

OEUVRE DES PRISONS

212 ROUTE DES PINCHINATS
LA SOURCE
13100 AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 à 8
- Détail Compte de résultat	9 à 11
- Annexe	12 à 24

OEUVRE DES PRISONS

CHRS J. POLIDORI
Association reconnue d'utilité publique
"LA SOURCE"

212, Route des Pinchinats
13100 Aix en Provence
Tel 04 42 17 26 86 / Fax 04 42 96 64 17

Certifié conforme.
Le Président du Conseil d'Administration

CABINET CHARRIER ET ASSOCIES

1 ALLEE RUFINUS

LE SIGNORET

13100 AIX EN PROVENCE

04.42.99.04.99

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	87 743	64 720	23 023	29 579	6 555	22.16
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	22 807	22 807				
	Constructions	1 566 262	918 349	647 914	695 227	47 313	6.81
	Installations techniques Matériel et outillage	181 569	122 725	58 844	30 936	27 908	90.21
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	9 181		9 181	9 181		
	Prêts						
	Autres	30 550		30 550	30 550		
Total I		1 898 112	1 128 600	769 511	795 472	25 960	3.26
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	60 668		60 668	131 887	71 219	54.00
	Valeurs mobilières de placement	586 363		586 363	546 198	40 166	7.35
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	195 783		195 783	248 440	52 657	21.19
	Charges constatées d'avance (2)	3 357		3 357	996	2 361	237.02
Total II		846 172		846 172	927 521	81 350	8.77
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 744 283	1 128 600	1 615 683	1 722 993	107 310	6.23

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	12	Exercice N-1 31/12/2020	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	401 055		381 648		19 408	5.09
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	68 349		67 794		555	0.82
	Autres						
	Report à nouveau	3 284		3 145		139	4.43
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 286		19 824		22 109	111.53
	Situation nette (sous total)	463 835		466 120		2 286	0.49
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	156 744		169 115		12 371	7.32
	Provisions réglementées	391 565		388 065		3 500	0.90
	Total I	1 012 144		1 023 301		11 157	1.09
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
PROVISIONS	Provisions pour charges	148 340		102 888		45 453	44.18
	Total III	148 340		102 888		45 453	44.18
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	267 031		420 964		153 933	36.57
	Emprunts et dettes financières diverses	318		625		307	49.15
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	11 600		9 563		2 037	21.31
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	71 778		55 388		16 391	29.59
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	42 165		58 106		15 941	27.43
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	62 307		52 160		10 147	19.45
	Total IV	455 199		596 805		141 606	23.73
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 615 683		1 722 993		107 310	6.23

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

26 769

148 081

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	100	100		
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	3 460	2 254	1 206	53.52
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	898 590	737 549	161 041	21.83
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		19 347	19 347	100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	35 483	6 019	29 464	489.52
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	133 233	309 508	176 275	56.95
Total I	1 070 866	1 074 777	3 912	0.36
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	184 124	185 035	911	0.49
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	49 872	45 094	4 778	10.60
Salaires et traitements	517 777	519 216	1 438	0.28
Charges sociales	212 802	209 621	3 181	1.52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	67 461	66 471	990	1.49
Dotations aux provisions	80 935	68 033	12 903	18.97
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 233	1 325	908	68.51
Total II	1 115 204	1 094 794	20 411	1.86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	44 338	20 016	24 322	121.51

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation				0	0	100.00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				5 254	4 897	93.20
Autres intérêts et produits assimilés	357					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	357		5 255		4 897	93.20
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	852		20 022		19 169	95.74
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	852		20 022		19 169	95.74
2. Résultat financier (III-IV)	495		14 767		14 272	96.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	44 833		34 783		10 050	28.89
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	30 176		41 965		11 789	28.09
Sur opérations en capital	15 871		12 642		3 229	25.54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	46 048		54 607		8 560	15.68
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion				0	0	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 500				3 500	
Total VI	3 500		0		3 500	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	42 548		54 607		12 060	22.08
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	1 117 271		1 134 639		17 369	1.53
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 119 556		1 114 816		4 741	0.43
5. EXCEDENT OU DEFICIT	2 286		19 824		22 109	111.53

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	23 023		29 579		6 555	22.16
20500000 LOGICIELS	3 744		3 744			
20810000 ETUDES	83 999		83 999			
28050000 AMORT.LOGICIELS	3 744		3 328		416	12.50
28081000 AMORT.ETUDES	60 976		54 836		6 139	11.20
TERRAINS						
21200000 AMENAGEMENT TERRAIN	22 807		22 807			
28120000 AMORT.AMENGT.S.TERRAINS	22 807		22 807			
CONSTRUCTIONS	647 914		695 227		47 313	6.81
21310000 IMMEUBLE PINCHINATS	594 551		594 551			
21315000 EXTENSION	548 980		548 980			
21350000 AMENAGEMENTS BATIMENTS	311 692		311 692			
21351000 AMENAGEMENTS CUISINE	111 040		111 040			
28131000 AMORT.IMMEUBLE	410 240		392 404		17 837	4.55
28131500 AMORT.EXTENSION	113 138		95 024		18 115	19.06
28135000 AMORT.AMENGT.S.IMMEUBLE	283 930		272 569		11 362	4.17
28135100 AMORT.AMENGT.S.CUISINE	111 040		111 040			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	58 844		30 936		27 908	90.21
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE	22 064		22 911		846	3.69
21810000 INSTAL.-AGENCEMENTS DIVERS	54 163		58 120		3 957	6.81
21811000 AMENAG.INCENDIE.SECURITE	1 579		1 579			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	88 426		51 425		37 001	71.95
21830000 MAT.DE BUREAU & INFORM	1 409		7 646		6 237	81.57
21840000 MOBILIER	13 928		14 928		1 000	6.70
21850000 MATERIEL DE LOISIRS			5 641		5 641	100.00
28154000 AMORT.MATERIEL	13 450		12 222		1 228	10.05
28181000 AMORT.AGENCEMENTS	51 330		53 324		1 994	3.74
28181100 AMORT.AMENGT.S.INCENDIE	1 579		1 579			
28182000 AMORT.MAT.DE.TRANSPORT	41 030		36 416		4 613	12.67
28183000 AMORT.MAT.BUR.&.INFO	1 409		7 646		6 237	81.57
28184000 AMORT.MOBILIER	13 928		14 486		558	3.85
28185000 AMORT.MAT. DE LOISIRS			5 641		5 641	100.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES	9 181		9 181			
27110000 TITRES CREDIT COOP.	9 181		9 181			
AUTRES	30 550		30 550			
27610000 CREANCES DIVERSES	30 550		30 550			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	769 511		795 472		25 960	3.26
AUTRES	60 668		131 887		71 219	54.00
42100000 REMUNERATIONS PERSONNEL			622		622	100.00
46702000 AVDL	500				500	
46870000 DIV.PROD.A.RECEVOIR	60 168		131 266		71 098	54.16
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	586 363		546 198		40 166	7.35
50810000 VMP CREDIT COOP.	512 919		512 919			
50811000 PARTS CAISSE EPARGNE	65 120		15 000		50 120	334.13
50814000 LIVRET A	8 325		18 279		9 954	54.46

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%	
DISPONIBILITES		195	783	248	440	52	657	21.19
51222000	CREDIT COOP	136	796	189	889	53	093	27.96
51224000	CAISSE D'EPARGNE CSL	49	845	49	745	99		0.20
51225000	CAISSE EPARGNE 955		78		164	87		52.63
53000000	CAISSE	9	065	8	642	423		4.90
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3	357		996	2	361	237.02
48600000	CH.CONSTATEES.D'AVANCE	3	357		996	2	361	237.02
TOTAL ACTIF CIRCULANT		846	172	927	521	81	350	8.77
TOTAL GENERAL		1	615	683	1	722	993	6.23

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	401 055	381 648	19 408	5.09
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	401 055	381 648	19 408	5.09
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	68 349	67 794	555	0.82
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	23 529	23 529		
10685200 EXCEDENT AFFECTE EQUIPT	41 664	41 664		
10685600 RESERVE DE COMPENSATION	3 156	2 600	555	21.36
REPORT A NOUVEAU	3 284	3 145	139	4.43
11591000 DEPENSES REFUSEES PAR TARIFIC.	3 700	3 700		
12000000 RESULTAT EN INSTANCE D'AFFECT.	416	555	139	25.10
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 286	19 824	22 109	111.53
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	463 835	466 120	2 286	0.49
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	156 744	169 115	12 371	7.32
13111000 SUBV.DDASS	106 714	106 714		
13112000 SUBVENTION DDE	60 980	60 980		
13113000 SUBVENTION DDASS STUDIOS	14 226	14 226		
13114000 SUBV. ETAT "PIERRE"	130 000	130 000		
13121000 SUBV.REGION PACA	15 245	15 245		
13131000 SUBV.CONSEIL GENERAL	42 822	42 822		
13151000 SUBV. Cté PAYS D'AIX	43 575	43 575		
13911000 AMORT.SUBV.DDASS	70 431	67 230	3 201	4.76
13912000 AMORT.SUBV CG	42 822	42 822		
13914000 AMORT.SUBV DDE	60 980	60 980		
13915000 AMORT.SUBV. PACA	15 245	14 754	491	3.33
13916000 AMORT.SUBVENTION DDASS STUDIOS	14 226	14 226		
13917000 AMORT.SUBVENTION PIERRE	39 780	33 280	6 500	19.53
13918000 AMORT.SUBVENTION CPA	13 334	11 155	2 179	19.53
PROVISIONS REGLEMENTEES	391 565	388 065	3 500	0.90
14860000 PROV.REGL.AFFER.AU PV.N.ACTIF	391 565	388 065	3 500	0.90
TOTAL FONDS PROPRES	1 012 144	1 023 301	11 157	1.09
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR CHARGES	148 340	102 888	45 453	44.18
15320000 PROV.DEPART RETRAITE	63 550	52 550	11 000	20.93
15850000 PROVISIONS P/PERTES & CHARGES	14 855	14 855		
15855000 PROVISION CONGES PAYES	69 935	35 483	34 453	97.10
TOTAL PROVISIONS	148 340	102 888	45 453	44.18
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	267 031	420 964	153 933	36.57
16432000 CAISSE DES DEPOTS	141 189	151 436	10 246	6.77
16433000 CREDIT COOP.-VEHICULE	19 551	25 529	5 977	23.41
16434000 CREDIT COOP. 100 000€ 09/2026	79 521	95 919	16 398	17.10
51200100 CREDIT COOP.Fonctionnement	26 769	148 081	121 312	81.92

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		318		625		307	49.15
16880000 INTERETS COURUS NON ECHUS		318		625		307	49.15
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		11 600		9 563		2 037	21.31
40100000 FOURNISSEURS		11 600		9 563		2 037	21.31
DETTE FISCALES ET SOCIALES		71 778		55 388		16 391	29.59
42100000 REMUNERATIONS PERSONNEL		12 000		12 075		75	0.62
43100000 URSSAF		18 139		19 615		1 476	7.52
43720100 MEDERIC		293		279		14	5.17
43720200 PREVOYANCE CADRE		358		415		57	13.70
43720300 AG2R PREV NON CADRE		4 913		4 301		612	14.22
43750000 MUTUELLE N.C		1 382		1 283		99	7.69
43760000 REGIME UNIFIEE AGIRC ARCO		5 274		5 221		54	1.03
43785000 OEUVRES SOCIALES		766		616		150	24.33
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CHGES A PAY		19 857		4 500		15 357	341.27
44210000 P.A.S. IMPOT S/ REVENU		1 260		717		543	75.73
44310000 TAXE SUR SALAIRES		7 535		6 365		1 170	18.38
AUTRES DETTES		42 165		58 106		15 941	27.43
46860000 CHARGES A PAYER		42 165		58 106		15 941	27.43
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		62 307		52 160		10 147	19.45
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE		62 307		52 160		10 147	19.45
TOTAL DETTES		455 199		596 805		141 606	23.73
TOTAL GENERAL		1 615 683		1 722 993		107 310	6.23

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
COTISATIONS		100		100		
75610000 COTISATIONS ADHERENTS		100		100		
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		3 460		2 254	1 206	53.52
70810000 AVANTAGES EN NATURE		2 260		2 254	6	0.28
70880000 PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES		1 200			1 200	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		898 590		737 549	161 041	21.83
73212000 DOTATION GLOBALE - ETAT		653 960		642 725	11 235	1.75
73280000 PLACEMENTS EXT.-MINIST.JUSTICE		41 720		59 535	17 815	29.92
73285000 CONCOURS AVDL - ETAT		149 772			149 772	
73285500 CONCOURS AVDL - ARS		25 966			25 966	
74115000 SUBVENT. - VIOLENCES CONJUG.		27 172		26 289	883	3.36
74180000 SUBVENTIONS COVID				9 000	9 000	100.00
DONS MANUELS				19 347	19 347	100.00
75411000 DONS MANUEL				19 347	19 347	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		35 483		6 019	29 464	489.52
78150000 REPRIS.S/PROV.RISQ.CHARGE		35 483		6 019	29 464	489.52
AUTRES PRODUITS		133 233		309 508	176 275	56.95
75812300 CONTRIB. LOGEMENT - C.A.F.		67 812		71 672	3 860	5.39
75813100 MECENAT PRIVE- VINCI		1 550		3 210	1 660	51.70
75815000 PARTIC.RESIDENT AU FRAIS.DIV.		51 632		51 241	391	0.76
75817000 CONTRIBUTION FIN. ARS				43 263	43 263	100.00
75818000 CONTRIBUTION E.S. SUPP.				23 760	23 760	100.00
75831000 REMB. PRESTA. SIAO				103 697	103 697	100.00
75831100 REMBOURS.MALADIE ET AUTRES		392		1 479	1 087	73.50
75831200 REMBOURS.FRAIS DE FORMATION		12 631		14 145	1 513	10.70
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 070 866		1 074 777	3 912	0.36
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		184 124		185 035	911	0.49
60610000 EAU		5 436		4 421	1 016	22.97
60612000 ELECTRICITE		9 686		9 589	98	1.02
60621000 PHARMACIE				1 089	1 089	100.00
60623000 ACHATS ALIMENTATION		51 534		49 176	2 358	4.80
60624100 GAZ		1 080		780	300	38.46
60624400 GAZ DE VILLE		16 052		13 064	2 988	22.88
60625000 PRODUITS D'ENTRETIEN		3 800		9 039	5 239	57.96
60625100 PETIT.MAT.HOTELIER		4 577		4 145	431	10.40
60626000 CARBURANT		5 795		4 121	1 675	40.64
60630000 PETIT OUTILLAGE		2 785		1 106	1 679	151.85
60631000 ACHATS VETEMENTS		423		395	29	7.22
60640000 F.ADMINISTRATIVES		3 536		2 898	638	22.01
60660000 PETIT MAT. APICULTURE		3 284		11 012	7 728	70.18
61220000 CREDIT-BAIL		8 074		8 102	29	0.35
61320000 LOC.IMMOBILIERES		194			194	
61358000 LOCATION		1 008		1 008		
61520000 ENTR.ET.REP.IMMEUBLE		19 787		24 057	4 270	17.75
61555000 ENTRETIEN MATERIEL		1 657		3 453	1 796	52.02
61557000 ENTRETIEN GENERAL		624			624	
61560000 MAINTENANCE		5 183		4 848	335	6.91
61570000 ENTRETIEN VEHICULE		2 651		1 176	1 475	125.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	4	216	3	792	424	11.18
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		146		162	16	9.88
62260000 HONORAIRES	16	704	15	030	1 674	11.14
62261800 HONORAIRES DIVERS	1	510			1 510	
62380000 DONS - CADEAUX		450		50	400	800.00
62520000 TRANSPORTS+HOTELS+REPAS	4	946	4	394	553	12.59
62600000 TELEPHONE	3	853	3	667	186	5.08
62600100 FRAIS POSTAUX	1	548		628	920	146.37
62700000 SER.BANCAIRES.ASSIMILES	1	224		972	252	25.95
62810000 COT.PROFESSIONNELLES	1	814	1	847	33	1.79
62830000 BLANCHISSAGE		543		823	279	33.97
62840000 ENTRETIEN MENAGER				191	191	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	49	872	45	094	4 778	10.60
63111000 TAXE SUR SALAIRES		25 514		24 024	1 490	6.20
63330000 FORMATION CONTINUE		16 763		16 550	213	1.29
63513000 TAXE FONCIERE		4 628		4 257	371	8.72
63580000 TAXES DIVERSES		2 967		263	2 704	NS
SALAIRES ET TRAITEMENTS	517	777	519	216	1 438	0.28
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL		503 366		496 011	7 356	1.48
64108000 ACTIVITE PARTIELLE		1 442			1 442	
64118000 INDEMNITES STAGIAIRES		820		205	615	300.00
64118200 PRIMES MACRON		13 050		12 000	1 050	8.75
64118300 PRIMES COVID				11 000	11 000	100.00
64130000 INDEMNITES RUPT. CONV.		400			400	
64190000 INDEMNITE.CHOM.PARTIEL RECU		1 301			1 301	
CHARGES SOCIALES	212	802	209	621	3 181	1.52
64510000 COTISATIONS URSSAF		122 984		121 423	1 561	1.29
64520200 COTISATIONS MUTUELLE CADRES		588		558	30	5.42
64521000 COTIS PREVOYANCE CADRES		1 037		1 184	148	12.48
64522000 COTIS.PREVOYANCE NON CADRES		11 617		10 279	1 338	13.01
64523000 COTIS.MUTUELLE NON CADRES		2 864		2 505	359	14.31
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI		21 049		20 872	177	0.85
64561000 COTISATION RETRAITE RUAA		38 201		37 835	367	0.97
64720000 OEUVRES SOCIALES		6 292		6 213	79	1.28
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		2 304		2 304		
64870000 FORMATION PROFESSIONNELLE		5 867		6 448	581	9.02
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	67	461	66	471	990	1.49
68111000 DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPOR		6 555		7 387	832	11.26
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPOREL		60 906		59 084	1 822	3.08
DOTATIONS AUX PROVISIONS	80	935	68	033	12 903	18.97
68154000 DOT. PROV. RETRAITE		11 000		32 550	21 550	66.21
68155000 DOTATION AUX PROVISIONS CP		69 935		35 483	34 453	97.10
AUTRES CHARGES	2	233	1	325	908	68.51
65860000 FONDS DE SOLIDARITE		1 476		1 301	176	13.52
65865000 VIE SOCIALE		757			757	
65880000 AUTRES CHARGES DE GESTION				25	25	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 115 204	1 094 794	20 411	1.86
RESULTAT D'EXPLOITATION	44 338	20 016	24 322	121.51
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE		0	0	100.00
76200000 PRODUITS IMMOB FINANCIERES		0	0	100.00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	357	5 254	4 897	93.20
76800000 INTERETS LIVRET A	280	395	115	29.08
76810000 DIV. CREDIT COOP	77	4 859	4 782	98.41
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	357	5 255	4 897	93.20
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	852	20 022	19 169	95.74
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	852	20 022	19 169	95.74
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	852	20 022	19 169	95.74
RESULTAT FINANCIER	495	14 767	14 272	96.65
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	44 833	34 783	10 050	28.89
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	30 176	41 965	11 789	28.09
77100000 PROD.EXCEP.S/OPERA° DE GESTION	16	75	59	78.79
77130000 DONS LIBERALITES	26 580	10 690	15 890	148.65
77200000 PRODUIT SUR EXERCICE ANT.	3 580	31 200	27 620	88.53
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	15 871	12 642	3 229	25.54
77520000 PROD.CESS°IMMO.CORPOREL	3 500		3 500	
77700000 Q.P. SUBV VIREES RESULTAT	12 371	12 642	271	2.14
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	46 048	54 607	8 560	15.68
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		0	0	100.00
67100000 CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GEST		0	0	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	3 500		3 500	
68746100 DOT.PROV.REGLEM.-RES.PV.NETTE	3 500		3 500	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 500	0	3 500	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	42 548	54 607	12 060	22.08
TOTAL DES PRODUITS	1 117 271	1 134 639	17 369	1.53
TOTAL DES CHARGES	1 119 556	1 114 816	4 741	0.43
EXCEDENT OU DEFICIT	2 286	19 824	22 109	111.53

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 615 682.89 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 070 865.73 Euros et dégageant un déficit de 2 285.66- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Périmètre des comptes combinés :

A/ Données générales

L'association OEUVRE DES PRISONS est en charge notamment de la gestion d'un centre d'hébergement de réadaptation sociale.

Au total, les comptes annuels de l'association en 2021, regroupent 2 structures comptables ayant dégagé les résultats suivants :

- CHRS + 75,24 euros
- ODP - 2 360,90 euros

Soit un résultat combiné déficitaire de 2 285,66 euros.

Toutes les structures de l'association clôturent leurs comptes au 31 décembre 2021.

L'ensemble des 2 structures a été combiné au 31 décembre 2021.

B/ Méthodes d'intégration

Chacune de ces structures dispose d'une comptabilité générale séparée, qui fait ensuite l'objet d'une sommation pour former le bilan général et le compte de résultat général de l'association.

Toutefois, certains flux internes sont éliminés des comptes annuels agglomérés, il s'agit :

- des comptes de liaison qui retracent principalement les créances et dettes des différentes structures entre elles,
 - des comptes de liaison qui retracent principalement les charges et produits des différentes structures entre elles.
- Périmètre des comptes combinés :

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- constatation de la provision pour congés payé en intégrant l'année courante.

Informations générales complémentaires

Objet social de l'Association Oeuvre des Prisons :

L'Association a pour objet de venir en aide matériellement et moralement aux détenus et aux libérés, et aux autres personnes en difficulté qui cherchent à se réadapter à la vie professionnelle et sociale. Elle gère à cet effet un Centre d'Hébergement et peut créer toute structure complémentaire.

Les ressources de l'Association sont :

- 1) les cotisations de ses membres,
- 2) les concours publics et subventions,
- 3) la participation des résidents du CHRS,
- 4) les produits des dons et des legs et généralement toutes les ressources qui ne sont pas interdites par la loi.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	87 743	
Terrains	22 807		
Constructions sur sol propre	1 143 531		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	422 732		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	22 911		
Installations générales agencements aménagements divers	59 699		
Matériel de transport	51 425		41 501
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 574		
Emballages récupérables et divers	5 641		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 751 319		41 501
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	9 181		
Prêts, autres immobilisations financières	30 550		30 550
TOTAL	39 730		30 550
TOTAL GENERAL	1 878 792		72 050

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		87 743	87 743
Terrains			22 807	22 807
Constructions sur sol propre			1 143 531	1 143 531
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.			422 732	422 732
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		846	22 064	22 064
Installations générales agencements aménagements divers		3 957	55 742	55 742
Matériel de transport		4 500	88 426	88 426
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 237	15 337	15 337
Emballages récupérables et divers		5 641		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		22 181	1 770 639	1 770 639
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			9 181	9 181
Prêts, autres immobilisations financières		30 550	30 550	30 550
TOTAL		30 550	39 730	39 730
TOTAL GENERAL		52 731	1 898 112	1 898 112

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	58 164	6 555		64 720
Terrains	22 807			22 807
Constructions sur sol propre	487 428	35 951		523 379
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	383 608	11 362		394 970
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 222	2 074	846	13 450
Installations générales agencements aménagements divers	54 903	1 963	3 957	52 909
Matériel de transport	36 416	9 113	4 500	41 030
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 132	442	7 237	15 337
Emballages récupérables et divers	5 641		5 641	
TOTAL	1 025 156	60 906	22 181	1 063 881
TOTAL GENERAL	1 083 321	67 461	22 181	1 128 600

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 555				
Terrains					
Constructions sur sol propre	35 951				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	11 362				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 074				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 963				
Matériel de transport	9 113				
Matériel de bureau informatique mobilier	442				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	60 906				
TOTAL GENERAL	67 461				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	381 648		19 408		401 055
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	67 794		555		68 349
Report à nouveau	3 145-	19 824	416	555	3 284-
Excédent ou déficit de l'exercice	19 824	19 824-		2 285	2 286-
Situation nette	466 120		1 731-	555	463 835
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	169 115		244 446	256 818	156 744
Provisions réglementées	388 065		3 500		391 565
TOTAL I	1 023 301		268 326	259 658	1 012 144

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées	388 065	3 500			391 565
TOTAL	388 065	3 500			391 565

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	52 550	11 000			63 550
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	50 338	69 935	35 483		84 790
TOTAL	102 888	80 935	35 483		148 340
TOTAL GENERAL	490 953	84 435	35 483		539 905

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		80 935	35 483		
financières					
exceptionnelles		3 500			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	30 550	0	30 550
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
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 état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	60 668	60 668	
Charges constatées d'avance	3 357	3 357	
TOTAL	94 575	64 025	30 550
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	26 769	26 769		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	240 262	32 383	103 794	104 085
Emprunts et dettes financières divers	318	318		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 600	11 600		
Personnel et comptes rattachés	12 000	12 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 983	50 983		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	8 795	8 795		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	42 165	42 165		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	62 307	62 307		
TOTAL	455 199	247 320	103 794	104 085
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 621			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	60 168
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	60 168

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	318
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	19 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	42 165
Total	62 339

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 357
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	3 357
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	62 307
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	62 307

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires des membres du bureau ont été valorisés à 27 300€.