



KPMG S.A.
4, rue Louis Tardy
C.S. 80031
17140 Lagord
France

Téléphone : +33 (0)5 46 50 57 67
Télécopie : +33 (0)5 46 41 81 74
Site internet : www.kpmg.fr

Association CRIJ Nouvelle Aquitaine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
Association CRIJ Nouvelle Aquitaine
125 cours Alsace Lorraine - 33000 Bordeaux
Ce rapport contient 18 pages
Référence : JB-MVC

KPMG S.A.,
société française membre du réseau
KPMG
constitué de cabinets indépendants
adhérents de
KPMG International Limited, une
société de droit anglais
(« private company limited by
guarantee »).

Société anonyme
d'expertise
comptable et de
commissariat
aux comptes à
directoire et
conseil de
surveillance.
Inscrite au
Tableau de
l'Ordre
à Paris sous le n°

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la
Défense Cedex
Capital : 5 497 100
€.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S.
Nanterre
TVA Union



KPMG S.A.
4, rue Louis Tardy
C.S. 80031
17140 Lagord
France

Téléphone : +33 (0)5 46 50 57 67
Télécopie : +33 (0)5 46 41 81 74
Site internet : www.kpmg.fr

Association CRIJ Nouvelle Aquitaine

Siège social : 125 cours Alsace Lorraine - 33000 Bordeaux

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée générale de l'association CRIJ Nouvelle Aquitaine,

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 CRIJ Nouvelle Aquitaine 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 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.

Subventions d'exploitations

Nous nous sommes assurés à travers nos travaux de la réalité des subventions comptabilisées et du respect du principe de séparation des exercices applicable aux subventions d'exploitations figurant dans les comptes du 31 décembre 2021.

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 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 Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

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

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

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lagord, le 8 juin 2022

KPMG S.A.



Pierre-Emmanuel Sallé
Commissaire aux comptes

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...	27 900	25 459	2 441	11 440	8 999	78.66
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	417 499	349 150	68 349	71 725	3 376	4.71
	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	296		296	296		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	306 158		306 158	306 468	310	0.10
	Total I	751 853	374 609	377 244	389 930	12 686	3.25
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	557		557	1 160	603	51.95
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	507 230		507 230	396 503	110 728	27.93
	Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	200 000		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	523 534		523 534	609 396	85 862	14.09
	Charges constatées d'avance (2)	7 176		7 176	7 227	51	0.70
	Total II	1 238 498		1 238 498	1 214 286	24 213	1.99
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 990 351	374 609	1 615 742	1 604 216	11 527	0.72

(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	37 579		37 579			
	Fonds propres complémentaires	182 638		182 638			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	632 145		2 000		630 145	NS
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	51 749		630 145		578 396	91.79
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	43 479		51 749		95 228	184.02
	Situation nette (sous total)	860 631		904 110		43 479	4.81
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	4 443				4 443	
	Provisions réglementées						
	Total I	865 074		904 110		39 036	4.32
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés			74 197		74 197	100.00
	Total II			74 197		74 197	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	350 080		340 700		9 380	2.75
	Total III	350 080		340 700		9 380	2.75
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	97 290		62 533		34 758	55.58
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	175 144		145 787		29 357	20.14
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	18 988		41 477		22 489	54.22
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	109 167		35 413		73 754	208.27
	Total IV	400 589		285 209		115 380	40.45
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 615 742		1 604 216		11 527	0.72

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

291 422 249 796

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

Bakertilly STREGO

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	900	1 421	521	36.66
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	10 829	10 641	188	1.77
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 485 532	1 538 023	52 491	3.41
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	38 472	75 253	36 781	48.88
Utilisations des fonds dédiés	74 197		74 197	
Autres produits	396	4 373	3 977	90.95
Total I	1 610 326	1 629 711	19 384	1.19
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	423 247	275 823	147 424	53.45
Aides financières	1 000		1 000	
Impôts, taxes et versements assimilés	66 223	66 566	343	0.52
Salaires et traitements	848 030	838 950	9 080	1.08
Charges sociales	264 333	269 817	5 484	2.03
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 996	25 070	1 074	4.29
Dotations aux provisions	9 380		9 380	
Reports en fonds dédiés		74 197	74 197	100.00
Autres charges	17 668	24 104	6 436	26.70
Total II	1 653 877	1 574 527	79 349	5.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	43 550	55 184	98 734	178.92

(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						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		532		200	332	165.63
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		706		1 368	662	48.37
Total III		1 238		1 568	330	21.05
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		1 238		1 568	330	21.05
3. Résultat courant avant Impôts (I-II+III-IV)		42 312		56 752	99 064	174.56
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		3 317		16 349	13 032	79.71
Sur opérations en capital		557			557	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		3 874		16 349	12 475	76.30
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		5 041		21 352	16 311	76.39
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		5 041		21 352	16 311	76.39
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		1 167		5 003	3 836	76.68
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 615 439		1 647 628	32 189	1.95
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 658 918		1 595 879	63 038	3.95
5. EXCEDENT OU DEFICIT		43 479		51 749	95 228	184.02

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	75 428		75 428			
Bénévolat	10 395		9 534		861	9.03
TOTAL	85 823		84 962		861	1.01
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	75 428		75 428			
Prestations en nature						
Personnel bénévole	10 395		9 534		861	9.03
TOTAL	85 823		84 962		861	1.01

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 615 742.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 610 326.15 Euros et dégageant un déficit de 43 478.91- 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

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 -

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.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association a pour vocation de favoriser l'accès des jeunes à l'autonomie en leur fournissant des informations et des services utiles dans leur vie quotidienne.

Elle assure un accueil physique gratuit et anonyme dans ses locaux sur les sites de Bordeaux, Poitiers et Limoges.

Le CRIJ N-A anime et coordonne le réseau d'information jeunesse de Nouvelle-Aquitaine, composé de nombreuses structures de proximité labellisées par l'Etat.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 382		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 576		
Installations générales agencements aménagements divers	303 578		
Matériel de transport	9 609		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	96 386		11 620
TOTAL	411 149		11 620
Autres participations	296		
Prêts, autres immobilisations financières	306 468		
TOTAL	306 764		
TOTAL GENERAL	746 295		11 620

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		482	27 900	27 900
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 576	1 576
Installations générales agencements aménagements divers			303 578	303 578
Matériel de transport			9 609	9 609
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 271	102 736	102 736
TOTAL		5 271	417 499	417 499
Autres participations			296	296
Prêts, autres immobilisations financières		310	306 158	306 158
TOTAL		310	306 454	306 454
TOTAL GENERAL		6 063	751 853	751 853

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	16 942	8 999	482	25 459
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 576			1 576
Installations générales agencements aménagements divers	250 696	9 235		259 930
Matériel de transport	9 609			9 609
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	77 544	5 762	5 271	78 035
TOTAL	339 424	14 997	5 271	349 150
TOTAL GENERAL	356 366	23 996	5 753	374 609

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 999				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 235				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 762				
TOTAL	14 997				
TOTAL GENERAL	23 996				

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	220 216				220 216
Réserves	2 000		630 145		632 145
Report à nouveau	630 145	51 749		630 145	51 749
Excédent ou déficit de l'exercice	51 749	51 749 -		43 479	43 479 -
Situation nette	904 110		630 145	673 624	860 631
Subventions d'investissement			5 000	557	4 443
TOTAL I	904 110		635 145	674 181	865 074

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	74 197		74 197				
Boussole des jeunes	30 000		30 000				
Organisation séminaire	18 000		18 000				
Portail mobilité	26 197		26 197				
TOTAL	74 197		74 197				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	340 700	5 684			346 384
Autres provisions pour risques et charges		3 696			3 696
TOTAL	340 700	9 380			350 080
TOTAL GENERAL	340 700	9 380			350 080
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		5 684			
exceptionnelles		3 696			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	306 158	0	306 158
Autres créances clients	557	557	
Divers état et autres collectivités publiques	501 084	501 084	
Débiteurs divers	6 146	6 146	
Charges constatées d'avance	7 176	7 176	
TOTAL	821 122	514 964	306 158

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	97 290	97 290		
Personnel et comptes rattachés	75 000	75 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 706	81 706		
Autres impôts taxes et assimilés	18 438	18 438		
Autres dettes	18 988	18 988		
Produits constatés d'avance	109 167	109 167		
TOTAL	400 589	400 589		

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, TVA incluse.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel industriel	Linéaire	3 à 8 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	505 786
Disponibilités	334
Total	506 120

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 986
Dettes fiscales et sociales	126 433
Autres dettes	18 988
Total	167 407

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 176
Total	7 176
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	109 167
Total	109 167

Subventions d'équipement

Au titre de l'exercice, l'association a perçu une subvention d'équipement de 5 000 € de la région Nouvelle-Aquitaine pour le financement de matériel informatique et numérique.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	22
Total	26

Valorisation des contributions volontaires

Bénévolat

Les heures de bénévolat ont été évaluées et calculées selon le coût horaire chargé de l'indice 350 de la Convention Collective appliquée au personnel non cadre (21€/heure), et s'élèvent pour l'exercice 2021 à :

-Réunions de gouvernance : 171 heures soit 3 591 €, détaillées ci-dessous :

*Réunions du Conseil d'administration : 125 heures

*Réunions de bureau : 46 heures

-Temps sur projets/actions/gestion : 324 heures soit 6 804 €, détaillées ci-dessous :

*Présidente : 240 heures

*Vice-président : 30 heures

*Secrétaire : 10 heures

*Trésorier : 20 heures

*Focus groupe jeunes portail mobilité : 24h

Mises à disposition

Les mises à disposition de locaux se sont élevés, pour l'exercice 2021 à :

-Site de Bordeaux : 33 704 €

-Site de Limoges : 24 370 €

-Site de Poitiers : 17 354 €

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 760 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 760 euros.

- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
62 ans ou plus	moins d'un an	46 092
60 à 61 ans	1 à 2 ans	51 708
55 à 59 ans	3 à 7 ans	81 072
45 à 49 ans	13 à 17 ans	95 076
40 à 44 ans	18 à 22 ans	27 632
35 ans à 39 ans	23 à 27 ans	27 691
moins de 35 ans	plus de 27 ans	17 114
Engagement total		346 385

Hypothèses de calculs retenues

Age de départ à la retraite : 62 ans
Taux d'actualisation 1%
Taux de progression des salaires 1%
Taux de rotation du personnel faible
Taux de charges sociales 44%
Convention collective de l'Animation

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dot. amortissements subv. d'équipement	557	77700000
- Autres produits exceptionnels	3 317	77180000
Total	3 874	
Charges exceptionnelles		
- Autres charges exceptionnelles	5 041	67180000
Total	5 041	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement des formations	26 921
IJSS BRUTES	11 165
Divers	386
Total	38 472