

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**



SARL au capital de 10 000 € inscrite  
sur la liste nationale des commissaires aux comptes,  
rattachée à la CRCC des Hauts-de-France

999, avenue de la République  
59700 Marcq-en-Barœul  
Tel : 03.20.82.10.94  
[contact@septentrionaudit.fr](mailto:contact@septentrionaudit.fr)  
[www.septentrionaudit.fr](http://www.septentrionaudit.fr)

**ASSOCIATION CAMEL**

41 rue Vincent de Paul

59370 MONS EN BAROEUL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31/12/2021**

Aux adhérents,

**I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CAMEL** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2021**, 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.

## **II. 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 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **III. 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 d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons apprécié le caractère raisonnable des estimations comptables retenues, la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices en ce qui concerne les subventions, les adhésions, les participations et la conformité de la présentation des comptes au règlement ANC 2018-06.

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.

## **IV. Vérifications spécifiques**

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



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

## **V. 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.

## **VI. 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 Marcq-en-Barœul, le 29/09/2022

**SEPTENTRION AUDIT**  
**I.DUPONT**  
Commissaire aux Comptes  
Gérante Associée



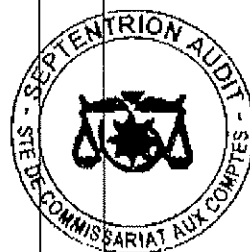
CARMEL

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	29 017	16 335	12 682	6,27	10 505	4,89
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	15		15	0,01	15	0,01
. Prêts						
. Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>29 032</b>	<b>16 335</b>	<b>12 697</b>	6,28	<b>10 520</b>	4,90
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	3 095		3 095	1,53	3 820	1,78
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 276		5 276	2,81	4 816	2,24
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	52 560		52 560	25,99	53 497	24,82
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	128 580		128 580	63,59	141 994	66,15
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>189 511</b>		<b>189 511</b>	93,72	<b>204 127</b>	95,10
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>218 543</b>	<b>16 335</b>	<b>202 208</b>	100,00	<b>214 647</b>	100,00



CAMEL

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds statutaires		
. Fonds propres complémentaires	12 000	15 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres	26 679	26 679
Report à nouveau	34 977	-36 276
Excédent ou déficit de l'exercice	19 213	71 253
Situation nette (sous total)	92 868	76 656
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	3 659	7 219
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>96 528</b>	<b>83 874</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	6 440	20 531
<b>TOTAL (II)</b>	<b>6 440</b>	<b>20 531</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	24 500	11 500
Provisions pour charges	2 798	1 909
<b>TOTAL (III)</b>	<b>27 298</b>	<b>13 409</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 135	12 089
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 511	14 107
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	46 658	45 762
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 639	3 438
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		21 436
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>71 942</b>	<b>96 833</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>202 208</b>	<b>214 647</b>

## ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

## ENGAGEMENTS DONNÉS



CAMEL

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
		Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>							
Cotisations							
Ventes de biens et services							
- Ventes de biens							
- dont ventes de dons en nature							
- Ventes de prestations de services		102 064		61 737		40 327	65,32
- dont parrainages							
Produits de tiers financeurs							
- Concours publics et subventions d'exploitation		270 329		219 487		50 842	23,16
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable							
- Ressources liées à la générosité du public							
- Dons manuels							
- Mécénats							
- Legs, donations et assurances-vie							
- Contributions financières							
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		10 840		6 670		4 170	62,52
Utilisations des fonds dédiés		20 531		12 065		8 466	70,17
Autres produits		3 172		1 967		1 205	61,26
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>406 936</b>		<b>301 926</b>		<b>105 010</b>	34,78
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>							
Achats de marchandises							
Variations stocks							
Autres achats et charges externes		99 434		51 243		48 191	94,04
Aides financières							
Impôts, taxes et versements assimilés		3 812		2 374		1 438	60,57
Salaires et traitements		211 343		128 126		83 217	64,95
Charges sociales		47 912		22 991		24 921	108,39
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 457		3 270		4 187	128,04
Dotations aux provisions		13 889		12 422		1 467	11,81
Reports en fonds dédiés		6 440		20 531		-14 091	-68,62
Autres charges		55		1 263		-1 208	-95,64
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>390 341</b>		<b>242 220</b>		<b>148 121</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>16 595</b>		<b>59 706</b>		<b>-43 111</b>	-72,20
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés		440		212		228	107,55
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>440</b>		<b>212</b>		<b>228</b>	107,55
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilées		161		197		-36	-18,26
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
<b>Total des charges financières (IV)</b>		<b>161</b>		<b>197</b>		<b>-36</b>	-18,26
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>279</b>		<b>15</b>		<b>264</b>	N/S



CARMEL

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>16 874</b>	<b>59 721</b>	<b>-42 847</b>	-71,74
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion	2 889	9 465	-6 576	-69,47
Sur opérations en capital	3 709	2 593	1 116	43,04
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>6 598</b>	<b>12 058</b>	<b>-5 460</b>	-45,27
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	3 932	526	3 406	647,53
Sur opérations en capital	327		327	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>4 260</b>	<b>526</b>	<b>3 734</b>	709,89
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>2 339</b>	<b>11 532</b>	<b>-9 193</b>	-79,71
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	413 974	314 196	99 778	31,76
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	394 762	242 943	151 819	62,49
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>19 213</b>	<b>71 253</b>	<b>-52 040</b>	-73,03
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature	48 400	48 400		
Bénévolat	12 480	5 970		
<b>TOTAL</b>	<b>60 880</b>	<b>54 370</b>		
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	48 400	48 400		
Prestations				
Personnel bénévole	12 480	5 970		
<b>TOTAL</b>	<b>60 880</b>	<b>54 370</b>		



## Annexes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 202 208 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 19 213 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis.



### OBJET SOCIAL

Association créée en 1996, l'association Caramel a une activité de centre de loisirs mais a aussi pour but de proposer à tout public des activités de loisirs, sportives et culturelles.

### Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association réalise son objet social à travers plusieurs activités réparties en 3 axes :

- Secteur Petite Enfance : activité périscolaire et extrascolaire (mercredis, petites vacances et grandes vacances)
- Secteur Adultes /Familles / Quartiers : Organisation de Tables d'Hôtes, d'ateliers, d'activité en lien avec les habitants du quartier...
- Secteur Projets : Partenariat avec l'orchestre de Lille (DEMOS) afin de permettre à des jeunes d'apprendre à jouer d'un instrument de musique, organisation de séjours, organisation des allumoirs, élaboration d'un jardin participatif...

L'association exerce ses activités sur la commune de Mons-en-Barœul.

### Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par l'association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Investissements réalisés en 2021 et années antérieures :
  - Matériel informatique pour une valeur brute égale à 4 895 €
  - Équipements d'activités pour une valeur brute égale à 6 471 €
  - Mobilier pour une valeur brute égale à 17 651 €

Les locaux n'appartiennent pas à l'association mais sont mis à disposition gracieusement par la ville de Mons-en-Barœul et valorisés pour 48 400€.

➤ Ressources humaines :

L'effectif au 31 décembre 2021 se compose de :

- 1 Directrice, 1 secrétaire et une assistante de direction
- 1 responsable par secteur (jeunesse, petite enfance, adulte)
- 3 salariés en contrat d'apprentissage
- 1 animatrice cuisine/jardin
- 3 animatrices périscolaires
- 1 agent d'entretien polyvalent
- Des salariés en contrat d'animation (le nombre varie en fonction des périodes de vacances scolaires)



## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'exercice a été caractérisé par les faits d'importance significative suivants :

➤ Crise sanitaire

La crise sanitaire constatée en France et dans le monde depuis 2020, a perduré sur 2021. Durant les périodes de flambées épidémiques, l'association Caramel a dû à nouveau adapter l'organisation de travail de ses salariés, sans toutefois recourir à l'activité partielle ; et a dû également fermer ou restreindre l'accueil du public pour les activités de loisirs, de garderie et d'ateliers adultes. Malgré la crise sanitaire, l'association a pu mener la majorité de ses projets.

## **ELEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un événement postérieur au 31 décembre 2021 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2021, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

## **PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **METHODE GENERALE**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément au règlement ANC n° 2018-06 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,

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

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

*Actif immobilisé*

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 29 032 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	21 360	9 961	2 303	29 017
Immobilisations financières	15			15
<b>TOTAL</b>	<b>21 375</b>	<b>9 961</b>	<b>2 303</b>	<b>29 032</b>

Amortissements et provisions d'actif = 16 335 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	10 855	7 456	1 976	16 335
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>10 855</b>	<b>7 456</b>	<b>1 976</b>	<b>16 335</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel informatique	4 895	3 269	1 626	2 ans
Equipement d'activités	6 471	5 501	970	de 1 à 3 ans
Mobilier	7 813	1 461	6 352	3 ans
Mobilier avec subvention investissement <sup>19</sup>	4 298	3 291	1 008	3 ans
Mobilier avec subvention investissement <sup>20</sup>	5 540	2 814	2 726	3 ans
<b>TOTAL</b>	<b>29 017</b>	<b>16 335</b>	<b>12 682</b>	

Etat des créances = 60 946 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	15		15
Actif circulant & charges d'avance	60 931	60 931	
<b>TOTAL</b>	<b>60 946</b>	<b>60 931</b>	<b>15</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 3 019 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 019
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>3 019</b>



## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## Fonds propres

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	15 000			3 000	12 000
Écart de réévaluation					
Réserves	26 679				26 679
Report à nouveau	-36 276	71 253			34 977
Excédent ou déficit de l'exercice	71 253	-71 253	19 213		19 213
<b>Situation nette</b>	<b>76 656</b>				<b>92 868</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	7 219			3 560	3 659
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>83 874</b>				<b>96 528</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

## Subventions d'investissements :

L'association a reçu, de la CAF et de la ville de MONS-EN-BAROEUL, une subvention d'investissements en 2019 et une en 2020 :

Nature	Subvention d'investissement	Quote-part virée au compte de résultat
CAF + MONS-EN-BAROEUL : investissements 2019 frigo/micro-ondes...	5 039	1 815
MONS-EN-BAROEUL : investissements 2020 motricité	5 235	1 745
<b>TOTAL</b>	<b>10 274</b>	<b>3 560</b>

## Fonds dédiés = 6 440 E

Nature du projet et caractéristiques		Fonds dédiés
Etat	Projet Mirador	6 440
<b>TOTAL</b>		<b>6 440</b>





Provisions = 27 298 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques	13 409	13 889			27 298
<b>TOTAL</b>	<b>13 409</b>	<b>13 889</b>			<b>27 298</b>

Etat des dettes = 71 972 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	9 135	9 135		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	14 511	14 511		
Dettes fiscales & sociales	46 658	46 658		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 639	1 639		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>71 942</b>	<b>71 942</b>		

Charges à payer par postes du bilan = 19 918 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 985
Dettes fiscales & sociales	12 933
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>19 918</b>



Produits constatés d'avance = Néant

## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### Ventilation des produits d'exploitation = 406 936 E

Les produits d'exploitation de l'exercice se décomposent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Prestations de services	102 064	25,1%
Subvention d'exploitation	270 329	66,4%
Reprises sur provisions	10 840	2,7%
Engagements réalisés	20 531	5,0%
Autres produits	3 172	0,8%
<b>TOTAL</b>	<b>406 936</b>	<b>100%</b>



#### Ventilation des subventions d'exploitation = 270 329 E

Les subventions d'exploitation de l'exercice se décomposent de la manière suivante :

Nature des subventions	Montants	% sur subventions	% sur produits d'exploitation
Etat - Aide contrat d'apprentissage	22 540	8,3%	5,5%
Etat - Aide contrat Emploi Franc	10 213	3,8%	2,5%
Fonjep	7 107	2,6%	1,8%
Etat - Projet Mirador	8 775	3,3%	2,2%
Etat - Projet Jardin	3 966	1,5%	1,0%
Etat - Projet Séjour Olhain	18 500	6,8%	4,6%
Etat - Projet Séjour Nature Mer	7 500	2,8%	1,8%
Mons en Baroeul - Fonctionnement	87 000	32,2%	21,4%
Mons en Baroeul - Projet Jardin	3 966	1,5%	1,0%
Mons en Baroeul - Projet Séjours	1 500	0,6%	0,4%
Mons en Baroeul - Projet DEMOS	6 000	2,2%	1,5%
Mons en Baroeul - Projet Soutien à la scolarité	3 000	1,1%	0,7%
Mons en Baroeul - Mercredi / Périscolaire / vacances	33 219	12,3%	8,2%
Mons en Baroeul - Projet Mirador	8 775	3,3%	2,2%
CAF - Fonctionnement	21 436	7,9%	5,3%
CAF - Animation locale	23 332	8,6%	5,7%
Fondations	3 500	1,3%	0,9%
<b>TOTAL</b>	<b>270 329</b>	<b>100%</b>	<b>66,4%</b>

**Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées**

Nature du projet et caractéristiques	Année de notification	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
			compte 194	compte 7894	compte 6894	compte 194
			A	B	C	D = A - B + C
Mons en Baroeul - ALLUMOIRS	2020	4 950	4 950	4 950		
Mons en Baroeul - SEJOURS	2020	3 000	3 000	3 000		
ETAT - Projet MIRADOR	2020	19 410	12 581	12 581		0
ETAT - Projet MIRADOR	2021	8 775			6 440	6 440
Total			20 531	20 531	6 440	6 440

**Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

**Rémunération des dirigeants**

Conformément à l'article 20 de la Loi N° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés. Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite est valorisé et comptabilisé : au 31/12/21 : le montant total s'élève à 2 798 E.

**Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 192 E.

**Bénévolat**

Le nombre d'heures de bénévolat a été valorisé dans les comptes 2021 (hors heures de présence CA, AG...) : il s'élève à 1 036 heures. Le bénévolat a été valorisé sur la base d'un taux de 12.05€ chargé soit un total de 12 480 E.

## Annexes (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = 3 019 E*

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits à recevoir	3 019
<b>TOTAL</b>	<b>3 019</b>

*Charges à payer = 19 918 E*

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	6 985
<b>TOTAL</b>	<b>6 985</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision pour congés payés	8 170
Provision prime précarité	87
Note de frais	62
Formation continue	2 166
Charges sociales / provision congés payés	2 440
Charges sociales / provision précarité	8
<b>TOTAL</b>	<b>12 933</b>

