

# In Extenso

**In Extenso IDF Audit**  
63 ter avenue Edouard Vaillant  
CS 80137  
92517 Boulogne Billancourt cedex

Tél. : 01 69 11 66 66  
Fax : 01 69 11 66 40  
[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
[www.reussir-au-quotidien.fr](http://www.reussir-au-quotidien.fr)

## **ASSOCIATION MCATMS 94**

*Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> Juillet 1901*

50, avenue Karl Marx  
94800 VILLEJUIF

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2021

## ASSOCIATION MCATMS 94

*Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> Juillet 1901*

50, avenue Karl Marx  
94800 VILLEJUIF

### **Rapport du commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2021

Aux adhérents,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « Maison Commune des Addictions des Troubles Mentaux et de la Santé 94 » (MCATMS 94) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre conseil d'administration le 20 mai 2022 et sont soumis à votre approbation.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## 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 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.

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.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de l'Association adressé aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

## Responsabilités de la direction 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 société.

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 ;



## In Extenso

- 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 la société 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.

Le présent rapport est daté du dernier jour des travaux d'audit.

Fait à Lisses, le 9 juin 2022

Le Commissaires aux Comptes

**In Extenso IDF Audit**

**Jean-Philippe FERY**



## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 044	2 044		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	1 314 408	45 908	1 268 500	1 294 061
Installations techniques, matériel et outilla	45 782	45 782		
Autres immobilisations corporelles	183 072	126 007	57 065	48 007
Immob. en cours / Avances et acomptes	110 000		110 000	
Biens reçus par legs / donations destinés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 240		26 240	4 640
<b>Total I</b>	<b>1 681 547</b>	<b>219 742</b>	<b>1 461 805</b>	<b>1 346 708</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				35 000
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	99 795		99 795	261 372
Divers				
Valeurs mobilières de placement	694 610		694 610	554 913
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	71 099		71 099	74 996
Charges constatées d'avance	10 248		10 248	12 629
<b>Total II</b>	<b>875 751</b>		<b>875 751</b>	<b>938 909</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations (				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 557 298</b>	<b>219 742</b>	<b>2 337 557</b>	<b>2 285 617</b>



## Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>112 832</b>	<b>112 832</b>
Première situation nette établie		
Fonds statutaires	112 832	112 832
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>400</b>	<b>1 043</b>
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	400	1 043
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>	<b>47 358</b>	<b>45 927</b>
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	47 358	45 927
Autres réserves		
Report à nouveau	144 070	114 692
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>41 287</b>	<b>30 165</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>345 947</b>	<b>304 660</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>	<b>345 947</b>	<b>304 660</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	432 131	394 267
<b>Total II</b>	<b>432 131</b>	<b>394 267</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	78 122	78 122
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>	<b>78 122</b>	<b>78 122</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	1 291 811	1 350 000
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 291 811	1 350 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 462	36 870
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	155 640	105 305
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		13 103
Autres dettes	3 443	3 289
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>1 481 356</b>	<b>1 508 568</b>
Ecart de conversion - Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 337 557</b>	<b>2 285 617</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Cotisations	39 000	5,56	29 250	4,67	9 750	33,33
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>18 000</b>		<b>44 100</b>		<b>-26 100</b>	<b>-59,18</b>
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	18 000	2,57	44 100	7,03	-26 100	-59,18
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 144 527</b>		<b>1 023 409</b>		<b>121 118</b>	<b>11,83</b>
Concours publics et subventions d'exploita	1 144 527	163,16	1 023 409	163,25	121 118	11,83
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. co						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	728	0,10	468	0,07	260	55,55
Utilisation des fonds dédiés	111 305	15,87	8 137	1,30	103 168	NS
Autres produits						
<b>Total I</b>	<b>1 313 560</b>	<b>187,26</b>	<b>1 105 364</b>	<b>176,32</b>	<b>208 196</b>	<b>18,84</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	248 573	35,44	222 207	35,44	26 366	11,87
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	44 433	6,33	32 021	5,11	12 412	38,76
Salaires et traitements	529 654	75,51	461 354	73,59	68 301	14,80
Charges sociales	251 560	35,86	207 537	33,10	44 023	21,21
Dotations aux amortissements et aux dépr	44 320	6,32	21 861	3,49	22 459	102,74
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	149 169	21,27	127 640	20,36	21 529	16,87
Autres charges						-100,00
<b>Total II</b>	<b>1 267 710</b>	<b>180,72</b>	<b>1 072 620</b>	<b>171,10</b>	<b>195 089</b>	<b>18,19</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>45 850</b>	<b>6,54</b>	<b>32 743</b>	<b>5,22</b>	<b>13 107</b>	<b>40,03</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de						
Autres intérêts et produits assimilés	460	0,07	767	0,12	-306	-39,98
Repr./ provisions, dépréciations et transfer						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. d						
<b>Total III</b>	<b>460</b>	<b>0,07</b>	<b>767</b>	<b>0,12</b>	<b>-306</b>	<b>-39,98</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amort., aux dépréciations et						
Intérêts et charges assimilées	6 400	0,91	3 203	0,51	3 197	99,80
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. d						
<b>Total IV</b>	<b>6 400</b>	<b>0,91</b>	<b>3 203</b>	<b>0,51</b>	<b>3 197</b>	<b>99,80</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-5 940</b>	<b>-0,85</b>	<b>-2 436</b>	<b>-0,39</b>	<b>-3 503</b>	<b>143,78</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant imp</b>	<b>39 910</b>	<b>5,69</b>	<b>30 307</b>	<b>4,83</b>	<b>9 603</b>	<b>31,69</b>



## Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion	1 000	0,14			1 000	
Sur opérations en capital	2 766	0,39	2 442	0,39	323	13,24
Reprises provisions, dép., et transferts de						
<b>Total V</b>	<b>3 766</b>	<b>0,54</b>	<b>2 442</b>	<b>0,39</b>	<b>1 323</b>	<b>54,19</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion	95	0,01	235	0,04	-140	-59,64
Sur opérations en capital	2 196	0,31	2 178	0,35	19	0,86
Dot. amortissements, aux dépréciations et						
<b>Total VI</b>	<b>2 291</b>	<b>0,33</b>	<b>2 413</b>	<b>0,38</b>	<b>-122</b>	<b>-5,04</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-</b>	<b>1 474</b>	<b>0,21</b>	<b>29</b>		<b>1 445</b>	<b>NS</b>
Participation des salariés aux résultats (VI						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	98	0,01	171	0,03	-73	-42,69
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 317 786</b>	<b>187,86</b>	<b>1 108 573</b>	<b>176,83</b>	<b>209 213</b>	<b>18,87</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII</b>	<b>1 276 499</b>	<b>181,98</b>	<b>1 078 407</b>	<b>172,02</b>	<b>198 092</b>	<b>18,37</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>41 287</b>	<b>5,89</b>	<b>30 165</b>	<b>4,81</b>	<b>11 121</b>	<b>36,87</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES E</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

## **ANNEXE**

## **ANNEXE**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MCATMS

L'association Maison Commune des Addictions des Troubles Mentaux et de la Santé propose un ensemble d'actions dans le domaine de la santé, elle bénéficie de financements de l'Etat, du Département du Val de Marne et des villes. Elle intervient auprès des publics avec divers moyens, notamment les soins, la prévention des risques et la formation.

Annexe au bilan de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 2 337 557 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 41 287 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2021 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Constructions : 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 et 10 ans
- \* Matériel de transport : 5 et 3 ans
- \* Matériel de bureau et informatique : 3 et 5 ans
- \* Matériel accueil : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

#### Effectif moyen

Cadres : 8  
Employés : 7  
Total effectif moyen : 15

## Autres informations significatives

### Rémunérations des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi N°2006-586 relatif au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés au trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés n'est pas communiqué pour des raisons de confidentialité.

### Conséquences de l'évènement Covid-19

A la date d'arrêté des comptes 2021 il n'y a pas d'incertitudes significatives connues qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre ses activités.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 044			2 044
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 044</b>			<b>2 044</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 241 500			1 241 500
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	66 913	5 995		72 908
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 782			45 782
- Installations générales, agencements aménagements divers	64 518		10 307	54 211
- Matériel de transport	62 672		12 372	50 299
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	50 045	20 520		70 565
- Biens reçus par legs et destinés à être cédés	4 499	3 498		7 997
- Immobilisations corporelles en cours		110 000		110 000
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 535 929</b>	<b>140 013</b>	<b>22 679</b>	<b>1 653 263</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 640			26 240
<b>Immobilisations financières</b>	<b>4 640</b>	<b>21 600</b>		<b>26 240</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 542 613</b>	<b>161 613</b>	<b>22 679</b>	<b>1 681 547</b>



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		140 013	21 600	161 613
Apports				
Souscriptions				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>140 013</b>	<b>21 600</b>	<b>161 613</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		22 679		22 679
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>22 679</b>		<b>22 679</b>

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 044			2 044
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 044</b>			<b>2 044</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	13 794	24 830		38 624
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	558	6 726		7 284
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 782			45 782
- Installations générales, agencements aménagements divers	62 323		8 111	54 211
- Matériel de transport	30 119	7 406	12 372	25 153
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 686	3 875		42 561
- Emballages récupérables et divers	2 599	1 483		4 082
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>193 861</b>	<b>44 320</b>	<b>20 483</b>	<b>217 698</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>195 905</b>	<b>44 320</b>	<b>20 483</b>	<b>219 742</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 136 283 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	26 240		26 240
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	99 795	99 795	
Charges constatées d'avance	10 248	10 248	
<b>Total</b>	<b>136 283</b>	<b>110 043</b>	<b>26 240</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
PERSO AUTRE PROD.A RECEV.	749
DIVERS PDTS A RECEVOIR	10 200
<b>Total</b>	<b>10 949</b>

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires	112 832			112 832
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
<b>Total fonds sans droit reprise</b>	<b>112 832</b>			<b>112 832</b>
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	45 927	1 431		47 358
Report à Nouveau	114 692	29 377		144 070
Résultat de l'exercice	30 165	41 287	30 165	41 287
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	1 043		643	400
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs	394 267	37 864		432 131
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>698 927</b>	<b>109 959</b>	<b>30 808</b>	<b>778 078</b>

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	78 122				78 122
<b>Total</b>	<b>78 122</b>				<b>78 122</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					



## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 481 356 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 291 811	62 448	252 873	976 490
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 462	30 462		
Dettes fiscales et sociales	155 640	155 640		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 443	3 443		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>1 481 356</b>	<b>251 993</b>	<b>252 873</b>	<b>976 490</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :	58 189			

#### Charges à payer

	Montant
FOURN.FTS NON PARVENUES	11 363
DETTE PROV.CONGES A PAYER	50 636
PERSON AUTR CHARG A PAYER	1 247
CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	24 305
ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	4 700
ETAT CHARGES A PAYER	12 521
<b>Total</b>	<b>104 773</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST.AVANCE	10 248		
<b>Total</b>	<b>10 248</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
ARS EVALUATION	8 000	2 300			2 300
ARS 2015	12 000	7 102	4 500		2 602
ARS	231 311	133 392	4 144		129 248
ARS 2017	31 690	5 552			5 552
ARS 2018	35 368	33 068	8 254		24 814
ARS 2019	87 115	85 215	25 037		60 178
ARS 2020	127 640	127 640	69 371		58 269
ARS 2021	133 927			133 927	133 927
DRIEETS	5 242			5 242	5 242
GH PAUL GUIRAU	10 000			10 000	10 000
<b>Total</b>	<b>682 293</b>	<b>394 269</b>	<b>111 306</b>	<b>149 169</b>	<b>432 132</b>

#### Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		500 065				500 065
Subventions d'exploitation		474 842	156 620		13 000	644 462
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						<b>1 144 527</b>

Secteur d'activité	31/12/2021

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	

Privilège de prêteur de deniers en 1er rang et sans concours à hauteur de 1 160 000 euros sur le bien financé