Exco Hesio

4 place du Champ de Foire
CS 80193
42313 ROANNE Cedex
Tél. 04 77 44 83 70
exco.hesio@exco.fr
www.exco.fr

Jean-Michel BOSIO
Olivier COMTE
Jérôme LAMY
Sylvie MIVIÈRE
Christophe TERRAS
François-Régis VIGNON
Frédéric VILLARS
Haïthem ZAÏED

34 rue de Roanne
42510 BALBIGNY
Tél. 04 81 63 00 46
hesio.balbigny@exco.fr

50 rue de la République
69430 BEAUJEU
Tél. 04 74 04 88 27
hesio.beaujeu@exco.fr

11 place Baudinot
71120 CHAROLLES
Tél. 03 85 24 18 18
hesio.charolles@exco.fr

10 rue de Verdun
71170 CHAUFFAILLES
Tél. 03 85 26 10 51
hesio.chauffailles@exco.fr

2 rue des Charmes
71160 DIGOIN
Tél. 03 85 53 10 87
hesio.digoin@exco.fr

6 rue de la Genette
Zone Industrielle
71800 LA CLAYETTE
Tél. 03 85 28 05 42
hesio.laclayette@exco.fr

43 rue Louis Desrichard
BP 11102
71603 PARAY LE MONIAL
Tél. 03 85 81 62 70
hesio.paray@exco.fr

PLEIADES

Association Loi 1901

rue de la Guillotière – Faubourg Saint Antoine
42110 FEURS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Exco Hesio

4 place du Champ de Foire
CS 80193
42313 ROANNE Cedex
Tél. 04 77 44 83 70
exco.hesio@exco.fr
www.exco.fr

Jean-Michel BOSIO
Olivier COMTE
Jérôme LAMY
Sylvie MIVIÈRE
Christophe TERRAS
François-Régis VIGNON
Frédéric VILLARS
Haïthem ZAÏED

PLEIADES
Association Loi 1901

rue de la Guillotière – Faubourg Saint Antoine
42110 FEURS

34 rue de Roanne
42510 BALBIGNY
Tél. 04 81 63 00 46
hesio.balbigny@exco.fr

50 rue de la République
69430 BEAUJEU
Tél. 04 74 04 88 27
hesio.beaujeu@exco.fr

11 place Baudinot
71120 CHAROLLES
Tél. 03 85 24 18 18
hesio.charolles@exco.fr

10 rue de Verdun
71170 CHAUFFAILLES
Tél. 03 85 26 10 51
hesio.chauffailles@exco.fr

2 rue des Charmes
71160 DIGOIN
Tél. 03 85 53 10 87
hesio.digoin@exco.fr

6 rue de la Genette
Zone Industrielle
71800 LA CLAYETTE
Tél. 03 85 28 05 42
hesio.laclayette@exco.fr

43 rue Louis Desrichard
BP 11102
71603 PARAY LE MONIAL
Tél. 03 85 81 62 70
hesio.paray@exco.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Membres,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'**Association PLEIADES** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2021**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

.../...

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les paragraphes « Faits caractéristiques » et « Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture », page 8 de l'annexe des comptes annuels, relatif à la crise sanitaire liée au Covid 19.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et notamment en ce qui concerne : ***Les Faits Caractéristiques*** mentionnés page 8 de l'annexe.

« La crise sanitaire actuelle liée à la Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence ont eu des impacts significatifs sur l'activité de l'association :

- ***Octroi d'un Prêt Garantie par l'Etat de 400 000€ ».***

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons 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.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

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

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

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

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

Fait à ROANNE – le 24 juin 2022.

Le Commissaire aux Comptes
SAS EXCO HESIO

François-Régis VIGNON

Bilan Actif

		Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		84 505	83 843	662	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains		29 000		29 000	51 000
Constructions		488 123	327 103	161 020	324 233
Installations techniques, matériel et outillages industriels		10 110	9 268	841	1 346
Autres immobilisations corporelles		829 608	744 182	85 426	89 430
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés		757		757	757
Prêts					
Autres immobilisations financières		170 625		170 625	148 355
	TOTAL I	**1 612 728**	**1 164 397**	**448 331**	**615 121**
Comptes de liaison	**II**				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		658 071	54 265	603 806	704 832
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		320 050		320 050	255 597
Valeurs mobilières de placement		13 338		13 338	13 298
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		650 908		650 908	588 177
Charges constatées d'avance		27 728		27 728	27 088
	TOTAL III	**1 670 094**	**54 265**	**1 615 829**	**1 588 992**
Frais d'émission des emprunts	**IV**				
Primes de remboursement des obligations	**V**				
Ecarts de conversion actif	**VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		**3 282 822**	**1 218 662**	**2 064 160**	**2 204 112**

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		16 412	16 412
Fonds propres complémentaires		38 378	38 378
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation		453 557	453 557
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles		154 950	154 950
Réserves pour projet de l'entité		1 189 198	1 189 198
Autres réserves			
Report à nouveau		-4 466 659	-4 794 317
Excédent ou déficit de l'exercice		-792 056	327 658
	Situation nette	**-3 406 221**	**-2 614 165**
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement			6 748
Provisions règlementées			
	TOTAL I	**-3 406 221**	**-2 607 417**
Comptes de liaison	**II**		
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		29 421	57 267
	TOTAL III	**29 421**	**57 267**
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		543 242	514 106
	TOTAL IV	**543 242**	**514 106**
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		510 485	111 802
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		126 016	191 732
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		3 325 863	3 437 638
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		935 354	498 985
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL V	**4 897 718**	**4 240 157**
Ecarts de conversion passif	**VI**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**2 064 160**	**2 204 112**

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	180	380
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	7 809 788	7 665 201
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	654 893	418 952
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	2 538	3 090
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	51 173	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	674 311	835 728
Utilisations des fonds dédiés	52 477	733
Autres produits	247	3 168
TOTAL I	**9 245 606**	**8 927 252**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	2 581	7 752
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 166 145	1 074 699
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	602 826	557 160
Salaires et traitements	6 564 568	6 242 825
Charges sociales	1 548 815	1 228 323
Dotations aux amortissements et dépréciations	54 311	102 488
Dotations aux provisions	29 136	8 782
Reports en fonds dédiés	24 631	48 000
Autres charges	9 795	6 098
TOTAL II	**10 002 807**	**9 276 127**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-757 202**	**-348 876**
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	106	554
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	**106**	**554**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		451
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		**451**
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**106**	**103**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**-757 096**	**-348 773**

Compte de résultat (Suite)

		31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		307 183	832 605
Sur opérations en capital		139 249	12 583
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	TOTAL V	**446 432**	**845 188**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		314 214	168 703
Sur opérations en capital		159 248	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		7 924	
	TOTAL VI	**481 386**	**168 703**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-34 954	676 485
Participations des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**	**6**	**54**
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**9 692 143**	**9 772 994**
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**10 484 199**	**9 445 336**
	EXCEDENT OU DEFICIT	-792 056	327 658

Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		54 250	36 480
Prestations en nature			
Bénévolat			
	TOTAL	**54 250**	**36 480**
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		15 000	
Prestations en nature			
Personnel bénévole		39 250	36 480
	TOTAL	**54 250**	**36 480**

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 2 064 160 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -792 056 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association PLEIADES a été créée le 1er janvier 2017 à la suite de la fusion de trois associations ligériennes œuvrant dans les domaines du handicap, des personnes âgées et de la famille ci après :

L'Association Départementale d'Aide Familiale à Domicile, Lien en Roannais et l'Office de Garde à Domicile de Firminy. L'association est fortement implantée sur l'ensemble du département de la Loire.

Elle offre à ses bénéficiaires, des prestations variées et de qualité relatives à:

- La petite enfance

- La famille

- Le handicap

- Les séniors

- Le maintien à domicile et les soins infirmiers.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

L'association PLEIADES est située 7 FG Saint Antoine à FEURS.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 2 064 160 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -792 056 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée à la COVID-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence ont eu des impacts significatifs sur l'activité de l'association.

- octroie d'un Prêt Garantie par l'Etat de 400 000 €.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée à la Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'association. L'état d'urgence sanitaire précité a pris fin au 1er juin 2021 et la loi n° 2021-689 du 31 mai 2021 a instauré un régime transitoire de sortie de crise qui s'étend à ce jour jusqu'au 31 juillet 2022.
Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe de l'annexe relatif aux "informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels : 1 an,
- Bâtiment (composant) : 10 à 30 ans,
- Installations générales : 10 à 20 ans,
- Agencements - Installations : 8 à 10 ans,
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation : 0.90%

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 543 242 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 29 420.89€

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'association a souscrit un prêt garanti par l'Etat de 400 000€

Contributions volontaires en nature

Le bénévolat au titre des activités de l'exercice a été estimé à 953 heures. La valorisation de ce bénévolat est de 39 250€.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de bien (locaux MAYOLET - SSIAD) pour 15 000 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		122 262		828
	TOTAL	**122 262**		**828**
Terrains		51 000		
Constructions :	- Sur sol propre	634 559		
	- Sur sol d'autrui			
	- Générales, agencements et aménagements constructions	198 025		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage	10 388		
	- Générales, agencements et aménagements divers	365 147		
Matériel :	- De transport	184 414		30 407
	- De bureau et informatique, mobilier	519 438		1 188
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	TOTAL	**1 962 970**		**31 595**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés	757		
Prêts et autres immobilisations financières		148 355		31 092
	TOTAL	**149 112**		**31 092**
	TOTAL GENERAL	**2 234 344**		**63 515**

CADRE B		Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles			38 585	84 505	
	TOTAL		**38 585**	**84 505**	
Terrains			22 000	29 000	
Constructions :	- Sur sol propre		209 711	424 848	
	- Sur sol d'autrui				
	- Gales, agencts et aménagt. const.		134 750	63 275	
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		278	10 110	
	- Gales, agencts et aménagt. divers		60 037	305 110	
Matériel :	- De transport		11 513	203 309	
	- De bureau et informatique, mobilier		199 435	321 190	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	TOTAL		**637 724**	**1 356 841**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés			757	
Prêts et autres immobilisations financières			8 822	170 625	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	122 262	166	38 585	83 843
TOTAL	**122 262**	**166**	**38 585**	**83 843**
Terrains				
Constructions - Sur sol propre	321 256	18 969	74 474	265 751
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	187 095	1 370	127 112	61 353
Installations techniques, matériel et outillage industriel	9 042	504	277	9 268
Installations générales, agencements et aménagements divers	319 247	6 025	57 740	267 532
Matériel de transport	162 910	10 250	11 512	161 648
Matériel de bureau et informatique, mobilier	497 411	17 027	199 436	315 002
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**1 496 961**	**54 145**	**470 552**	**1 080 554**
TOTAL GENERAL	**1 619 223**	**54 311**	**509 137**	**1 164 397**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES		Montant brut	Liquidité de l'actif Echéances à moins d'1 an	Liquidité de l'actif Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		170 625		170 625
De l'actif circulant				
Clients et usagers douteux ou litigieux				
Clients, usagers et comptes rattachés		658 071	658 071	
Reçues sur legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers		162 977	162 977	
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers		157 073	157 073	
Charges constatées d'avance		27 728	27 728	
	TOTAL	**1 176 473**	**1 005 848**	**170 625**

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	26 988
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	2 375

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine / - A plus d'1 an à l'origine	510 485	1 116	59 148	450 221
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	126 016	101 163	14 957	9 896
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 359 258	1 124 663	126 873	107 722
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	1 771 377	924 911	457 783	388 683
Impôts sur les bénéfices	6	6		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	195 222	44 289	81 627	69 306
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	935 354	737 590	107 722	90 042
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**4 897 718**	**2 933 738**	**848 110**	**1 115 870**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 420

Dettes RJ au 31/12/2021 = 1.643.519€ dont 1.564.554€ à plus d'un an
Dettes PGE à plus d'un an = 400.000€

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	54 790				54 790
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation	453 557				453 557
Réserves	1 344 147				1 344 147
Report à nouveau	-4 794 317	327 658			-4 466 659
Excédent ou déficit de l'exercice	327 658	-327 658		792 056	-792 056
Situation nette	**-2 614 165**			**792 056**	**-3 406 221**
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement	6 748			6 748	
Provisions règlementées					
TOTAL	**-2 607 417**			**798 804**	**-3 406 221**

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

			Utilisations			À la clôture de l'exercice	
Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	dont rembour.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
FOND DEDIE CAF	48 000		48 000	48 000			
TOTAL	**48 000**		**48 000**	**48 000**			

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Fond dédiés APICIL / AG2R /	24 631		24 631	2 477		22 154	
Fond dédiés CARSAT	9 267		9 267	2 000		7 267	
TOTAL	**33 898**		**33 898**	**4 477**		**29 421**	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Diminutions : reprises ex. Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
	TOTAL I					
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour risques	- litiges					
	- amendes et pénalités					
	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires		514 106	29 136			543 242
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
	TOTAL II	**514 106**	**29 136**			**543 242**
Provisions pour dépréciations						
Immobilisations	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients		82 884		28 619		54 265
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
	Total III	**82 884**		**28 619**		**54 265**
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	**596 990**	**29 136**	**28 619**		**597 507**
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		29 136	28 619		
	- financières					
	- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge	31/12/2021 Débit	31/12/2020 Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Mise à disposition gratuite de bien - LOCAUX MAYOLET - SSIAD	15 000	
TOTAL	**15 000**	
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
Bénévolat 2021	39 250	36 480
TOTAL	**39 250**	**36 480**
TOTAL GENERAL	**54 250**	**36 480**

Répartition par nature de ressources	31/12/2021 Crédit	31/12/2020 Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
Mise à disposition gratuite de bien - LOCAUX MAYOLET - SSIAD	15 000	
TOTAL	**15 000**	
875 - Bénévolat		
Bénévolat 2021	39 250	36 480
TOTAL	**39 250**	**36 480**
TOTAL GENERAL	**54 250**	**36 480**

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 934
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 078	35 273
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	899 375	743 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		23 410
Instruments de trésorerie		200
TOTAL	**918 453**	**804 075**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	101 075	202 673
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	**101 075**	**202 673**

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges :	- D'exploitation	27 728	27 088
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**27 728**	**27 088**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	307 182.94	832 605.20	-525 422.26	-63.11
77100000 Produits exceptionnels	1 446.26	893.10	553.16	61.93
77200000 Prod. sur exercices anterieurs	291 362.59	55 277.17	236 085.42	427.10
77260000 Produit ex. anterieur procedure rj	14 374.09	776 434.93	-762 060.84	-98.15
Produits exceptionnels sur opérations en capital	139 249.09	12 582.97	126 666.12	+1 000.00
77500000 Prod. cessions elements actifs	132 501.15		132 501.15	-
77700000 Qp subv inv. vire au resultat	6 747.94	12 582.97	-5 835.03	-46.37
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	**446 432.03**	**845 188.17**	**-398 756.14**	**-47.18**
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	314 214.37	168 702.97	145 511.40	86.25
67100000 Charges exceptionnelles	64.60	102.29	-37.69	-36.27
67120000 Penalites et amendes fiscales		60.00	-60.00	-100.00
67181000 Indemnite licenciement/rupture	73 222.20	64 437.05	8 785.15	13.63
67182000 Licenciements - abondement cpf		15 000.00	-15 000.00	-100.00
67183000 Honoraires avocats		13 660.60	-13 660.60	-100.00
67184000 Honoraires restructuration	9 140.15	19 572.94	-10 432.79	-53.30
67200000 Charg. except sur exercice ant	231 787.42	55 870.09	175 917.33	314.87
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	159 247.78		159 247.78	-
67500000 Val compta elements actifs cedes	159 247.78		159 247.78	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 924.11		7 924.11	-
68710000 Cession d'immobilisation	7 924.11		7 924.11	-
TOTAL DES CHARGES	**481 386.26**	**168 702.97**	**312 683.29**	**185.35**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-34 954.23**	**676 485.20**	**-711 439.43**	**-105.17**