition			
Numéro intracommunautaire :	FR0140157831500046		

MAIN D'OEUVRE

Catégorie	UTH	Nombre de salariés
Salarié temps complet	4.00	4

COMPTE DE RÉSULTAT

			31/12/2021	31/12/2020
	Nombre de mois de la période		*12 mois*	*12 mois*
PRODUITS D'EXPLOITATION	**Cotisations**		**1 740**	**785**
	Ventes de biens et services		**600**	
	Ventes de biens			
	Dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service		600	
	Dont parrainages			
	Produits de tiers financeurs		**264 605**	**290 418**
	Concours publics et subventions d'exploitation		194 310	193 538
	Versements de fondateurs ou consommations de la dotation consomptible			
	Ressources liées à la générosité du public			**3 160**
	Dons manuels			3 160
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières		70 295	96 880
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions, transferts de charges		**11 472**	**2 707**
	Utilisation des fonds dédiés			
	Autres produits		**3**	**1**
	Cotisations			
	Dons manuels			
	Mécénats			
	Legs et donations			
	Contributions financières reçues			
	Versements des fondateurs			
	Quote-part de dotations consomptibles virées au compte de résultat			
	Autres produits		3	1
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**(I)**	**278 420**	**297 071**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock de marchandises			
	Autres achats et charges externes		83 210	82 555
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		2 393	2 356
	Salaires et traitements		153 866	148 366
	Charges sociales		56 446	54 584
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		8 830	8 533
	Dotations aux provisions			
	Reports en fonds dédiés			
	Autres charges		**143**	**28**
	Aides financières			
	Autres charges		143	28
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**(II)**	**304 886**	**296 423**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION		**(I - II)**	**-26 467**	**648**
PRODUITS FINANCIERS	De participations			
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		68	93
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(III)**	**68**	**93**
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées		1	8
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**(IV)**	**1**	**8**
2 - RÉSULTAT FINANCIER		**(III - IV)**	**67**	**85**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		**(I - II + III - IV)**	**-26 400**	**733**

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		25 981	11 002
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**(V)**	**25 981**	**11 002**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		14 091	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(VI)**	**14 091**	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**(V - VI)**	**11 889**	**11 002**
	Participation des salariés aux résultats	**(VII)**		
	Impôts sur les bénéfices	**(VIII)**		
	TOTAL DES PRODUITS	**(I + III + V)**	**304 468**	**308 166**
	TOTAL DES CHARGES	**(II + IV + VI + VII + VIII)**	**318 978**	**296 431**
5 - EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)			**-14 511**	**11 735**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Dons en nature			
	Prestations en nature		-52 400	-3 566
	Bénévolat			
	TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		**-52 400**	**-3 566**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Secours en nature			
	Mises à disposition gratuites de biens		52 400	3 566
	Prestations en nature			
	Personnel bénévole			
	TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		**52 400**	**3 566**

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT (PRODUITS)

Libellés		31/12/2021	31/12/2020	V° en €	V° en %
	Nombre de mois de la période	12 mois	12 mois		
7560000	Cotisations des membres	1 740	785	955	122
COTISATIONS		**1 740**	**785**	**955**	**122**
7060000	Prestations de services	600		600	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		**600**		**600**	
7401000	Subvention Handi Sup	41 253	39 000	2 253	6
7402000	Subvention SAVS	153 057	151 888	1 169	1
7458100	Aides non fisc.dont COVID		2 650	-2 650	-100
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		**194 310**	**193 538**	**772**	**0**
7541000	Dons manuels		3 160	-3 160	-100
DONS MANUELS			**3 160**	**-3 160**	**-100**
7551000	Contributions financières Forum	43 247	96 880	-53 633	-55
7551100	Handiagora	5 048		5 048	
7552000	Grands partenaires	22 000		22 000	
CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES		**70 295**	**96 880**	**-26 585**	**-27**
7910000	Transfert ch.exploit.	2 508	2 299	209	9
7915000	Remb frs impayes	8 964	408	8 556	2 098
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		**11 472**	**2 707**	**8 765**	**324**
7580000	Prod.divers gest.courante	3	1	3	272
AUTRES PRODUITS		**3**	**1**	**3**	**272**
PRODUITS D'EXPLOITATION		**278 420**	**297 071**	**-18 65**	**-6**
7680000	Autres prod.financiers	68	93	-26	-28
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS		**68**	**93**	**-26**	**-28**
PRODUITS FINANCIERS		**68**	**93**	**-26**	**-28**
7710000	Prod. except./ops gestion	23 981	9 002	14 979	166
7770000	Quote-part subv.investis.	2 000	2 000		
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION		**25 981**	**11 002**	**14 979**	**136**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**25 981**	**11 002**	**14 979**	**136**
TOTAL PRODUITS		**304 468**	**308 166**	**-3 6**	**-1**

Libellés		31/12/2021	31/12/2020	V° en €	V° en %
	Nombre de mois de la période	12 mois	12 mois		
6032000	Var. stocks aut. approv.		-1 782	1 782	-100
6061400	Carburants	1 674	1 269	406	32
6063000	Fournitures d'entretien	2		2	
6063010	Achats petit matériel	652	486	166	34
6063020	Fournitures covid	152	1 234	-1 082	-88
6064100	Fourn.de bureau	1 290	2 680	-1 390	-52
6132000	Loc. immob. + 6 mois	10 074	7 002	3 073	44
6132100	Loc. immob. - 6 mois	126	362	-236	-65
6132200	Location polydome	-1 721		-1 721	
6135000	Loc. mobilières - 6 mois	112	242	-130	-54
6135300	Loc NewNet 3d	22 080	24 000	-1 920	-8
6135500	Loc. mobiliéres + 6 mois	3 120	2 911	209	7
6155200	Entretien mat.transport	1 562	3 043	-1 481	-49
6156000	Maintenance	2 315	2 590	-275	-11
6160000	Primes d assurances	691	592	100	17
616300	Ass. transport	2 397	2 664	-267	-10
6182000	Documentation	142	191	-49	-26
6185000	Fr.colloques séminaires	2 390		2 390	
6226000	Honoraires	7 472	8 358	-886	-11
62262000	Honoraires CAC	2 514	2 466	48	2
6228000	Rémunérations diverses	637	2 471	-1 834	-74
6230000	Publicité relat.publiques	922	2 654	-1 732	-65
6231000	annonces et insertions	9 892	8 505	1 387	16
6233000	Foires et expositions	3 784		3 784	
6234000	Cadeaux clients	58	43	15	35
62511	Voyage depl HSA	1 031	722	308	43
625111	Voyage depl SAVS	813	156	657	421
6257000	Réceptions	3 557	3 930	-373	-9
6261000	Frais postaux	259	454	-195	-43
6262000	Frais télécom.	2 059	2 260	-201	-9
6267000	Abonnements internet	1 800	1 854	-54	-3
6270000	Services bancaires	4		4	
6278000	Autres frais bancaires	29	14	15	101
6281000	Cotisations	1 320	1 185	135	11
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**83 210**	**82 555**	**655**	**1**
6333000	Part.formation continue	2 393	2 356	36	2
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		**2 393**	**2 356**	**36**	**2**
6411000	Salaires	153 609	151 270	2 339	2
6412000	Congés payés	257	-6 904	7 160	-104
6414000	Indemnités avantages div.		4 000	-4 000	-100
SALAIRES ET TRAITEMENTS		**153 866**	**148 366**	**5 500**	**4**
6451000	Cotis.URSSAF	35 501	36 825	-1 324	-4
6452000	Cotis. mutuelles	895	971	-76	-8
6453000	Cotis.Caisse retraite	12 504	12 808	-304	-2
6454000	Cotis.PÔLE EMPLOI	5 801	5 474	327	6
6458000	Cotis.autres organ.soc.	-95	-2 904	2 809	-97
6475000	Médecine travail-pharmac.	480	507	-27	-5
6480000	Autres charges personnels	904	904		
6488000	Autres charges perso dive	456		456	
CHARGES SOCIALES		**56 446**	**54 584**	**1 862**	**3**
6811200	Dot.immob.corporelles	8 830	8 533	297	3
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DÉPRÉCIATIONS		**8 830**	**8 533**	**297**	**3**
6510000	Redevance brevets	140	19	122	643
6580000	Ch.diverses gest.courante	2	9	-7	-78
AUTRES CHARGES		**143**	**28**	**114**	**404**

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT (CHARGES)

Libellés		31/12/2021	31/12/2020	V° en €	V° en %
CHARGES D'EXPLOITATION		**304 886**	**296 423**	**8 463**	**3**
6611000	Intérêts des emprunts	1	7	-6	-89
6618000	Int.autres dettes		1	-1	-100
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES		**1**	**8**	**-8**	**-90**
CHARGES FINANCIERES		**1**	**8**	**-8**	**-90**
6710000	Charges exceptionnelles	14 091		14 091	
CHAREGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION		**14 091**		**14 091**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**14 091**		**14 091**	
TOTAL CHARGES		**318 978**	**296 431**	**22 5**	**8**

BILAN ACTIF

Exercice clos le		31/12/2021			31/12/2020
Nombre de mois de la période		*12 mois*			*12 mois*
		Brut	Amortis. Dépréciat.	Net	Net N-1
ACTIF IMMOBILISÉ					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires		3 498	3 498		
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		56 617	45 614	11 003	17 067
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**(I)**	**60 115**	**49 112**	**11 003**	**17 067**
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS					
Stocks et en-cours		1 782		1 782	1 782
Avances et acomptes versés					26 295
CRÉANCES					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		11 062		11 062	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		31 684		31 684	42 920
DIVERS					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		130 326		130 326	122 640
Charges constatées d'avance		4 091		4 091	4 503
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**(II)**	**178 945**		**178 945**	**198 140**
COMPTES DE RÉGULARISATION					
Frais d'émission des emprunts	**(III)**				
Primes de remboursement des emprunts	**(IV)**				
Écarts de conversion actif	**(V)**				
TOTAL GÉNÉRAL	**(I à V)**			**189 948**	**215 207**

BILAN PASSIF

			Exercice clos le	31/12/2021	31/12/2020
			Nombre de mois de la période	*12 mois*	*12 mois*
FONDS PROPRES ET ASSOCIATIFS	**Fonds propres et associatifs sans droit de reprise**			**43 004**	**43 004**
	Fonds propres statutaires			43 004	43 004
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds associatifs avec de droit de reprise				
	Écarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau			**106 916**	**95 182**
	Excédent ou déficit de l'exercice			**-14 511**	**11 735**
	SITUATION NETTE			**135 409**	**149 920**
	Fonds propres consomptibles			**2 539**	**4 539**
	Subventions d'investissement			2 539	4 539
	Provisions réglementées				
	TOTAL DES FONDS PROPRES ET ASSOCIATIFS	**(I)**		**137 948**	**154 459**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	**(II)**			
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	TOTAL DES PROVISIONS	**(III)**			
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				1 253
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			11 440	13 329
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales			40 560	30 632
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				15 533
	TOTAL DES DETTES	**(IV)**		**51 999**	**60 748**
	Écarts de conversion (V)	(V)			
TOTAL GÉNÉRAL		**(I à V)**		**189 948**	**215 207**

DÉTAIL DU BILAN (ACTIF)

Libellés		31/12/2021	31/12/2020	V° en €	V° en %
Nombre de mois de la période		12 mois	12 mois		
2050000	Licences	3 498	3 498		
2805000	Amort.licences	-3 498	-3 498		
2182000	Materiel de transport	29 943	29 943		
2183000	Mat.de bureau-informatiq.	15 607	12 841	2 766	22
2183100	Matériel de bureau	3 596	3 596		
2184000	Mobilier	7 472	7 472		
2818200	Amort.matériel transport	-25 623	-18 728	-6 896	37
2818300	Amort.mat.de bureau-infor	-8 923	-6 990	-1 934	28
2818310	Amort.matériel de bureau	-3 596	-3 596		
2818400	Amort.mobilier	-7 472	-7 472		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTILLAGES INDUSTRIELS		**11 003**	**17 067**	**-6 064**	**-36**
ACTIF IMMOBILISE		**11 003**	**17 067**	**-6 064**	**-36**
3200000	Stocks autres approvis.	1 782	1 782		
STOCKS ET EN-COURS		**1 782**	**1 782**		
4090000	Fournisseurs débiteurs		26 295	-26 295	-100
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS			**26 295**	**-26 295**	**-100**
4110000	CLIENTS	600		600	
4180000	Clients ft n établies	10 462		10 462	
CRÉANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS		**11 062**		**11 062**	
4210000	Personnel-rémunérat.dues	53		53	
4387000	Org.soc.-prod.a recevoir	75		75	
4412000	Indemnité inflation	200		200	
4671000	Comptes débiteurs	500	500		
4687000	Produits à recevoir	30 856	42 420	-11 564	-27
AUTRES CRÉANCES		**31 684**	**42 920**	**-11 236**	**-26**
5121000	SG - compte sur livret	50 843	50 749	93	0
5122000	SG - compte SAVS	43 480	6 943	36 537	526
5123000	SG - compte d'administration	35 936	64 854	-28 918	-45
5187000	Intérêts courus à recev.	68	93	-26	-28
DISPONIBILITÉS		**130 326**	**122 640**	**7 686**	**6**
4860000	Charges const.d'avance	4 091	4 503	-413	-9
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		**4 091**	**4 503**	**-413**	**-9**
ACTIF CIRCULANT		**178 945**	**198 140**	**-19 19**	**-10**
TOTAL ACTIF		**189 948**	**215 207**	**-25 2**	**-12**

DÉTAIL DU BILAN (PASSIF)

Libellés		31/12/2021	31/12/2020	V° en €	V° en %
	Nombre de mois de la période	12 mois	12 mois		
1020000	Fonds pro ss dts reprise	43 004	43 004		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		**43 004**	**43 004**		
110000	Depenses refusees	-28 780	-28 780		
1100000	Report a nouveau	145 984	137 943	8 040	6
1101000	Réserve abondement IFC	5 314		5 314	
110300	Dep non opposab conges	-11 618	-11 618		
1105100	Rst antérieur positif red	8 481	5 779	2 703	47
1105200	Dépenses non opposables	-11 284	-6 961	-4 322	62
1195100	Rst antérieur négatif	-1 181	-1 181		
REPORT À NOUVEAU		**106 916**	**95 182**	**11 735**	**12**
EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE		**-14 511**	**11 735**	**-26 245**	**-224**
1310000	Subv. d'investiss. reçues	8 000	8 000		
1390000	Subv.équipt au resultat	-5 461	-3 461	-2 000	58
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		**2 539**	**4 539**	**-2 000**	**-44**
FONDS PROPRES ET ASSOCIATIFS		**137 948**	**154 459**	**-16 511**	**-11**
1644000	Capital à remb. à -1 an		1 253	-1 253	-100
1688400	Int.courus sur emprunts		0	-0	-100
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT			**1 253**	**-1 253**	**-100**
4010000	FOURNISSEURS	292	1 471	-1 179	-80
4080000	Frs ft non parvenues	9 147	8 608	539	6
4081000	Remb forum 2020 à venir	2 000	3 250	-1 250	-38
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		**11 440**	**13 329**	**-1 890**	**-14**
4210000	Personnel-rémunérat.dues		21	-21	-100
4282000	Pers.dettes prov.congés p	12 302	1 762	10 540	598
4310000	URSSAF	16 022	18 607	-2 586	-14
4373000	Retraite/prevoyance	2 480	3 653	-1 173	-32
4374000	Mutuelle	1 849	2 193	-344	-16
4382000	Prov.ch.sociales/congés p	4 365	652	3 712	569
4421000	Prélèvements à la source	1 487	1 388	99	7
4486000	Etat - Charges à payer	2 055	2 356	-301	-13
DETTES FISCALES ET SOCIALES		**40 560**	**30 632**	**9 927**	**32**
4870000	Prod.constatées d'avance		15 533	-15 533	-100
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			**15 533**	**-15 533**	**-100**
DETTES		**51 999**	**60 748**	**-8 749**	**-14**
TOTAL PASSIF		**189 948**	**215 207**	**-25 2**	**-12**

Annexes

ANNEXES

INFORMATIONS GÉNÉRALES	19
IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS	21
ÉVALUATION DES AMORTISSEMENTS	22
STOCKS ET CRÉANCES	23
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	24
FONDS PROPRES ET FONDS DÉDIÉS	25
SUBVENTIONS	26
DETTES ET EMPRUNTS	27
CHARGES À PAYER, PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	28
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	29
AUTRES INFORMATIONS	30
BILAN ACTIF HS	31
BILAN PASSIF HS	32
RESULTAT CHARGES HS	33
RESULTAT PRODUITS HS	34
BILAN ACTIF SAVS	35
BILAN PASSIF SAVS	36
RESULTAT CHARGES SAVS	37
RESULTAT PRODUITS SAVS	38

1 - Informations générales, faits significatifs et information au titre des méthodes comptables

1.1 - Description de l'objet social, des activités ou missions sociales, des moyens mis en oeuvre

1.1.1 - Objet de l'entité

L'association HANDISUP AUVERGNE a pour objet l'accompagnement des lycéens/ étudiants/jeunes diplômés en situation de handicap vers une insertion professionnel dans le métier et le secteur d'activité qui les intéresse.

1.1.2 - Nature et périmètre des activités ou missions sociales

L'association noue des partenariats avec des entreprises privées et organise un forum annuel de rencontre entre les employeurs et les demandeurs d'emplois en situation de handicap. L'association met également à disposition de ses adhérents un service d'aide à la vie social dans le but d'apporter un soutien à ses adhérents au-delà du domaine professionnel et de favoriser leur autonomie.

1.1.3 - Moyens mis en oeuvre

Grâce aux partenariats avec des employeurs et les acteurs de la formation professionnelle, l'association facilite l'insertion professionnel de ses adhérents, notamment lors du forum annuel se tenant en mars. Le personnel salarié de l'associé se met à la disposition de ses adhérents à travers son service d'aide à la vie sociale (SAVS).

1.2 - Faits caractéristiques de l'exercice

- Le forum 2021 s'est de nouveau tenu en version numérique en mars 2021, quelque mois après le forum numérique 2020 qui avait été reporté en raison de la crise sanitaire.
- L'association bénéficie de prestations gratuites évaluées et comptabilisées dans les postes « Mises à disposition gratuite » et « Prestations en nature » au pied du compte de résultat, à savoir :

* Un mécénat de compétence, mis en place à compter du quatrième trimestre 2020, entre la société Michelin et Handi Sup Auvergne pour la mise à disposition d un salarié au bénéfice de l association pour une valeur de 40 172Euro en 2021
* Une mise à disposition gratuite d'un salarié par l'éducation nationale évalué à 9385.50Euro
* Une servitude de gratuité concernant un espace du bâtiment Polydôme pour l'organisation de l'AG évalué à 2135.82Euro
* Des contributions volontaires des administrateurs pour un montant évalué à 707Euro.

1.3 - Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes clos au 31/12/2021 ont été établis conformément aux conventions générales comptables, dans le respect du principe de prudence et en accord notamment avec les principes de :

- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Application des règlements CRC 2018-06

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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (abrogeant le règlement 99-01).

2 - Notes relatives aux postes de bilan

2.1 - Bilan actif

2.1.1 - Les immobilisations

Évaluation :

Les immobilisations sont comptabilisées selon les dispositions générales concernant l'évaluation des actifs. Il est fait application des allègements concernant la durée d'amortissement des immobilisations non décomposables (durée d'usage). L'approche par composant est effectuée en prenant en compte les critères retenus par l'administration fiscale. Pour la détermination de la base amortissable, la valeur résiduelle n'est prise en compte que si elle est significative et mesurable.

2.1.1.1 - Immobilisations et amortissements

Rubriques et postes	Immobilisations			Amortissements			
	Valeur brute au début de l'exercice	Augmen-tations	Diminu-tions	Valeur brute à la fin de l'exercice	Cumulés au début de l'exercice	Augmen-tations	Diminu-tions	Cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement								
Frais de recherche et de développement								
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	3 498			3 498	3 498			3 498
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
Avances et acomptes (immobilisations incorporelles)								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions								
Installations techniques, matériel et outillages industriels								
Autres immobilisations corporelles	53 851	2 766		56 617	36 785	8 830		45 614
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes (immobilisations corporelles)								
Immobilisations financières								
Participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
TOTAUX	**57 349**	**2 766**		**60 115**	**40 283**	**8 830**		**49 112**

2.1.1.2 - Évaluation des amortissements

Catégorie d'immobilisation	Mode d'amortissement	Durée(s) d'amortissement
15 Licences	Linéaire	1 à 2 ans
35 Matériel transport	Linéaire	2 à 4 ans
36 Mat. bureau-informat	Linéaire	3 à 5 ans
37 Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
39 Mobilier	Linéaire	5 ans

2.1.1.3 - Ventes d'immobilisations et investissements

Investissements	Date d'achat	Valeur d'achat
Tablette 15" +antivi	29/05/2021	2 766
Total des investissements		**2 766**

2.1.2 - Les stocks

Les stocks sont évalués au coût moyen unitaire.

2.1.3 - État des créances

État des créances		Montant brut
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	
	Prêts (1) (2)	
	Autres immobilisations financières	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	
	Autres créances clients	11 062
	Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	
	Personnels et comptes rattachés	53
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75
	État et autres collectivités publiques	
	Impôt sur les bénéfices	
	Taxe sur la valeur ajoutée	
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	200
	Divers	
	Groupes et associés (2)	
	Débiteurs divers (dont créances / opérations de pension de titres)	31 356
	Charges constatées d'avances	4 091
	TOTAUX	**46 837**
RENVOIS	***(1)*** Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
	(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

2.1.4 - Provisions inscrites au bilan

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMEN-TATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINU-TIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES (I)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)				
Immobilisations				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION (III)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				

2.1.5 - Produits à recevoir et charges constatées d'avances

Poste	Montant
Créances clients, factures non établies	10 462
Personnel, produits à recevoir	
Organismes sociaux, produits à recevoir	75
État, produits à recevoir	
Autres créances	30 923
Charges constatées d'avance	4 091
TOTAL	**45 551**

2.2 - Bilan passif

2.2.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	43 004				43 004
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	95 182		17 169	5 434	106 916
Excédent ou déficit de l'exercice	11 735	-11 735		14 511	-14 511
Situation nette	**149 920**	**-11 735**	**17 169**	**19 945**	**135 409**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	4 539			2 000	2 539
Provisions réglementées					
TOTAL	**154 459**	**-11 735**	**17 169**	**21 945**	**137 948**

2.2.2 - Fonds dédiés

Les fonds dédiés proviennent des partenariats noués avec les entreprises privés.

2.2.3 - Subventions d'investissement, composition, méthodes d'amortissement

Néant

2.2.4 - Legs et donations

Néant

2.2.5 - État des dettes et des emprunts

2.2.5.1 - État des dettes

État des dettes	Montant brut	À 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	À plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles (1)				
Autres emprunts obligatoires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 440	11 440		
Personnel et comptes rattachés	12 302	12 302		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 716	24 716		
État et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimillés	3 542	3 542		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes (dont dettes / opérations de pensions de titres)				
Dettes représentatives de titre empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**51 999**	**51 999**		

Renvois (1)	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice
	Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 253 1 253
	Emprunts et dettes contractées auprès des personnes physiques

2.2.5.2 - État des emprunts

État des emprunts	Total	À 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières				

2.2.6 - Charges à payer et produits constatés d'avance

Poste	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 147
Personnel, charges à payer	12 302
Organismes sociaux, charges à payer	4 365
État, charges à payer	2 055
Emprunts et dettes des établissements de crédit	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
TOTAL	29 869

3 - Informations relatives au compte de résultat

3.1 - Les concours publics et les subventions perçus dans l'exercice

L'activité Service d'Acompagnement à la Vie Sociale (SAVS) est financée par le Conseil Général du Puy-de-Dôme.

4 - Autres informations

4.1 - Événements postérieurs à l'exercice

Néant

4.2 - Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires comptables (et social pour la réalisation des paies) s'élèvent à 7472Euro. Les honoraires de commissariat au compte s'élèvent à 2514Euro.

4.3 - Engagements de retraite

L association n a pas opté pour la comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires conformément à la recommandation 03-01 de CNC du 1er avril 2003.

4.4 - Effectif moyen

L'effectif moyen est de 4 personnes équivalent temps plein.

4.5 - Autres

- Une erreur affectant le solde des compteurs de congés payés des salariés a été décelée et rectifiée en septembre 2021. Cette erreur affecte la provision congés payées comptabilisée au 31/12/2020 et extournée au 01/01/2021.
La variation de la provision correspondant à cette erreur est comptabilisée en charges exceptionnelles. Elle n'affecte pas la présentation des charges de personnel de l'exercice.
- Depuis l'exercice 2020, l'association comptabilise les mises à disposition gratuite" et "Prestations en nature" (comprenant notamment un mécénat de compétence avec Michelin). Elles sont présentées au pied du compte de résultat.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort et provisions	Net	%	Net	%
Capital souscrit - non appelé						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles:						
Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires Fonds commercial (1) Autres Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	3 498	3 498	0	0,00%	0	0,00%
Immobilisations corporelles:						
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement Constructions Installations techniques, matériels, et outillage industriels Autres Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	52 597	43 716	8 881	4,21%	14 141	1
Immobilisations recues en affectation :						
Terrains Constructions Installations techniques, matériels, et outillage industriels Autres Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
Immobilisations financières :						
Participations Créances rattachées à des participations Titres immobilisés de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres						
Total (I)	**56 095**	**47 214**	**8 881**	**4,21%**	**14 141**	**6,12%**
Compte de liaison (1)	71 589		71 589	33,91%	27 695	11,98%
Total (II)	**71 589**	**0**	**71 589**	**33,91%**	**27 695**	**11,98%**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours :						
Matières premières et autres approvisionnements En cours de production [biens et services] Produits intermédiaires et finis Marchandises	1 782		1 782		1 782	
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)						
Avances et acomptes versés sur commandes Créances usagers et comptes rattachés (3)						
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs	8 430		8 430		0	
Personnel	32		32			
Organismes sociaux Etat, impôts sur les bénéfices Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
Autres	31 443		31 443	14,89%	69 215	29,95%
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	86 846		86 846	41,14%	115 697	50,06%
Charges constatées d'avance	2 115		2 115	1,00%	2 591	1,12%
Total (III)	**130 649**	**0**	**130 649**	**61,88%**	**189 285**	**81,90%**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**258 333**	**47 214**	**211 119**	**100,00%**	**231 121**	**100,00%**

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatif à l'investissement, à l''exploitation et à la trésorerie pour cette établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés

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

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	
Fonds propres				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	43 004	20,37%	43 004	18,61%
Legs et donations				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Excédents affectés à l'investissement				
Réserves de compensation				
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	145 984	69,15%	137 943	59,68%
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	***-1 760***	***-0,83%***	***8 040***	***3,48%***
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 539	1,20%	4 539	
Provisions réglementées				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grévées de droit				
TOTAL (I)	**189 766**	**89,89%**	**193 527**	**83,73%**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)	**0**		**0**	
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	**0**		**0**	
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
Dettes (3)				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	0	0,00%	1 253	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 741	3,19%	8 674	3,75%
Dettes fiscales et sociales	14 611	6,92%	12 135	5,25%
Autres dettes (5)				
Produits constatés d'avance (1)	0	0,00%	15 533	6,72%
TOTAL (IV)	**21 353**	**10,11%**	**37 595**	**16,27%**
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**211 119**	**100,00%**	**231 121**	**100,00%**

(1) Dont compte 1201 :
et compte 1291 :
: résultats sous contrôle de tiers financeurs
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement
(4) Dont à moins d'un an :
Dont à plus d'un an :
(5) Des fonds des majeurs protégés

CHARGES

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges (hors taxes)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	
Charges d'exploitation :				
Achats de marchandises et matières premières				
Variation des stocks marchandises et matières premières	0	0,00%	0	0,00%
Autres achats et charges externes*	58 648	39,70%	60 189	41,34%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	852	0,58%	889	0,61%
Salaires et traitements	54 513	36,90%	55 577	38,17%
Charges sociales	20 945	14,18%	21 178	14,55%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 026	5,43%	7 729	5,31%
Dotations aux provisions				
Report en fonds dédiés				
Autres charges	72	0,05%	19	0,01%
TOTAL (I)	**143 055**	**96,84%**	**145 579**	**99,99%**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II) :				
Charges financières:				
Dotations aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1	0,00%	8	0,01%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (III)	**1**		**8**	
Charges exceptionnelles:				
Sur opérations de gestion	4 660	3,15%	0	0,00%
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
(-) Engagements à réalisées sur ressources affectées				
TOTAL (IV)	**4 660**		**0**	
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les bénéfices (VI)				
Total des charges (I+II+III+IV+V+VI)	**147 716**	**100,00%**	**145 587**	**100,00%**
Solde créditeur = **bénéfice** (3)			**8 040**	
TOTAL GENERAL	**147 716**	**100,00%**	**153 628**	**100,00%**
Evaluation des contributions volontaires en nature :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	52 400		3 566	
Personnel bénévole				
TOTAL	**52 400**		**3 566**	

* Y compris

- redevences de crédit-bail mobilier
- redevences de crédit-bail immobilier

PRODUITS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits (hors taxes)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	
Produits d'exploitation :				
Cotisations	1 740	1,19%	785	0,51%
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	600	0,41%	0	
dont parrainages				
Produit de tiers financeurs				
Concours publics et subvention d'exploitation	41 253	28,26%	39 000	25,39%
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	0	0,00%	3 160	2,06%
Mécénat				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	70 295	48,16%	96 880	63,06%
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions				
Transfert de charges	6 016	4,12%	2 707	1,76%
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3	0,00%	1	0,00%
Total (I)	**119 907**	**81,17%**	**142 532**	**92,78%**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun (II) :				
Produits financiers:				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)	68	0,05%	93	0,06%
Reprises sur provisions et transfers de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total (III)	**68**	**0,05%**	**93**	**0,06%**
Produits exceptionnels:				
Sur opérations de gestion	25 981	17,80%	11 002	7,16%
Sur opérations en capital				0,00%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total (IV)	**25 981**	**0,00%**	**11 002**	**7,16%**
Total des produits (I+II+III+IV)	**145 955**	**100,00%**	**153 628**	**100,00%**
Solde débiteur = **perte** (3)	**1 760**			
TOTAL GENERAL	**147 716**	**100,00%**	**153 628**	**100,00%**
Evaluation des contributions volontaires en nature :				
Bénévolat				
Prestation en nature	52 400		3 566	
Dons en nature				
TOTAL	**52 400**		**3 566**	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.
Les conséquences des corrections d'erreurs significatives, calculées après impôt, impôt, sont présentées sur une ligne séparée sauf s'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort et provisions	Net	%	Net	%
Capital souscrit - non appelé						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles:						
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement						
Constructions						
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	4 020	1 898	2 122	4,21%	2 926	1
Autres						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations recues en affectation :						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels, et outillage industriels						
Autres						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
Immobilisations financières :						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres						
Total (I)	**4 020**	**1 898**	**2 122**	**4,21%**	**2 926**	**24,83%**
Compte de liaison (1)						0,00%
Total (II)					**0**	**0,00%**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours :						
Matières premières et autres approvisionnements	0		0		0	
En cours de production [biens et services]						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)						
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs	2 632		2 632		0	
Personnel	20		20			
Organismes sociaux						
Etat, impôts sur les bénéfices						
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
Autres	188		188	0,37%	0	0,00%
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	43 480		43 480	86,24%	6 943	58,93%
Charges constatées d'avance	1 976		1 976	3,92%	1 912	16,23%
Total (III)	**48 296**	**0**	**48 296**	**95,79%**	**8 855**	**75,17%**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**52 316**	**1 898**	**50 418**	**100,00%**	**11 781**	**100,00%**

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatif à l'investissement, à l''exploitation et à la trésorerie pour cette établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés

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

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	
Fonds propres				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	0	0,00%	0	0,00%
Legs et donations				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Excédents affectés à l'investissement				
Réserves de compensation				
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-39 068	-77,49%	-42 762	-364,78%
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	***-12 750***	***-25,29%***	***3 694***	***31,51%***
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	0	0,00%	0	
Provisions réglementées				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grévées de droit				
TOTAL (I)	**-51 818**	**-102,78%**	**-39 068**	**-333,26%**
Comptes de liaison	71 589		27 695	
TOTAL (II)	**71 589**		**27 695**	
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	**0**		**0**	
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
Dettes (3)				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	0	0,00%	0	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 698	9,32%	4 656	39,71%
Dettes fiscales et sociales	25 948	51,47%	18 440	157,30%
Autres dettes (5)				
Produits constatés d'avance (1)	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL (IV)	**30 647**	**60,79%**	**50 790**	**433,26%**
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**50 418**	**-41,99%**	**11 723**	**100,00%**

(1) Dont compte 1201 :
et compte 1291 :
: résultats sous contrôle de tiers financeurs
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement
(4) Dont à moins d'un an :
Dont à plus d'un an :
(5) Des fonds des majeurs protégés

CHARGES

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges (hors taxes)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	
Charges d'exploitation :				
Achats de marchandises et matières premières				
Variation des stocks marchandises et matières premières	0	0,00%	0	0,00%
Autres achats et charges externes*	24 562	14,34%	22 366	14,83%
Aides financières		0,00%		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 541	0,90%	1 467	0,97%
Salaires et traitements	99 353	58,01%	92 789	61,51%
Charges sociales	35 501	20,73%	33 407	22,15%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	804	0,47%	804	0,53%
Dotations aux provisions				
Report en fonds dédiés				
Autres charges	70	0,04%	9	0,01%
TOTAL (I)	**161 831**	**94,49%**	**150 843**	**100,00%**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II) :				
Charges financières:				
Dotations aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	0	0,00%	1	0,00%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (III)	**0**		**1**	
Charges exceptionnelles:				
Sur opérations de gestion	9 431	5,51%	0	0,00%
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
(-) Engagements à réalisées sur ressources affectées				
TOTAL (IV)	**9 431**		**0**	
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les bénéfices (VI)				
Total des charges (I+II+III+IV+V+VI)	**171 263**	**100,00%**	**150 844**	**100,00%**
Solde créditeur = **bénéfice** (3)			**3 694**	
TOTAL GENERAL	**171 263**	**100,00%**	**154 538**	**100,00%**
Evaluation des contributions volontaires en nature :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	0		0	
Personnel bénévole				
TOTAL	**0**		**0**	

* Y compris

- redevences de crédit-bail mobilier
- redevences de crédit-bail immobilier

PRODUITS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits (hors taxes)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	
Produits d'exploitation :				
Cotisations	0	0,00%	0	0,00%
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	0	0,00%	0	
dont parrainages				
Produit de tiers financeurs				
Concours publics et subvention d'exploitation	153 057	96,56%	154 538	100,00%
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	0	0,00%	0	0,00%
Mécénat				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	0	0,00%	0	0,00%
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions				
Transfert de charges	5 455	3,44%	0	0,00%
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	0	0,00%	0	0,00%
Total (I)	**158 512**	**92,56%**	**154 538**	**100,00%**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun (II) :				
Produits financiers:				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)	0	0,00%	0	0,00%
Reprises sur provisions et transfers de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total (III)	**0**	**0,00%**	**0**	**0,00%**
Produits exceptionnels:				
Sur opérations de gestion	0	0,00%	0	0,00%
Sur opérations en capital				0,00%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total (IV)	**0**	**0,00%**	**0**	**0,00%**
Total des produits (I+II+III+IV)	**158 512**	**100,00%**	**154 538**	**100,00%**
Solde débiteur = **perte** (3)	**12 750**			
TOTAL GENERAL	**171 263**	**100,00%**	**154 538**	**100,00%**
Evaluation des contributions volontaires en nature :				
Bénévolat				
Prestation en nature	0		0	
Dons en nature				
TOTAL	**0**		**0**	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.
Les conséquences des corrections d'erreurs significatives, calculées après impôt, impôt, sont présentées sur une ligne séparée sauf s'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de