



STREGO AUDIT - Cholet
6 rue de Montréal
Parc du Carteron
BP 20307
49303 Cholet Cedex
T : 02 41 75 62 62
strego.cholet@bakertillystrego.com
www.bakertillystrego.com

CENTRE SOCIOCULTUREL INTERCOMMUNAL CHLORO'FIL

Association
Siège social : 40 Bis rue de la Libération
49340 NUAILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2021

CENTRE SOCIOCULTUREL INTERCOMMUNAL CHLORO'FIL

Association
Siège social : 40 Bis rue de la Libération
49340 NUAILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée Générale de l'Association CENTRE SOCIOCULTUREL INTERCOMMUNAL CHLORO'FIL

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 Centre Socioculturel Intercommunal CHLORO'FIL 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et Associations, 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 associations 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la rédaction de l'annexe aux comptes annuels.

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 réglementaires.

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 à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 CHOLET, le 21 Avril 2022

Le Commissaire aux comptes
STREGO AUDIT



Christophe BIGOT
Associé

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

BILAN

Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			31.12.2020
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 200.00	7 200.00		2 288.22
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	7 200.00	7 200.00		2 288.22
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 688.33	21 107.34	14 580.99	14 823.23
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	35 688.33	21 107.34	14 580.99	14 823.23
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	42 888.33	28 307.34	14 580.99	17 111.45
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	42 296.46		42 296.46	42 633.63
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	554.00		554.00	3 981.39
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	41 742.46		41 742.46	38 652.24
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	276 665.37		276 665.37	286 185.08
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	82.97		82.97	209.02
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	319 044.80		319 044.80	329 027.73
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	361 933.13	28 307.34	333 625.79	346 139.18



BILAN

Passif	31/12/2021 Montant	31.12.2020 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	4 800.00	4 800.00
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	258 486.87	246 289.25
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU		
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	2 300.03	12 197.62
SITUATION NETTE (1)	265 586.90	263 286.87
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 080.00	1 440.00
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	1 080.00	1 440.00
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	266 666.90	264 726.87
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	7 974.96	12 712.41
TOTAL PROVISIONS (4)	7 974.96	12 712.41
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 979.94	14 090.54
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	31 118.01	41 569.03
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	17 885.98	13 040.33
TOTAL DETTES (5)	58 983.93	68 699.90
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	333 625.79	346 139.18



COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Toutes les écritures

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021		31.12.2020
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	1 928.00		1 958.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	131 164.87		119 960.48
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		131 164.87	119 960.48
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	221 565.86		215 024.87
VERSEM. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		221 565.86	215 024.87
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	29 581.41		8 796.75
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	23.01		23.38
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		384 263.15	345 763.48
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		89 412.35	65 663.98
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 057.64		6 036.06
SALAIRES ET TRAITEMENTS	217 092.91		185 241.55
CHARGES SOCIALES	61 387.09		55 876.20
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 046.78		7 305.43
DOTATIONS AUX PROVISIONS	7 974.96		12 712.41
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	226.81		65.46
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		388 198.54	332 901.09
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-3 935.39	12 862.39



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021		31.12.2020
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	569.55		596.91
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		569.55	596.91
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		569.55	596.91
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	8 468.50		1 102.50
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	360.00		1 860.00
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		8 828.50	2 962.50
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 162.63		4 224.18
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		3 162.63	4 224.18
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		5 665.87	-1 261.68



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021		31.12.2020
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		393 661.20	349 322.89
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		391 361.17	337 125.27
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		2 300.03	12 197.62
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	9 199.36		6 330.57
PRESTATION EN NATURE	4 536.13		2 659.66
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		13 735.49	8 990.23
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	4 536.13		2 659.66
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	9 199.36		6 330.57
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		13 735.49	8 990.23



COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
TOTAL (871)			0.00	870 Bénévolat	
861	Mise à disposition gratuite de biens			870000 Contributions volontaires	9 199.36
861000	Mise à disposition gratuite de Biens	4 536.13		TOTAL (870)	9 199.36
TOTAL (861)			4 536.13	871 Prestations en nature	
864	Personnel bénévole			871000 Prestation en Nature	4 536.13
864000	Personnel Bénévole	9 199.36		TOTAL (864)	4 536.13
Total charges contributions volontaires			13 735.49	Total produits contributions volontaires	13 735.49



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS du 31/12/2021

I - PRESENTATION DE L'ENTITE

Le Centre Socioculturel Intercommunal Chloro'fil est une association loi 1901 d'éducation populaire.

Le Centre Socioculturel Intercommunal Chloro'fil est une équipe de professionnels et de bénévoles, qui par ses missions, favorise les liens sociaux sur le territoire intercommunal réunissant Chanteloup-les-Bois, La Tessoualle, Mazières-en-Mauges, Nuaillé, Toutlemonde, Trémentines, Vezins.

Le C.S.I. Chloro'fil est un acteur participant à l'animation du développement local au service de l'intercommunalité. A ce titre, il contribue à l'attractivité territoriale.

Les missions :

- accueillir et aller vers tous les habitants, de la petite enfance aux seniors ;
- dans des contextes collectifs favorisant les liens sociaux, les liens intergénérationnels et la mixité;
- dans des contextes individuels favorisant l'écoute, l'orientation, et le soutien.
- organiser avec les habitants des sept communes, des espaces d'animation sociale, éducative, culturelle, familiale, ouverts à tous, répondant à leurs préoccupations, besoins et envies.
- accompagner les initiatives sociales, économiques, sportives, culturelles, environnementales de collectifs d'habitants.

L'association a pour objet la gestion du centre Socioculturel Chloro'fil, situé au 40 bis rue de la libération à Nuaillé (49340)

Pour atteindre ces objectifs sociaux, l'association met à disposition tous les moyens humains et matériels

II - INTRODUCTION

A la date du 1 avril 2021, le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19. La volonté première de la direction de l'établissement a été de préserver la santé des collaborateurs et des adhérents. Des mesures ont été prises en ce sens et évoluent encore aujourd'hui avec la situation sanitaire.

Cette situation nous a mis tous (équipe de bénévoles et de salariés, partenaires, habitants...) dans une situation d'incertitude et a impacté fortement, tout au long de l'année, la proposition et la mise en place d'activités du Centre Socioculturel Intercommunal. Pour pouvoir continuer de travailler pour et avec la population, il a fallu inventer, proposer de nouveaux modes d'intervention sociale tendant à la relation plus individuelle et impliquant l'usage d'outils numériques.

III - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions 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.



IV - NOTES SUR ACTIF ET PASSIF

1 - Etats des immobilisations

Les variations de l'actif immobilisé s'analyse comme suit :

	Valeur brute début exercice	Acquisition	Cession ou mise en rebut	Valeur brute fin exercice
Logiciels	7 200,00 €			7 200,00 €
Matériel Activité	0,00 €			0,00 €
Installations générales agencements	0,00 €			0,00 €
Matériel de transport	27 990,00 €			27 990,00 €
Matériel de bureau et informatique	3 182,01 €	4 516,32 €		7 698,33 €
Mobilier	0,00 €			0,00 €
TOTAL	38 372,01 €	4 516,32 €	0,00 €	42 888,33 €

La base amortissable est la valeur d'entrée énoncée ci-dessus sans déduction d'une valeur résiduelle. Celle-ci pour l'ensemble des matériels, outillages, et matériels roulants, n'est pas apparue significative et mesurable, au terme de leur durée d'utilisation

les durées d'amortissements :

Logiciels : 3 ans
Matériel de transport : 5 ans
Matériel de bureau et informatique : 3 ans

2 - Etats des amortissements

Les amortissements ont été calculés selon le mode linéaire et se décomposent de la façon suivante

	Amortissement début exercice	Dotation de l'exercice	Sortie de l'exercice	Amortissement fin exercice
Logiciels	4 911,78 €	2 288,22 €		7 200,00 €
Matériel Activité (sur 3 ans)	0,00 €			0,00 €
Installations générales agencements (5 ans)	0,00 €			0,00 €
Matériel de transport (5 ans)	15 320,66 €	3 198,00 €		18 518,66 €
Matériel de bureau et informatique (3 ans)	1 028,12 €	1 560,56 €		2 588,68 €
Mobilier (8 ou 10 ans)	0,00 €			0,00 €
TOTAL	21 260,56 €	7 046,78 €	0,00 €	28 307,34 €

3 - Etats des créances

	Montant Brut		Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances Usagers - Collectif 411 Créances adhérents et CS	554,00 €	554,00 €	554,00 €	0,00 €
Autres créances PS CAF MSA, CARSAT Produits divers à recevoir (CF au 31/12/2021)	32 450,71 € 8 779,35 € 512,40 €	41 742,46 €	41 742,46 €	0,00 €
Charges Constatées d'avance (Ass caravane+eau)	82,97 €	82,97 €	82,97 €	0,00 €
TOTAL	42 379,43 €	42 379,43 €	42 379,43 €	0,00 €



4 - Etat des produits à recevoir

	Montant
Produit à recevoir CONFERENCE DES FINANCEURS - Situation au 31/12/2021	512,40 €
TOTAL	512,40 €

5 - Tableau de Variations des fonds propres

	début d'exercice	Affectation Résultat 2020	Mouvement	Fin exercice 2021
fonds asso	4 800,00 €			4 800,00 €
réserve de trésorerie	246 289,25 €	12 197,62 €		258 486,87 €
réserve projet				0,00 €
Report à nouveau				0,00 €
Subvention d'équipement (compte 131)	1 800,00 €			1 800,00 €
Subvention d'équipement (compte 139)	360,00 €		360,00 €	720,00 €
Résultat	12 197,62 €	- 12 197,62 €	2 300,03 €	2 300,03 €
TOTAL	265 446,87 €	0,00 €	2 660,03 €	268 106,90 €

6 - Etats des provisions

	Provision en début exercice	Provision de l'exercice	Reprise de l'exercice	Amortissement fin exercice
Provision Retraite	12 712,41 €	7 974,96 €	12 712,41 €	7 974,96 €
Provision Indemnité de Précarité	0,00 €			0,00 €
TOTAL	12 712,41 €			7 974,96 €

Les engagements sont comptabilisés sous forme de provisions.

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de mise à la retraite ont été évalués au 31/12/2021 suivant la méthode rétrospective des unités de crédits projetées.

Cette méthode correspondant à la notion de dette actuarielle consiste à :

- ° Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, des droits au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise.
- ° Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- ° Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (valeur actualisée de l'obligation).
- ° Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'association correspond à la somme des engagements individuels.
- ° L'évaluation des engagements, à la clôture de l'exercice, tient compte des paramètres suivants :
 - * Départ volontaire à 60-62 ans pour les cadres et pour les non cadres
 - * Taux de charges égal à 40 % dans le cadre d'un départ volontaire
 - * Evolution des salaires (nette d'inflation) : 0.50 %
 - * Taux d'actualisation : 0,98 %
 - * Table de mortalité : hommes/femmes
 - * Convention collective appliquée (code NAF) : 8899B



7 - Etats des dettes

	Montant Brut		Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Dettes Fournisseurs et cptes rattachés		9 979,94 €	9 979,94 €	0,00 €
Dettes Fournisseurs - Collectif 401	7 752,83 €			
Fournisseurs factures non parvenues STREGO + LA POSTE	2 227,11 €			
Dettes fiscales et sociales		31 118,01 €	31 118,01 €	0,00 €
Dettes prov. Congés à payer	12 231,32 €			
Charges sociales sur congés à payer	3 902,95 €			
Dettes sociales et fiscales (URSSAF, RETRAITE...)	14 488,74 €			
Subvention à restituer CF Accès aux droits	495,00 €			
Produit Constaté d'avance	17 885,98 €	17 885,98 €	17 885,98 €	0,00 €
(CARSAT 21 22, CM, REAPP com gest, part adultes)				
TOTAL	58 983,93 €	58 983,93 €	58 983,93 €	0,00 €

8 - Etats des charges à payer

	Montant
Provision Congés Payés	12 231,32 €
Charges sur provision Congés Payés	3 902,95 €
Fournisseurs factures non parvenues	2 227,11 €
Charges à payer	- €
TOTAL	18 361,38 €

V - TABLEAU DES EFFECTIFS

	ANNEE 2019	ANNEE 2020	ANNEE 2021
Cadre	1	1	1
Employés permanents	9	12	13
Vacataires et intervenants techniques	5	2	3
EFFECTIF (nombre de salariés)	15	15	17

	ANNEE 2019	ANNEE 2020	ANNEE 2021
Cadre	1	1	1
Employés permanents	5,27	5,5	5,48
Vacataires et intervenants techniques	0,35	0,2	0,27
EFFECTIF EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN	6,62	6,70	6,75

VI - Valorisation des CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

La valorisation du bénévolat a été effectuée en fonction du SMIC en vigueur majorée de 40 % de charges sociales.

	ANNEE 2020		ANNEE 2021	
Secteur Jeunesse	32 H	448 €	56 H	822 €
Secteur Enfance Famille Adulte	414 H	5 883 €	283 H	4 152 €
Secteur petit enfance	0 H	0 €	23 H	337 €
Autres	0 H	0 €	265 H	3 888 €
VALORISATION DU BENEVOLAT	446 H	6 331 €	627 H	9 199 €



La valorisation des prestations en nature correspond aux avantages en nature fournis par l'Adc et se répartissent de la façon suivante :

	ANNEE 2020	ANNEE 2021
Mise à disposition de locaux	2 335,97 €	2 425,80 €
Mise à disposition de locaux communaux :		2 110,33 €
CHANTELOUP LES BOIS		62.75 h 345.75 €
LA TESSOUALLE		24.50 h 135.00 €
MAZIERES EN MAUGES		82.25 h 453.20 €
NUAILLE		64.00 h 352.64 €
TOUTLEMONDE		46.00 h 253.46 €
TREMENTINES		65.50 h 360.91 €
VEZINS		38.00 h 209.38 €
Intervention des Services Communautaires		
Atelier d'impression	323,69 €	0,00 €
VALORISATION DU BENEVOLAT	2 659,66 €	4 536,13 €

VII - REMUNERATIONS ALLOUEES AUX DIRIGEANTS

Conformément aux dispositions de l'Art. 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, nous devons vous informer du montant des rémunérations des dirigeants.

Cependant, cette direction étant restreinte, cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

Le montant global concernant les 3 plus fortes rémunérations s'élève à 91 519 €

