LE MAILLON
Association Loi 1901
26 rue de la pierre du Pebro
13800 ISTRES

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
Tenue le 03 Juin 2022

CONCERNE EXERCICE 2021

Présents : 21 personnes (feuilles d'émargement)
18 pouvoirs

Début de l'assemblée : 17 h 30

RAPPORT MORAL

Madame METRICH, présidente, remercie chaleureusement les personnes présentes : financeurs, partenaires et adhérents et fait lecture du rapport moral.

La Présidente, remercie :

- les mairies de Fos sur mer et Miramas qui soutiennent l'association par le financement du secteur « aide à domicile »,
- l'ARS et le Conseil Départemental qui financent l'accueil de jour et la plateforme de répit et nous ont référencé auprès de l'APA pour «l'aide à domicile »
- la CARSAT et MALAKOFF MEDERIC
- la directrice et l'ensemble du personnel de l'association pour leur investissement malgré la pandémie COVID qui a eu cette année encore un impact important sur leur condition de travail.
- les bénéficiaires et familles qui nous accordent leur confiance, les membres du C.A.

Elle souligne les temps forts de l'année 2022 :

La perte de la subvention de la ville d'Istres pour le SAAD d'Istres. La négociation de transfert du personnel affecté au SAAD vers les services municipaux d'Istres.

RENOUVELLEMENT DES MANDATS :

Mme METRICH informe l'assemblée que les membres du Conseil d'Administration sortants sont elle-même, Mme GLEDEL et Mme GIUSTI et que ces personnes se représentent.

Il a de nouvelles candidatures au Conseil d'Administration :

M. BESSY Jacques, M. CARTON Daniel, Mme CERULEI Viviane, M. GIUSTI Denis, M. LALANDE François, M. VOITURIEZ Bertrand.

Approbation à l'unanimité.

Tous les votes ont été faits à main levée. Nous n'avons comptabilisé aucun « contre » ou « abstention ».

A la fin des votes, Madame METRICH, présidente donne la parole à l'assistance.

Aucune question particulière n'a été portée à l'ordre du jour.

Fin de séance à 19 h 30

La Présidente

Annette METRICH

La Secrétaire

Annie GIUSTI

COMPTE-RENDU DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Du 15 Juin 2022 à 18 H 00

Présents : Mme METRICH - Mme GLEDEL - Mme PRETOT - Mme GIUSTI - Mme HERBETH - M. BESSY - M. CARTON - M. GIUSTI - M. LALANDE - M. VOITURIEZ

Absentes : Mme VINCENT-DEMARLE - Mme CERULEI

Ordre du jour : Election du bureau

Trois membres du C.A étaient sortants et ont renouvelé leur candidature. Mme VINCENT-DEMARLE absente, se représente au poste de secrétaire adjointe (courrier remis à Mme la présidente) et a donné un pouvoir à Mme PRETOT.

Six nouveaux membres ont rejoint l'association lors de l'A.G. du 03 Juin dernier : M. BESSY Jacques, M. CARTON Daniel, Mme CERULEI Viviane, M. GIUSTI Denis, M. LALANDE François, M. VOITURIEZ Bertrand

Constitution du bureau :

Présidente :	Annette METRICH
Vice Président :	Evelyne GLEDEL
Trésorier :	Emmanuelle PRETOT
Secrétaire :	Annie GIUSTI
Secrétaire adjointe :	Marie-Blanche VINCENT-DEMARLE

Vote à main levée et à l'unanimité, la composition du bureau sera envoyée en préfecture et aux mairies.

Le CA approuve la délégation de signature pour tous les comptes de l'Association aux Présidente et Trésorière.

Fin de séance 18 H 30

La Présidente, La Secrétaire

Annette METRICH Annie GIUSTI

Association Le Maillon

Composition du Conseil d'Administration - JUIN 2022

NOM	PRENOM	FONCTION	ADRESSE	N° de Tél.	Date et Lieu de Naissance	Nationalité	PROFESSION
METRICH	Annette	Présidente	185 Impasse A. Feraud 13270 FOS SUR MER e-mail : annette.metrich.muller@orange.fr	06 45 11 21 02	31/01/1949 Thionville (57)	Française	Retraitée
GLEDEL	Evelyne	Vice-Présidente	11 G Rue des Pivettes - La Prédina 13800 ISTRES e-mail : evelynegledel1@gmail.com	06 24 31 19 87	01/01/1960 Briey (54)	Française	Agent municipal
PRETOT	Emmanuelle	Trésorière	11 Impasse des Cerisiers 13800 ISTRES e-mail : emmanuellepretot@yahoo.fr	06 05 80 45 12	26/08/1962	Française	Directrice d'école
GIUSTI	Annie	Secrétaire	11 J Rue des Pivettes - La Prédina 13800 ISTRES e-mail : a.giusti@wanadoo.fr	06.72.25.23.78	23/08/1954 La Seyne sur Mer (83)	Française	Retraitée
VINCENT-DEMARLE	Marie-Blanche	Secrétaire Adjointe	11 Montée de l'Ane Culotte 13800 ISTRES e-mail : mbvincentdemarle@neuf.fr	06 81 28 87 99	22/05/1966	Française	Professeur des écoles
HERBETH	Josiane	Membre	1 Rue du Mas Théotime 13800 ISTRES e-mail : tatajo@wanadoo.fr	06 07 30 60 84	21/10/1947 Herserange (54)	Française	Retraitée
BESSY	Jacques	Membre	6 Traverse de l'Emerillon 13800 ISTRES e-mail jbessy@wanadoo.fr	06 63 45 51 08	08/08/1951 Berre l'Etang (13)	Française	Retraité
CARTON	Daniel	Membre	15 Allée des Aulnes 13270 FOS SUR MER e-mail : daniel1320@orange.fr	06 07 63 14 83	20/06/1966 Dunkerque (59)	Française	Ascométal
CERULEI	Viviane	Membre	90 Chemin du Merle - Les Carabins 13270 FOS SUR MER e-mail : cerulei.v@gmail.com	06 75 17 35 94	03/07/1953 Epinal (88)	Française	Retraitée
GIUSTI	Denis	Membre	11 J Rue des Pivettes - La Prédina 13800 ISTRES e-mail : d.giusti@wanadoo.fr	06 11 60 85 19	26/02/1949 La Seyne sur Mer (83)	Française	Retraité
LALANDE	François	Membre	6 rue de la Pinède - Le Mazet 13270 FOS SUR MER e-mail : foscyclotourisme@gmail.com	06 14 05 74 87	05/09/1947 Orléans (45)	Française	Retraité
VOITURIEZ	Bertrand	Membre	392 Allée des Frères Montgolfier 13920 St Mitre les Remparts e-mail : voituriez.b13@outlook.fr	06 52 47 35 01	07/02/1955 Lille (59)	Française	Retraité

Sud Expertise Conseil
EXPERTS-COMPTABLES

ASSOCIATION LE MAILLON
26 RUE PIERRE DE PEBRO

13800 ISTRES

SIRET : 418 355 079 00074

COMPTES ANNUELS 2021

Sud Expertise Conseil
Zone de l'Anjoly, 80 Boulevard de l'Europe
13127 Vitrolles
Tél : 04 42 77 42 00 - Fax : 04 42 89 47 19
contact@sudexpertiseconseil.fr
SARL au capital social de 209 850 €
RCS Salon de Provence 790 286 744 - APE 6920Z - SIRET 790 286 744 000 38
MEMBRE DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

ASSOCIATION LE MAILLON

26 RUE PIERRE DE PEBRO

13800 ISTRES

SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

SUD EXPERTISE CONSEIL

80 BOULEVARD DE L'EUROPE

13127 VITROLLES

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 754	3 754				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	1 935	1 828	107	243	136-	55.97-
	Autres immobilisations corporelles	256 238	195 145	61 092	66 280	5 188-	7.83-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 460		4 460	4 440	20	0.45
	Total I	266 387	200 728	65 659	70 963	5 304-	7.47-
	Comptes de liaison **Total II**						
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	41 658		41 658	31 949	9 709	30.39
	Autres créances	132 464		132 464	19 324	113 140	585.49
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	162 857		162 857	404 744	241 887-	59.76-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)				42	42-	100.00-
	Total III	336 979		336 979	456 060	119 081-	26.11-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	603 366	200 728	402 638	527 022	124 384-	23.60-

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

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise		91 346	91 346-	100.00-
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	83 445	83 445		
	Report à nouveau	166 877		166 877	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	16 827-	75 531	92 357-	122.28-
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	233 495	250 322	16 827-	6.72-
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	15 197	29 820	14 623-	49.04-
	Provisions pour charges	628	2 078	1 450-	69.78-
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	15 825	31 898	16 072-	50.39-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	58 534	61 250	2 716-	4.43-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 128	48 273	36 145-	74.88-
	Dettes fiscales et sociales	74 392	133 765	59 373-	44.39-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	8 264	1 515	6 749	445.41
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	153 318	244 803	91 485-	37.37-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	402 638	527 022	124 384-	23.60-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 153 318 244 803
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	172 056	120 240	51 816	43.09
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	489 411	874 084	384 673-	44.01-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	34 954	25 153	9 801	38.96
Collectes		500	500-	100.00-
Cotisations	60	50	10	20.00
Autres produits	78	53	25	47.47
Total I	696 559	1 020 080	323 521-	31.72-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	97		97	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	176 152	169 384	6 768	4.00
Impôts, taxes et versements assimilés	12 555	37 920	25 365-	66.89-
Salaires et traitements	379 214	501 548	122 334-	24.39-
Charges sociales	118 157	178 249	60 092-	33.71-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	26 497	22 974	3 523	15.34
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	8 128	9 775	1 647-	16.85-
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	33	14	19	133.12
Total II	720 833	919 864	199 031-	21.64-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	24 274-	100 216	124 490-	124.22-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	33	177	144-	81.41-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	33	177	144-	81.41-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	492	619	127-	20.59-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	492	619	127-	20.59-
2. Résultat financier (V-VI)	459-	442-	17-	3.83-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	24 732-	99 775	124 507-	124.79-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 215		1 215	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 500	4 500	4 000	88.89
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	9 715	4 500	5 215	115.88
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 809	2 882	1 073-	37.24-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 739	3 739-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		22 123	22 123-	100.00-
Total VIII	1 809	28 744	26 935-	93.71-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7 906	24 244-	32 150	132.61
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	706 307	1 024 758	318 451-	31.08-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	723 134	949 227	226 093-	23.82-
Solde intermédiaire	16 827-	75 531	92 357-	122.28-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	16 827-	75 531	92 357-	122.28-

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES					
20500000	CONCES DROITS SIMILAIRES LICEN	3 754	2 423	1 331	54.94
20500010	LOGICIEL PHOTOSHOP 7.0		1 331	1 331-	100.00-
28050000	AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	3 754-	3 754-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		107	243	136-	55.97-
21540004	MATERIELS FRIGO ARF		598	598-	100.00-
21540005	MATERIELS FOUR ARF		1 418	1 418-	100.00-
21540006	MATERIELS LAVES VAISSELLES ARF	679	679		
21540007	ETUVE ARF	1 256	1 256		
28154004	AMORT MATERIELS FRIGO ARF		598-	598	100.00
28154005	AMORT.FOUR ARF		1 418-	1 418	100.00
28154006	AMORT.MATERIELS LAVE VAISSELLE	572-	436-	136-	31.19-
28154007	AMORT. ETUVE ARF	1 256-	1 256-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		61 092	66 280	5 188-	7.83-
21810000	INST.GENERALES AGENC.DIVERS	20 238	20 238		
21811000	INST ELEC.PEINT.MENUIS.CUIS AD	41 826	47 568	5 742-	12.07-
21811110	INST. AGENC JARDIN THERAPEUTIQ	24 243	25 427	1 184-	4.66-
21812000	Inst Tech Kangoo Gris MIRAMAS	9 237	9 237		
21813000	Inst Tech Kangoo Bleu ISTRES		9 237	9 237-	100.00-
21814000	INSTAL AGECT ADJ	2 292	2 292		
21815000	TABLEAU ELECTRIQUE PLATEFORME	1 050	1 050		
21816000	TRAVAUX BOUCASSON PLATEFORME	12 180	12 180		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	136 246	165 765	29 519-	17.81-
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	3 230	4 361	1 130-	25.92-
21831000	MATERIEL SON ET VIDEO		1 414	1 414-	100.00-
21832000	ORDI PORTABLE ISTRES	599	599		
21840000	MOBILIER	1 937	1 937		
21842000	FAUTEUILS ADJ	3 158	3 158		
28181000	AMORT.INST.GENERALES AGENC.DIV	18 580-	18 200-	380-	2.09-
28181100	AMORT.MENUISERIE ALU BLANC	41 819-	44 056-	2 237	5.08
28181110	AMORT INST AG JARDIN THERAPEUT	14 320-	13 078-	1 242-	9.50-
28181200	AMORT TECH KANGOO GRIS	9 237-	9 237-		
28181300	AMORT INST TECH KANGOO BLEU IS		9 237-	9 237	100.00
28181400	AMORT INSTAL AGENCEMENT ARF	2 292-	2 137-	155-	7.25-
28182000	AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	87 794-	118 514-	30 719	25.92
28183000	AMORT.MATERIEL BUREAU	2 178-	3 667-	1 489	40.62
28183100	AMORT.MATERIEL SON ET VIDEO		1 414-	1 414	100.00
28183200	AMORT ORDI PORTABLE ISTRES	599-	599-		
28184000	AMORT MOBILIER	1 937-	1 937-		
28184200	AMORT FEUITEUILS ADJ	3 158-	2 878-	280-	9.74-
28185000	AMORT TRVX PLATEFORME	1 050-	1 050-		
28186000	AMORT TRVX PLATEFORME	12 180-	12 180-		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 460	4 440	20	0.45
27501000	DEPOT GARANTIE LOYER ISTRES	800		800	
27502000	DEPOT DE GARANTIE BOX FOS	220		220	
27515500	CAUTION SARL IMMOBILER SERVICE	1 640	1 640		
27516600	CAUTION AVIA STATION ISTRES	300	300		
27516700	CAUTION TOTAL MIRAMAS	1 500	1 500		
27568000	CAUTION SIEGE NV LOCAL		1 000	1 000-	100.00-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	65 659	70 963	5 304-	7.47-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	41 658	31 949	9 709	30.39
41100000 CLIENTS	41 658	31 949	9 709	30.39
AUTRES CREANCES	132 464	19 324	113 140	585.49
40100000 FOURNISSEUR		90	90-	100.00-
42100001 SALAIRE NET ARROYO NOELLE	500		500	
42100148 SALAIRE NET ABEJEAN FLORENCE	95		95	
42100208 SALAIRE NET ROLLAND LAURIE		78	78-	100.00-
42100237 SALAIRE NET DONNET SOPHIE	100		100	
42500196 ACOMPTE ED DIM SOKAINA		400	400-	100.00-
43870004 IJSS BIALEK		125	125-	100.00-
43870010 IJSS PRUVOST		264	264-	100.00-
43870013 IJSS ANSELMINO		891	891-	100.00-
43870023 IJSS GAMERO OPHELIE		134	134-	100.00-
43870045 IJSS MOUROT SYLVIE	142		142	
43870230 IJSS SOIHIHI HADIDJA		35	35-	100.00-
46701000 ARS - AGENCE REGIONALE DE SANT	106 152		106 152	
46702000 DEPARTEMENT BDR	937		937	
46871000 PRODUITS A RECEVOIR	24 538	17 307	7 230	41.78
DISPONIBILITES	162 857	404 744	241 887-	59.76-
51200000 BANQUE POPULAIRE 01819500227	2 009	3 689	1 679-	45.53-
51200010 LIVRET BP 01823500220		10 208	10 208-	100.00-
51200020 C.E SIEGE 8128520578 38	33 444	133 322	99 878-	74.91-
51200025 CE LIVRET A 00115405041 94	214	60 214	60 000-	99.64-
51200026 CE LIVRET B 001023496106 29	1 647	1 647		
51200030 C.E ADJ 8002040864 12	125 498	195 665	70 167-	35.86-
53000000 CAISSE	45		45	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		42	42-	100.00-
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		42	42-	100.00-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	336 979	456 060	119 081-	26.11-
TOTAL GENERAL	402 638	527 022	124 384-	23.60-

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		91 346	91 346-	100.00-
10260000 SUBV INVEST AFFECT.BS NR SS DR		91 346	91 346-	100.00-
AUTRES RESERVES	83 445	83 445		
10680000 AUTRES RESERVES	83 445	83 445		
REPORT A NOUVEAU	166 877		166 877	
11000000 REPORT A NOUVEAU	166 877		166 877	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	16 827-	75 531	92 357-	122.28-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	233 495	250 322	16 827-	6.72-
PROVISIONS POUR RISQUES	15 197	29 820	14 623-	49.04-
15180000 PROVISION POUR RISQUE	15 197	29 820	14 623-	49.04-
PROVISIONS POUR CHARGES	628	2 078	1 450-	69.78-
15300000 PROVISION POUR RETRAITE +58	628	2 078	1 450-	69.78-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	15 825	31 898	16 072-	50.39-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	58 534	61 250	2 716-	4.43-
16400000 EMPRUNT DIAC FL-428-FZ ADJ	8 579	11 250	2 671-	23.74-
16410000 PRET GARANTI ETAT NO 276676E	49 955	50 000	45-	0.09-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 128	48 273	36 145-	74.88-
40100000 FOURNISSEUR	12 128	48 273	36 145-	74.88-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	74 392	133 765	59 373-	44.39-
42100001 SALAIRE NET ARROYO NOELLE		58	58-	100.00-
42100002 SALAIRE NET ANSELMINO VALERIE		2 213	2 213-	100.00-
42100005 SALAIRE NET BIALEK FRANCOISE		110	110-	100.00-
42100016 SALAIRE NET HIARDOT CARMEN		1 275	1 275-	100.00-
42100022 SALAIRE NET MAGADE AUDREY		2 527	2 527-	100.00-
42100026 SALAIRE NET NOEL NATHALIE		1 993	1 993-	100.00-
42100027 SALAIRE NET NONNEMACHER YOLAND		94	94-	100.00-
42100029 SALAIRE NET TALHA ZORA		813	813-	100.00-
42100040 SALAIRE NET DUCCI CAROLINE		1 903	1 903-	100.00-
42100042 SALAIRE NET CHAUVET STEPHANE		65	65-	100.00-
42100111 SALAIRE NET LAVOGIEZ CATHERINE		443	443-	100.00-
42100126 SALAIRE NET ARCELLI CELINE		1 784	1 784-	100.00-
42100148 SALAIRE NET ABEJEAN FLORENCE		83	83-	100.00-
42100164 SALAIRE NET PRUVOST ABIGAIL		1 398	1 398-	100.00-
42100173 SALAIRE NET PEYSSON FRANCOISE		141	141-	100.00-
42100175 SALAIRE NET LIBES SOPHIE		2 655	2 655-	100.00-
42100183 SALAIRE NET GAMERO OPHELIE		1 109	1 109-	100.00-
42100201 SALAIRE NET BERNERD FABRICE		230	230-	100.00-
42100204 SALAIRE NET CHASTANG ELODIE		1 320	1 320-	100.00-
42100205 SALAIRE NET ED-DIM SOKAINA		1 892	1 892-	100.00-
42100208 SALAIRE NET ROLLAND LAURIE	22		22	
42100210 SALAIRE NET OSMANI		50	50-	100.00-
42100214 SALAIRE NET SILVIERI SANDRINE		110	110-	100.00-
42100222 SALAIRE NET DESALME GEORGETTE		224	224-	100.00-
42100224 SALAIRE NET VIOT LAURENCE		187	187-	100.00-
42100229 SALAIRE NET SOILIHI HADIDJA		1 066	1 066-	100.00-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
42100233	SALAIRE NET YOUCEF EMILIE	76		76	
42100238	SALAIRE NET BOUKHOBZA MYRIAM	100		100	
42100243	SALAIRE NET TRAINEAU ALEXIANE	100		100	
42100254	SALAIRE NET MARTINAGE MBOUTA	486		486	
42820000	DETTES PROV.POUR CONGES A P.	28 534	24 684	3 850	15.60
43100000	URSSAF	12 070	39 108	27 038-	69.14-
43710011	MUTEX PREVOYANCE	5 991		5 991	
43720000	MALAKOFF	3 772	17 938	14 166-	78.97-
43740000	HARMONIE MUTUELLE	1 650		1 650	
43820000	CHARGES PROV.POUR C.P.	10 214	9 829	385	3.92
43870023	IJSS GAMERO OPHELIE	644		644	
43870035	IJSS PEYSSON Françoise		707	707-	100.00-
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	227	588	361-	61.39-
44700000	TAXES SUR LES SALAIRES	2 530	7 524	4 994-	66.37-
44710000	FORMATION PROFESSIONNELLE	7 976	9 646	1 670-	17.31-
AUTRES DETTES		8 264	1 515	6 749	445.41
41100000	CLIENTS	2 939	1 321	1 617	122.43
46000003	BOLINCHE DONNET SOPHIE PLATEFO	52		52	
46000009	METRICH ANNETTE	228		228	
46000013	GAMERO OPHELIE ADJ	27		27	
46000014	ARROYO NOELLE ADJ	27		27	
46000039	SILVIERI SANDRINE		194	194-	100.00-
46860000	CHARGES A PAYER	4 992		4 992	
TOTAL DETTES		153 318	244 803	91 485-	37.37-
TOTAL GENERAL		402 638	527 022	124 384-	23.60-

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		172 056	120 240	51 816	43.09
70610000	PRESTATION PLATEFORME	130	335	205-	61.19-
70630000	PRESTATION MIRAMAS	28 364	31 887	3 524-	11.05-
70640000	PRESTATION ADJ	97 348	69 749	27 599	39.57
70650000	PRESTATION FOS SUR MER	3 307	18 269	14 962-	81.90-
70670000	PRESTATION SAAD - AUTRE	42 908		42 908	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		489 411	874 084	384 673-	44.01-
74000001	AIDE ETAT CARPENTIER MARY SAAD	4 451		4 451	
74000023	AIDE ETAT DESALME GEORGET SAAD	2 034		2 034	
74000025	AIDE ETAT PIETRI MARIE AUTRE	613		613	
74000026	AIDE ETAT ALARCON AUTRE/FOS	1 017		1 017	
74000027	AIDE ETAT KOGEY MORGANE SAAD	827		827	
74100001	AIDE DPT BDR SAAD - AUTRE	3 518		3 518	
74100008	DOTATION PLATE FORME ADJ	157 346	106 706	50 640	47.46
74110002	DOTATION CPAM ADJ	270 565	243 078	27 487	11.31
74111000	PARTICIPATIONS DIVERSES	40	2 300	2 260-	98.26-
74411014	SUBVENTION MAIRIE ISTRES		473 000	473 000-	100.00-
74411015	SUBVENTION MAIRIE FOS SUR MER	49 000	49 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		34 954	25 153	9 801	38.96
78150000	REPRISE PROV RETRAITE	2 078	2 517	439-	17.46-
78151000	REPRISE SUR PROVISION	22 123		22 123	
79100000	TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	10 754	8 313	2 441	29.36
79110000	INDEMNITE JOURNALIERESMUTEX		11 604	11 604-	100.00-
79110001	INDEMNITE JOURNALIERE CPAM		718	718-	100.00-
79120000	REMB PRISE EN CHARGE FORMATION		2 001	2 001-	100.00-
COLLECTES			500	500-	100.00-
75400400	DONS TIERS EXTERNE		500	500-	100.00-
COTISATIONS		60	50	10	20.00
75600000	ADHESION / COTISATION	60	50	10	20.00
AUTRES PRODUITS		78	53	25	47.47
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	78	53	25	47.47
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		696 559	1 020 080	323 521-	31.72-
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		97		97	
60100500	VISITE	80		80	
60222004	LOISIRS ACTIVITES	17		17	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		176 152	169 384	6 768	4.00
60400000	SEANCE SOPHRO PSYCHOLOGUE PTF	11 035	7 055	3 980	56.41
60400001	SOIN ESTHETIQUES PTF	5 285	2 914	2 371	81.35
60400002	ATELIER ART THERAPIE PTF	2 199		2 199	
60400003	SEANCE MUSICALE INTERACTIV ADJ	2 100		2 100	
60400004	PRESTATION AUX COTES ORGANISAT	468		468	
60400005	SEANCE MEDIA ANI MAUX ADJ	810		810	
60400006	PSYCHOTHERAPEUTE HYPNOT ADJ	240		240	
60400007	PRESTATION DE SERVICE ADJ	690		690	
60400020	SEANCE ERGOTHERAPEUTE/PSYCHOMO		1 100	1 100-	100.00-
60611000	ELECTRICITE SIEGE	1 952	1 801	151	8.37
60611100	ELECTRICITE 9 AVE DES PLANES A	2 056	2 633	577-	21.92-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
60611200	EAU SIEGE		111	111-	100.00-
60611300	EAU 9 AVE DES PLANES ADJ / PLA	179	1 770	1 591-	89.86-
60612600	CARB CITROEN AV 278 TW PLATEF	1 031	722	310	42.95
60613200	CARB KANGOO TPMR AL 005 SN		425	425-	100.00-
60613300	CARB KANGOO CP 510 HD SAAD	496	376	119	31.67
60613400	CARB KANGOO CT-911-HD SAAD	1 110	792	318	40.16
60613600	CARB BERLINGOT CH-918-EN ADJ	789	884	95-	10.72-
60613601	CARB KANGOO DR 468 EL		730	730-	100.00-
60613602	CARB KANGOO DN 931 NQ	33	864	830-	96.13-
60613603	CARB PICASSO CS 963 MP		88	88-	100.00-
60613604	CARB KANGOO ES-479-PJ ADJ	1 159	863	297	34.42
60613605	CARBU ES-378-PJ ADJ	1 168	562	606	107.73
60613606	CARB KANGOO EV-703-AV SAAD	1 563	1 540	23	1.52
60613607	CARB KANGOO FL-428-FZ ADJ	952	174	779	448.22
60613608	CARB TRAFIC EW-775-SQ ADJ	590		590	
60630000	ANCIEN		663	663-	100.00-
60630010	FOURNITURES ET ENTRETIEN ADJ	2 089	2 699	611-	22.63-
60630011	FOURNISTURE ET ENTRETIEN SAAD	1 004		1 004	
60631000	FOURNITURE INFORMATIQUE SIEGE		786	786-	100.00-
60631002	FOURNITURES INFORMATIQUE ADJ		576	576-	100.00-
60631003	PDT ENTRETI PETIT EQUP PLATEF		73	73-	100.00-
60632004	ACHATS REPAS MAIRIE ADJ	26 714	13 817	12 897	93.34
60632005	ACHATS ACTIVITES ADJ	307	1 462	1 156-	79.02-
60632007	ACHATS ATELIER PLATEFORME		118	118-	100.00-
60632011	ACHATS GOUTER ADJ		317	317-	100.00-
60641000	FOURNITURE BUREAU SIEGE	2 166	714	1 452	203.37
60641002	FOURNITURE BUREAU ADJ	504	83	420	504.90
61100000	PRESSING ADJ		59	59-	100.00-
61200006	3 PHOTOCOPIEURS 2014		498	498-	100.00-
61200007	DIAC KANGOO MARRON DN-931-NQ		1 853	1 853-	100.00-
61200008	DIAC KANGOO BLEU DR-468-EL		1 921	1 921-	100.00-
61321005	LOCATION MATERIEL STANDARD	2 032	2 294	263-	11.45-
61321100	LOYER 26 PIERRE PEBRO ISTRES	9 600		9 600	
61322000	LOC VEHICULES		865	865-	100.00-
61325000	LOYER ADJ/PLATEFORME	11 993	11 909	84	0.71
61325500	LOYER 53 ARISTIDE BRIAND ISTRE	3 000	12 000	9 000-	75.00-
61325501	LOCATION BOX FOS SUR MER	1 980		1 980	
61325502	LOCATION FONTAINE	42	444	402-	90.44-
61350000	LOCATION COPIEUR MULTIFONCTION	851		851	
61400000	CHARGE LOCATIVE	500		500	
61500000	ENTRETIEN LOCAUX SAAD		6 127	6 127-	100.00-
61500002	ENTRETIEN JARDIN ADJ	3 000		3 000	
61500003	ENTRETIEN DIVERS	37		37	
61512100	EXTINCTEUR 53 AVE ARISTIDE BRI	938	576	362	62.87
61512102	EXTINCTEUR 9 AVE DES PLATANES	545	296	249	84.27
61520002	ENTRETIEN LOCAUX SAAD	5 444		5 444	
61520003	ENTRETIEN LOCAUX ADJ	126		126	
61522000	ENTRETIEN KANGOO VERT	288		288	
61523000	ENTRETIEN KANGOO TPMR		78	78-	100.00-
61524000	ENTRETIEN KANGOO DIAC ISTRES		1 887	1 887-	100.00-
61525000	ENTRETIEN CP-510-HD SAAD	414		414	
61526000	ENTRETIEN FL-428-FZ ADJ	249		249	
61527000	ENTRETIEN AV-278-TW PLATEFORME	1 168	75	1 093	NS
61528000	ENTRETIEN KANGOO DIAC MIRAMAS		2 202	2 202-	100.00-
61530000	ENTRETIEN CH-918-EN ADJ	175	498	323-	64.84-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
61532000	ENTRETIEN DR-468-EL SAAD		3 052	3 052-	100.00-
61533000	ENTRETIEN C3 PICASSO		80-	80	100.00
61534000	ENTRETIEN EV-703-AV SAAD	713	657	56	8.52
61535000	ENTRETIEN ES-479-PJ ADJ	279	320	41-	12.84-
61536000	ENTRETIEN ES-378-PJ ADJ	967	954	13	1.38
61550000	ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER	415		415	
61560100	MAINTENANCE LOGICIEL CEGID	3 176		3 176	
61560101	MAINTENANCE LOGICIEL APOLOGIC	1 177	1 083	94	8.66
61560102	MAINTENANCE ICAP SITE INTERNET		95	95-	100.00-
61560103	MAINTENANCE PC	801		801	
61600000	ASSURANCE MULTIRISQUE	47	2 488	2 441-	98.11-
61600004	ASSURANCE IDENTICAR SAAD	167		167	
61600012	ASSURANCE AUTO MISSION		482	482-	100.00-
61600015	ASS KANGOO BLEU AL005SN SAAD		830	830-	100.00-
61600016	ASS KANGOO CP 911 HD SAAD		1 026	1 026-	100.00-
61600017	ASS KANGOO CP 510 HD SAAD		1 258	1 258-	100.00-
61600019	ASS BERLINGO CH-918-EN ADJ	0	883	882-	99.97-
61600020	ASS CITROEN AV-278-TW PLATEFOR		1 014	1 014-	100.00-
61600023	ASS KANGOO DR-468-EL SAAD		1 065	1 065-	100.00-
61600024	ASS KANGOO DN-931-NQ SAAD		1 026	1 026-	100.00-
61600026	ASS KANGOO ES-479-PJ ADJ		1 393	1 393-	100.00-
61600027	ASS KANGOO EV-703-AV SAAD		2 395	2 395-	100.00-
61600028	ASS KANGOO ES-378-PJ ADJ		1 026	1 026-	100.00-
61600029	ASS KANGOO FL-428-FZ ADJ	0-	2 293	2 293-	100.01-
61600030	ASS TRAFIC EW-775-SQ ADJ	305		305	
61820000	FORMATIONS DU PERSONNEL	1 600	2 963	1 363-	45.99-
61830000	DOC. TECHNIQUE + SPECIALISEE	385	679	294-	43.26-
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	696		696	
62260000	HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CPT	7 620	2 736	4 884	178.51
62261000	HONORAIRES COMPTABILITE	11 074	15 868	4 794-	30.21-
62262000	HONORAIRES AVOCAT	6 780	6 720	60	0.89
62263000	HONORAIRES AUDIT CONSEIL FORMA		10 366	10 366-	100.00-
62264000	HONORAIRES SOCIAL	9 751		9 751	
62266400	HONORAIRES AGENCE	110		110	
62270000	FRAIS D ACTES & DE CONTENTIEUX	30		30	
62341000	CADEAUX DIVERS	161		161	
62410000	TRANSPORT SUR ACHATS		49	49-	100.00-
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS / KMS	70	3 286	3 216-	97.87-
62510100	LEFEBVRE AUDELYNE RBT FRAIS	761		761	
62510200	BOLINCHE SOPHIE (DONNET) RBT F	1 331		1 331	
62510300	AMBRE DUMONT RBT FRAIS	662		662	
62510400	PEYSSON FRANCOISE RBT FRAIS	66		66	
62510500	ALARCON STEPHANIE RBT FRAIS	170		170	
62510600	MOUROT SYLVIE RBT FRAIS	491		491	
62510700	MIGUET CELINE RBT FRAIS	287		287	
62510800	POULET LAURENT RBT FRAIS	67		67	
62510900	FLANDRIN / DUTAILLY BETTY RBT	61		61	
62511000	METRICH ANNETTE RBT FRAIS	2 428	1 496	932	62.30
62511100	PIETRI MARIE LAURE RBT FRAIS	93		93	
62511200	GAMERO OPHELIE RBT FRAIS	27		27	
62511300	KHATCHADOURIAN SANDRINE RBT FR	107		107	
62511400	ARROYO NOELLE RBT FRAIS	27		27	
62511500	KOGEY MORGANE RBT FRAIS	121		121	
62513000	REMBOURSEMENT SNCF	438		438	
62560100	FRAIS DE MISSIONS ET DE REPAS	714	88	626	707.93

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
62560101	FRAIS MISSION PLATEFORME	313	36	278	781.97
62560102	SORTIES ET LOISIRS PLATEFORME		984	984-	100.00-
62600000	LIGNE 09 64 12 10 17 ADJ	567	3 213	2 646-	82.36-
62610000	AFFRANCHISSEMENT SIEGE	1 217	1 562	346-	22.13-
62610001	AFFRANCHISSEMENT ADJ / PLATEFO	796	230	566	245.65
62622000	LIGNE BUSINESS SERVICES SIEGE	2 055		2 055	
62630001	LIGNE 04 42 11 88 98 SIEGE	2 402		2 402	
62630003	POSTE MOBILE 0770440452 PLATEF	279		279	
62631200	POSTE MOBILE 0684916718 ADJ	129		129	
62631300	POSTE MOBILE 0684919664 ADJ	130		130	
62631302	POSTE MOBILE 0772374302 PLATEF	129		129	
62631500	LIGNE 07 89 44 53 60 PLATEFORM	363	362	1	0.39
62634000	LIGNE ADJ 04.42.55.47.96	193	1 505	1 312-	87.17-
62635000	POSTE MOBILE 0603564918 SIEGE	279		279	
62636000	POSTE MOBILE 0638397075	71		71	
62637002	MOBILES LA POSTE		1 280	1 280-	100.00-
62700000	SERVICES ET FRAIS BANCAIRES	627	1 019	392-	38.45-
62781000	FRAIS SUR TITRE CRCESU	308		308	
62800000	ABONNEMENTCARTE TOTAL		88	88-	100.00-
62810001	COTISATION/ADHESION	1 050	1 302	252-	19.35-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		12 555	37 920	25 365-	66.89-
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	4 579	23 252	18 673-	80.31-
63330000	FORMATION PROF. / UNIFORMATION	7 976	14 668	6 692-	45.62-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		379 214	501 548	122 334-	24.39-
64100001	SALAIRE BRUT ARROYO NOELLE	17 854		17 854	
64100004	SALAIRE BRUT CHAUVET STEPHANE	24 744		24 744	
64100005	SALAIRE BRUT BIALEK FRANCOISE	11 101		11 101	
64100022	SALAIRE BRUT MAGADE		33 512	33 512-	100.00-
64100027	SALAIRE BRUT NONNEMACHER YOLAN	25 079		25 079	
64100029	SALAIRE BRUT TALHA ZORA	290		290	
64100148	SALAIRE BRUT ABEJEAN	7 535		7 535	
64100164	SALAIRE BRUT PRUVOST		6 737	6 737-	100.00-
64100173	SALAIRE BRUT PEYSSON FRANCOISE	22 601		22 601	
64100175	SALAIRE BRUT LIBES		32 319	32 319-	100.00-
64100183	SALAIRE BRUT GAMERO	20 271		20 271	
64100190	SALAIRE BRUT BERNARD		41 774	41 774-	100.00-
64100201	SALAIRE BRUT BERNERD	12 561		12 561	
64100204	SALAIRE BRUT CHASTANG		21 954	21 954-	100.00-
64100205	SALAIRE BRUT ED-DIM SOKAINA		27 682	27 682-	100.00-
64100206	SALAIRE BRUT LAVOGIEZ	3 696	15 554	11 858-	76.24-
64100209	SALAIRE BRUT ROLLAND LAURIE	19 804		19 804	
64100211	SALAIRE BRUT OSMANI AIDEN	1 324		1 324	
64100215	SALAIRE BRUT SILVIERI SANDRINE	11 731		11 731	
64100220	SALAIRE BRUT MOUROT SYLVIE	11 952		11 952	
64100223	SALAIRE BRUT DESALME GEORGETTE	18 941		18 941	
64100225	SALAIRE BRUT VIOT LAURENCE	19 464		19 464	
64100230	SALAIRE BRUT SOILIHI HADIDJA	1 369		1 369	
64100233	SALAIRE BRUT YOUCEF EMILIE	19 191		19 191	
64100234	SALAIRE BRUT LEFEBVRE AUDELYNE	38 818		38 818	
64100235	SALAIRE BRUT CARPENTIER MARYSE	17 203		17 203	
64100236	SALAIRE BRUT MATHERON ANAIS	1 169		1 169	
64100237	SALAIRE BRUT DONNET SOPHIE	18 207		18 207	
64100238	SALAIRE BRUT BOUKHOBZA MYRIAM	12 238		12 238	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
64100239	SALAIRE BRUT MICHEL SANDRINE	1 091		1 091	
64100240	SALAIRE BRUT GIUSIANO VERONIQU	969		969	
64100241	SALAIRE BRUT NONNEMACHER MANON	1 892		1 892	
64100242	SALAIRE BRUT DUMONT AMBRE	8 309		8 309	
64100243	SALAIRE BRUT TRAINEAU ALEXIANE	3 546		3 546	
64100244	SALAIRE BRUT MIGUET CELINE	5 304		5 304	
64100245	SALAIRE BRUT POULET LAURENT	4 248		4 248	
64100246	SALAIRE BRUT DARDAILLON AUDREY	1 133		1 133	
64100247	SALAIRE BRUT ALARCON STEPHANIE	1 820		1 820	
64100248	SALAIRE BRUT FLANDRIN BETTY	1 949		1 949	
64100250	SALAIRE BRUT PIETRI MARIE LAUR	1 629		1 629	
64100251	SALAIRE BRUT KOGEY MORGANE	870		870	
64100252	SALAIRE BRUT CHIBACO NASSIMA	819		819	
64100253	SALAIRE BRUT KHATCHADOURIAN SA	1 624		1 624	
64100254	SALAIRE BRUT MARTINAGE MBOUTA	637		637	
64110000	SALAIRES BRUT		163 718	163 718-	100.00-
64110001	SALAIRE BRUT MIRAMAS		32 319	32 319-	100.00-
64110002	SALAIRES BRUT ADJ		92 386	92 386-	100.00-
64110003	SALAIRE BRUT FOS SUR MER		3 766	3 766-	100.00-
64110004	SALAIRES BRUT PLATEFORME		57 079	57 079-	100.00-
64120000	CONGES A PAYER	3 850	35 808-	39 658	110.75
64134000	PRIMES ET GRATIFICATIONS		6 400	6 400-	100.00-
64141000	INDEMNITE LICENCIEMENT EXONERE	2 262	1 728	534	30.92
64143000	INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE	2 049	22 552	20 504-	90.91-
64190000	ALLOCATION ACTIVITE PARTIELLE	1 932-	22 123-	20 190	91.27
CHARGES SOCIALES		118 157	178 249	60 092-	33.71-
64510000	URSSAF	78 533	134 378	55 846-	41.56-
64520000	CHARGES SOCIALES SUR CP	385	14 640-	15 026	102.63
64530000	RETRAITE MALAKOFF	18 894	30 802	11 909-	38.66-
64533000	FRAIS DE SANTE	3 803	5 850	2 047-	35.00-
64535000	PREVOYANCE MUTEX	13 139	17 784	4 645-	26.12-
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	3 404	4 074	671-	16.46-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		26 497	22 974	3 523	15.34
68112000	AMORTISSEMENT ADJ		16 802	16 802-	100.00-
68112010	AMORTISSEMENT	26 497		26 497	
68113000	AMORT ISTRES/FOS		5 962	5 962-	100.00-
68114000	AMORT MIRAMAS		210	210-	100.00-
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		8 128	9 775	1 647-	16.85-
68150000	PROVISION POUR RETRAITE	628	2 078	1 450-	69.78-
68151000	PROVISION POUR RISQUE ET CHARG	7 500	7 697	197-	2.56-
AUTRES CHARGES		33	14	19	133.12
65411000	PERTES MAILLON		8	8-	100.00-
65800000	CHARGES DIV GESTION COURANTE	33	7	27	394.65
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		720 833	919 864	199 031-	21.64-
RESULTAT D'EXPLOITATION		24 274-	100 216	124 490-	124.22-

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	33	177	144-	81.41-
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	30	177	148-	83.33-
76810000 INTERETS ACQUIS COMPTE LIVRET	3		3	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	33	177	144-	81.41-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	492	619	127-	20.59-
66160000 INTERET SUR EMPRUNT	492	619	127-	20.59-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	492	619	127-	20.59-
RESULTAT FINANCIER	459-	442-	17-	3.83-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	24 732-	99 775	124 507-	124.79-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 215		1 215	
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	1 215		1 215	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 500	4 500	4 000	88.89
77500000 PRODUITS CESSION ELTS ACTIFS	8 500	4 500	4 000	88.89
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 715	4 500	5 215	115.88
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 809	2 882	1 073-	37.24-
67100000 CHARGE EXCEPTIONNELLE SUR GEST		2 882	2 882-	100.00-
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	1 809		1 809	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		3 739	3 739-	100.00-
67500000 VALEURS CEDEES ELEMENTS ACTIFS		3 739	3 739-	100.00-
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		22 123	22 123-	100.00-
68750000 DAP RISQUE ET CHARGE EXCEPTION		22 123	22 123-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 809	28 744	26 935-	93.71-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 906	24 244-	32 150	132.61
TOTAL PRODUITS	706 307	1 024 758	318 451-	31.08-
TOTAL DES CHARGES	723 134	949 227	226 093-	23.82-
SOLDE INTERMEDIAIRE	16 827-	75 531	92 357-	122.28-
EXCEDENTS OU DEFICITS	16 827-	75 531	92 357-	122.28-

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice x
Evènements significatifs postérieurs à la clôture x

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales x
Permanence ou changement de méthodes x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations x
Etat des amortissements x
Etat des provisions x
Etat des échéances des créances et des dettes x
Autres immobilisations incorporelles x
Evaluation des immobilisations corporelles x
Créances immobilisées x
Evaluation des créances et des dettes x
Dépréciation des créances x
Disponibilités en Euros x
Produits à recevoir x
Détail des produits à recevoir x
Charges à payer x
Détail des charges à payer x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions x
Rémunération des dirigeants x
Ventilation de l'effectif moyen x
Honoraires des commissaires aux comptes x

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites x

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Transferts de charges x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association Le Maillon ne bénéficie plus de la subvention de la Mairie d'Istres à compter de l'exercice 2021.

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 754		1 331
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 951		
Installations générales agencements aménagements divers	127 229		
Matériel de transport	165 765		20 410
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 470		764
TOTAL	308 416		21 174
Prêts, autres immobilisations financières	4 440		1 020
TOTAL	4 440		1 020
TOTAL GENERAL	316 610		23 525

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 331	3 754	3 754
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 016	1 935	1 935
Installations générales agencements aménagements divers		16 163	111 066	111 066
Matériel de transport		49 929	136 246	136 246
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 308	8 925	8 925
TOTAL		71 417	258 172	258 172
Prêts, autres immobilisations financières		1 000	4 460	4 460
TOTAL		1 000	4 460	4 460
TOTAL GENERAL		73 748	266 387	266 387

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 754			3 754
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 708	136	2 016	1 828
Installations générales agencements aménagements divers	95 946	6 466	16 163	86 248
Matériel de transport	118 514	19 210	49 929	87 794
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 495	685	3 308	7 872
Emballages récupérables et divers	13 230			13 230
TOTAL	241 893	26 497	71 417	196 973
TOTAL GENERAL	245 647	26 497	71 417	200 728

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	136				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 466				
Matériel de transport	19 210				
Matériel de bureau informatique mobilier	685				
TOTAL	26 497				
TOTAL GENERAL	26 497				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	2 078	628	2 078		628
Autres provisions pour risques et charges	29 820	7 500	22 123		15 197
TOTAL	31 898	8 128	24 200		15 825
TOTAL GENERAL	31 898	8 128	24 200		15 825
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 128	24 200		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 460	4 460	
Autres créances clients	41 658	41 658	
Personnel et comptes rattachés	695	695	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	142	142	
Débiteurs divers	131 627	131 627	
TOTAL	178 582	178 582	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	49 955	49 955		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 579	8 579		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 128	12 128		
Personnel et comptes rattachés	29 319	29 319		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 340	34 340		
Autres impôts taxes et assimilés	10 733	10 733		
Autres dettes	8 264	8 264		
TOTAL	153 318	153 318		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	492			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 208			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL QUADRA COMPTA	1 203	100.00
LOGICIEL QUADRA PRO	1 640	33.33
LOGICIEL APOLOGIC	911	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
L'assurance MAIF avait été constatée précedemment en avance, situation régularisée sur l'exercice 2021

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	24 679
Total	24 679

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
IJSS MOUROT SYLVIE	142
PRESTATIONS 12 2021	24 477
COTISATION	60
Total	24 679

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	39 392
Autres dettes	4 992
Total	44 384

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
CONGE A PAYER	28 534
CHARGE SOCIALE SUR CONGE A PAYER	10 214
HONORAIRE CAC	4 800
PLAGNOL NETTOYAGE	192
IJSS GAMERO OPHELIE	644
Total	44 384

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION MAIRIE FOS SUR MER	49 000
ARS - ADJ	427 911
COTISATIONS DIVERSES	40
ASP - CONTRAT AIDE	8 942
AIDE DEPARTEMENT BDR	3 518
Total	489 411

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	38 818
Total	38 818

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	22
Total	26

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 800 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Le montant de la provision pour charge, comptabilisé au titre de cet exercice est de 628 €
La provision est prise en compte à partir de 58 ans.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	628
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		628

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
CHEQUES NON DEBITES	1 173
REMBOURSEMENT URSSAF	4 277
REMBOURSEMENT UNIFORMATION STAGIAIRE LIBES SOPHIE	1 335
REMBOURSEMENT OFFICE DU TOURISME	130
REMBOURSEMENT ASSURANCE MAIF	3 839
Total	10 754

ANNEXE

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

Le 15/04/2022
Président(e)

CRCC
D'AIX-EN-PROVENCE

Madame BUSSETTA Anita
Commissaire aux Comptes

Association Le Maillon

26 Rue de la pierre du Pébro

13800 ISTRES

****

SIREN 418 355 079

Association régie par la loi de 1901

****

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2021

BUSSETTA Anita
Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Cour D'appel d'Aix en Provence
SAS A.B.A
ZA ANJOLY
80 Boulevard de l'Europe
13127 VITROLLES
Tel. : 04.42.98.76.48

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux membres de l'association « **LE MAILLON** »,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale en date du 29 juillet 2021, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **LE MAILLON** », relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 mon 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. 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 structures 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, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice 2021, ont portées sur :

- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes,
- les opinions retenues dans le choix des méthodes d'évaluation,
- la présentation de l'ensemble des comptes,

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
D'Appel d'Aix en Provence

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

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association « **LE MAILLON** ».

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 « **LE MAILLON** » 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 « **LE MAILLON** », ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres du conseil d'administration en date du 11 avril 2022.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 l'association « **LE MAILLON** ».

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

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
D'Appel d'Aix en Provence

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 « **LE MAILLON** » 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.

Vitrolles,
Le 15 avril 2022

Madame BUSSETTA Anita
Commissaire aux Comptes

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
D'Appel d'Aix en Provence

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 754	3 754				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	1 935	1 828	107	243	136-	55.97-
	Autres immobilisations corporelles	256 238	195 145	61 092	66 280	5 188-	7.83-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 460		4 460	4 440	20	0.45
	Total I	266 387	200 728	65 659	70 963	5 304-	7.47-
	Comptes de liaison **Total II**						
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	41 658		41 658	31 949	9 709	30.39
	Autres créances	132 464		132 464	19 324	113 140	585.49
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	162 857		162 857	404 744	241 887-	59.76-
	Charges constatées d'avance (3)				42	42-	100.00-
	Total III	336 979		336 979	456 060	119 081-	26.11-
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	603 366	200 728	402 638	527 022	124 384-	23.60-

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

Dossier N° 171859 en Euros

SUD EXPERTISE CONSEIL

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
D'Appel d'Aix en Provence

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise		91 346	91 346-	100.00-
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	83 445	83 445		
	Report à nouveau	166 877		166 877	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	16 827-	75 531	92 357-	122.28-
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	233 495	250 322	16 827-	6.72-
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	15 197	29 820	14 623-	49.04-
	Provisions pour charges	628	2 078	1 450-	69.78-
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	15 825	31 898	16 072-	50.38-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	58 534	61 250	2 716-	4.43-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 128	48 273	36 145-	74.88-
	Dettes fiscales et sociales	74 392	133 765	59 373-	44.39-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	8 264	1 515	6 749	445.41
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	153 318	244 803	91 485-	37.37-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	402 638	527 022	124 384-	23.60-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 153 318 244 80

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

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
D'Appel d'Aix en Provence

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	172 056	120 240	51 816	43.09
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	489 411	874 084	384 673-	44.01-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	34 954	25 153	9 801	38.96
Collectes		500	500-	100.00-
Cotisations	60	50	10	20.00
Autres produits	78	53	25	47.47
Total I	696 559	1 020 080	323 521-	31.72-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	97		97	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	176 152	169 384	6 768	4.00
Impôts, taxes et versements assimilés	12 555	37 920	25 365-	66.89-
Salaires et traitements	379 214	501 548	122 334-	24.39-
Charges sociales	118 157	178 249	60 092-	33.71-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	26 497	22 974	3 523	15.34
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	8 128	9 775	1 647-	16.85-
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	33	14	19	133.12
Total II	720 833	919 864	199 031-	21.64-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	24 274-	100 216	124 490-	124.22-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

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

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
D'Appel d'Aix en Provence

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	33	177	144-	81.41-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	33	177	144-	81.41-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	492	619	127-	20.59-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	492	619	127-	20.59-
2. Résultat financier (V-VI)	459-	442-	17-	3.83-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	24 732-	99 775	124 507-	124.79-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 215		1 215	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 500	4 500	4 000	88.89
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	9 715	4 500	5 215	115.88
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 809	2 882	1 073-	37.24-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 739	3 739-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		22 123	22 123-	100.00-
Total VIII	1 809	28 744	26 935-	93.71-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7 906	24 244-	32 150	132.61
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	706 307	1 024 758	318 451-	31.08-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	723 134	949 227	226 093-	23.82-
Solde intermédiaire	16 827-	75 531	92 357-	122.28-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	16 827-	75 531	92 357-	122.28-

Anita BUSSETTA
SUD EXPERTISE CONSEIL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
D'Appel d'Aix-en-Provence

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	x
Permanence ou changement de méthodes	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	x
Etat des amortissements	x
Etat des provisions	x
Etat des échéances des créances et des dettes	x
Autres immobilisations incorporelles	x
Evaluation des immobilisations corporelles	x
Créances immobilisées	x
Evaluation des créances et des dettes	x
Dépréciation des créances	x
Disponibilités en Euros	x
Produits à recevoir	x
Détail des produits à recevoir	x
Charges à payer	x
Détail des charges à payer	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	x
Rémunération des dirigeants	x
Ventilation de l'effectif moyen	x
Honoraires des commissaires aux comptes	x
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	x
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association Le Maillon ne bénéficie plus de la subvention de la Mairie d'Istres à compter de l'exercice 2021.

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Anita [illegible]
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
D'Appel d'Aix en Provence

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 754		1 331
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 951		
Installations générales agencements aménagements divers	127 229		
Matériel de transport	165 765		20 410
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 470		764
TOTAL	308 416		21 174
Prêts, autres immobilisations financières	4 440		1 020
TOTAL	4 440		1 020
TOTAL GENERAL	316 610		23 525

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 331	3 754	3 754
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 016	1 935	1 935
Installations générales agencements aménagements divers		16 163	111 066	111 066
Matériel de transport		49 929	136 246	136 246
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 308	8 925	8 925
TOTAL		71 417	258 172	258 172
Prêts, autres immobilisations financières		1 000	4 460	4 460
TOTAL		1 000	4 460	4 460
TOTAL GENERAL		73 748	266 387	266 387

SUD EXPERTISE CONSEIL
Anita RUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
D'Appel d'Aix en Provence

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 754			3 754
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 708	136	2 016	1 828
Installations générales agencements aménagements divers	95 946	6 466	16 163	86 248
Matériel de transport	118 514	19 210	49 929	87 794
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 495	685	3 308	7 872
Emballages récupérables et divers	13 230			13 230
TOTAL	241 893	26 497	71 417	196 973
TOTAL GENERAL	245 647	26 497	71 417	200 728

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	136				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 466				
Matériel de transport	19 210				
Matériel de bureau informatique mobilier	685				
TOTAL	26 497				
TOTAL GENERAL	26 497				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	2 078	628	2 078		628
Autres provisions pour risques et charges	29 820	7 500	22 123		15 197
TOTAL	31 898	8 128	24 200		15 825
TOTAL GENERAL	31 898	8 128	24 200		15 825
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 128	24 200		

Anita SUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
D'Appel d'Aix en Provence

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 460	4 460	
Autres créances clients	41 658	41 658	
Personnel et comptes rattachés	695	695	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	142	142	
Débiteurs divers	131 627	131 627	
TOTAL	178 582	178 582	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	49 955	49 955		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 579	8 579		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 128	12 128		
Personnel et comptes rattachés	29 319	29 319		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 340	34 340		
Autres impôts taxes et assimilés	10 733	10 733		
Autres dettes	8 264	8 264		
TOTAL	153 318	153 318		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	492			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 208			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL QUADRA COMPTA	1 203	100.00
LOGICIEL QUADRA PRO	1 640	33.33
LOGICIEL APOLOGIC	911	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
L'assurance MAIF avait été constatée précedemment en avance, situation régularisée sur l'exercice 2021

SUD EXPERTISE COMMISSAIRE AUX COMPTES
Anita BUSSETTA
Inscrit auprès de la Cour
D'Appel d'Aix en Provence

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	24 679
Total	24 679

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUD EXPERTISE CONSEIL
Inscrit auprès de la Cour
D'Appel d'Aix en Provence

ASSOCIATION LE MAILLON
13800 ISTRES

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
IJSS MOUROT SYLVIE	142
PRESTATIONS 12 2021	24 477
COTISATION	60
Total	24 679

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	39 392
Autres dettes	4 992
Total	44 384

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
D'Appel d'Aix en Provence

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
CONGE A PAYER	28 534
CHARGE SOCIALE SUR CONGE A PAYER	10 214
HONORAIRE CAC	4 800
PLAGNOL NETTOYAGE	192
IJSS GAMERO OPHELIE	644
Total	44 384

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION MAIRIE FOS SUR MER	49 000
ARS - ADJ	427 911
COTISATIONS DIVERSES	40
ASP - CONTRAT AIDE	8 942
AIDE DEPARTEMENT BDR	3 518
Total	489 411

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	38 818
Total	38 818

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	22
Total	26

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 800 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes

Anita [illegible]
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
D'Appel d'Aix en Provence

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Le montant de la provision pour charge, comptabilisé au titre de cet exercice est de 628 €
La provision est prise en compte à partir de 58 ans.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	628
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		628

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
CHEQUES NON DEBITES	1 173
REMBOURSEMENT URSSAF	4 277
REMBOURSEMENT UNIFORMATION STAGIAIRE LIBES SOPHIE	1 335
REMBOURSEMENT OFFICE DU TOURISME	130
REMBOURSEMENT ASSURANCE MAIF	3 839
Total	10 754

Anita BISCETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUD EXPERTISE CONSEIL
Inscrit auprès de la Cour
D'Appel d'Aix en Provence