

VARSEF

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2021 au 31/12/2021*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à TOULON
Le 24/05/2022**

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 21

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

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	16 200	7 911	8 289	11 529	3 240	28.10
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	113 711	39 500	74 211	74 872	661	0.88
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	38 720	7 609	31 111	31 837	726	2.28
	Constructions	88 193	60 538	27 655	31 608	3 953	12.51
	Installations techniques Matériel et outillage	334 122	165 478	168 644	84 444	84 200	99.71
	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						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	102 855		102 855	98 255	4 600	4.68
	Autres	22 415		22 415	13 981	8 434	60.33
Total I		716 216	281 036	435 180	346 526	88 654	25.58
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	617 797	9 174	608 623	586 842	21 781	3.71
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	26 788		26 788	11 826	14 963	126.53
	Valeurs mobilières de placement	500		500	500		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 067 563		2 067 563	764 448	1 303 115	170.46
	Charges constatées d'avance (2)	15 776		15 776	29 652	13 877	46.80
Total II		2 728 424	9 174	2 719 250	1 393 268	1 325 982	95.17
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)		3 444 640	290 210	3 154 430	1 739 793	1 414 636	81.31

(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	268 961		434 759		165 798	38.14
	Fonds propres complémentaires			161 333		161 333	100.00
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	10 880		10 880			
	Autres						
	Report à nouveau	24 864		327 131		351 995	107.60
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	24 743		24 864		49 607	199.51
	Situation nette (sous total)	279 961		304 704		24 743	8.12
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	46 607		9 062		37 546	414.34
	Provisions réglementées						
	Total I	326 568		313 766		12 802	4.08
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	62 242		62 242			
	Total II	62 242		62 242			
PROVISIONS	Provisions pour risques	34 300		34 300			
	Provisions pour charges	56 000		56 000			
	Total III	90 300		90 300			
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 252 135		61 099		1 191 036	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	204				204	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	40 544		43 902		3 358	7.65
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	1 336 177		1 166 938		169 239	14.50
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 440				46 440	
	Autres dettes	228		1 547		1 319	85.28
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	2 675 319		1 273 485		1 401 834	110.08
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 154 430		1 739 793		1 414 636	81.31

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

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		90		80	10	12.50
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		1 128 623		1 096 307	32 316	2.95
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		5 690 634		5 440 794	249 840	4.59
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public		28 833		17 986	10 847	60.31
Dons manuels				1 397	1 397	100.00
Mécénats		7 898		93 952	86 054	91.59
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		236 546		97 576	138 970	142.42
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		45		180	135	74.92
Total I		7 092 669		6 748 272	344 397	5.10
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		406 166		357 328	48 839	13.67
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		446 877		388 994	57 883	14.88
Salaires et traitements		5 258 106		4 870 238	387 868	7.96
Charges sociales		925 858		843 139	82 719	9.81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		42 906		38 839	4 067	10.47
Dotations aux provisions		11 857		77 830	65 973	84.77
Reports en fonds dédiés				62 242	62 242	100.00
Autres charges		59 831		32 815	27 016	82.33
Total II		7 151 601		6 671 424	480 177	7.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		58 932		76 848	135 781	176.69

(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		111		1 955	1 844	94.32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		111		1 955	1 844	94.32
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		2 457		3 044	587	19.29
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		2 457		3 044	587	19.29
2. Résultat financier (III-IV)		2 346		1 089	1 257	115.38
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		61 278		75 759	137 038	180.89
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		33 867		6 108	27 759	454.50
Sur opérations en capital		2 743		1 957	786	40.18
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		36 610		8 065	28 546	353.97
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		75		619	544	87.89
Sur opérations en capital				2 340	2 340	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				56 000	56 000	100.00
Total VI		75		58 960	58 885	99.87
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		36 535		50 895	87 430	171.79
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		7 129 390		6 758 292	371 098	5.49
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		7 154 133		6 733 428	420 706	6.25
5. EXCEDENT OU DEFICIT		24 743		24 864	49 607	199.51

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT	8 288.55		11 528.55		3 240.00	28.10
20130000 Frais d'évaluation	16 200.00		16 200.00			
28013000 Amort. Frais d'évaluation	7 911.45		4 671.45		3 240.00	69.36
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	74 210.88		74 872.24		661.36	0.88
20500000 Licence, Logiciels	39 499.85		41 519.71		2 019.86	4.86
20600000 Droit au bail	6 000.00		6 000.00			
20700000 ESP	68 210.88		68 210.88			
28050000 Amort. Logiciels	39 499.85		40 858.35		1 358.50	3.32
TERRAINS	31 111.12		31 837.12		726.00	2.28
21100000 Locaux Brignoles Terrain	24 200.00		24 200.00			
21200000 Locaux Brignoles Parking	14 520.00		14 520.00			
28120000 Amort. Parking	7 608.88		6 882.88		726.00	10.55
CONSTRUCTIONS	27 654.97		31 607.94		3 952.97	12.51
21310000 Batiment locaux brignoles	82 280.00		82 280.00			
21350000 Installations Générales Agence	5 913.11		5 913.11			
28131000 Amort. Batiment	57 086.94		53 533.57		3 553.37	6.64
28135000 Amort. Aménagements Install.	3 451.20		3 051.60		399.60	13.09
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	168 644.19		84 443.84		84 200.35	99.71
21570000 Agancets & Aménagemtns matériel	2 451.61		690.00		1 761.61	255.31
21810000 Agencements Divers	138 285.30		138 285.30			
21821000 Matériel de transport	59 792.78		22 497.90		37 294.88	165.77
21830000 Matériel de bureau et informat	123 520.31		58 889.94		64 630.37	109.75
21840000 Mobilier	10 071.85		10 071.85			
28157000 Amort. Agencts & Aménagements	951.48		690.00		261.48	37.90
28181000 Amort. Inst générales agenceme	95 178.87		83 147.39		12 031.48	14.47
28182100 Amort. Matériel Transport	15 331.73		4 396.72		10 935.01	248.71
28183000 Amort. Matériel bureau	46 454.54		50 900.19		4 445.65	8.73
28184000 Amort. Mobilier	7 561.04		6 856.85		704.19	10.27
PRETS	102 855.00		98 255.00		4 600.00	4.68
27400000 Prêts	97 505.00		98 255.00		750.00	0.76
27430000 Prêts au Personnel	5 350.00				5 350.00	
AUTRES	22 415.19		13 980.96		8 434.23	60.33
27500000 Dépôt de garantie	22 415.19		13 980.96		8 434.23	60.33
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	435 179.90		346 525.65		88 654.25	25.58
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	608 622.50		586 841.55		21 780.95	3.71
41100000 Clients collectifs	608 622.50		586 841.55		21 780.95	3.71
41600000 Clients douteux	9 174.45		63 530.23		54 355.78	85.56
49100000 Prov clients douteux	9 174.45		63 530.23		54 355.78	85.56
AUTRES	26 788.27		11 825.59		14 962.68	126.53
42100001 Rém dues Janvier	1 524.52		4 018.10		2 493.58	62.06
42102017 rem 2017	590.87		590.87			
42212000 Abondement CSE	8 000.00				8 000.00	
42500000 Acompte	150.00		800.00		650.00	81.25
44190000 Avances sur subventions	15 354.60				15 354.60	
44220000 ETAT IND ACT PARTIELLE			795.12		795.12	100.00
46700000 Crédoiteurs et Débitoiteurs divers	509.50		509.50			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
46701000	NDF DIVERS	108.78		108.78	
46750000	CESU	550.00	5 112.00	4 562.00	89.24
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		500.00	500.00		
50810000	Autres valeurs mobilières	500.00	500.00		
DISPONIBILITES		2 067 563.24	764 448.38	1 303 114.86	170.46
51220000	Crédit Mutuel	52 076.13	72 632.80	20 556.67	28.30
51230000	CE Livret A	21 068.13	20 963.31	104.82	0.50
51240000	CE Dailly Règlement	12.75	6.50	6.25	96.15
51282120	Caisse d'épargne	1 993 178.50	668 980.36	1 324 198.14	197.94
53010000	Caisse TOULON	631.83	845.29	213.46	25.25
53020000	Caisse ST CYR	406.84	707.67	300.83	42.51
53030000	Caisse BRIGNOLES	113.97	297.38	183.41	61.68
53040000	Caisse JARDIN PARTAGE	75.09	15.07	60.02	398.27
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		15 775.69	29 652.25	13 876.56	46.80
48600000	Charges constatées d'avance	15 775.69	29 652.25	13 876.56	46.80
TOTAL ACTIF CIRCULANT		2 719 249.70	1 393 267.77	1 325 981.93	95.17
TOTAL GENERAL		3 154 429.60	1 739 793.42	1 414 636.18	81.31

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	268 960.71		434 758.52		165 797.81	38.14
10221000 Fonds Associatifs sans droit d	268 960.71		334 758.52		65 797.81	19.66
10228000 Fonds Associatifs Complt dotat			100 000.00		100 000.00	100.00
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE			161 332.86		161 332.86	100.00
10240100 Complément Dot Dept CPOM			161 332.86		161 332.86	100.00
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	10 879.65		10 879.65			
10686000 Réserves de compensation	10 879.65		10 879.65			
REPORT A NOUVEAU	24 863.96		327 130.67		351 994.63	107.60
11502000 RESULTAT EN ATT AFFECT 2020	24 863.96				24 863.96	
11900000 RAN après tarification (2012 e			327 130.67		327 130.67	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	24 743.33		24 863.97		49 607.30	199.51
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	279 960.99		304 704.33		24 743.34	8.12
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	46 607.20		9 061.60		37 545.60	414.34
13110000 Subv. Equipt	3 923.81		2 388.82		1 534.99	64.26
13111900 SUBV.EQUIP.FDI	38 386.50				38 386.50	
13170000 Subv.d'Equipement	22 150.00		22 150.00			
13900000 Subv Invest inscrite au CR	17 853.11		15 477.22		2 375.89	15.35
TOTAL FONDS PROPRES	326 568.19		313 765.93		12 802.26	4.08
FONDS DEDIES	62 242.00		62 242.00			
19400000 FONDS DEDIES	62 242.00		62 242.00			
TOTAL FONDS DEDIES	62 242.00		62 242.00			
PROVISIONS POUR RISQUES	34 300.00		34 300.00			
15110000 Provisions pour litiges	34 300.00		34 300.00			
PROVISIONS POUR CHARGES	56 000.00		56 000.00			
15410000 PROV RESTRUCT PROJET NUMERISAT	56 000.00		56 000.00			
TOTAL PROVISIONS	90 300.00		90 300.00			
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 252 134.61		61 098.59		1 191 036.02	NS
16400000 Emprunt CE Locaux Brignoles	51 975.86		60 912.55		8 936.69	14.67
16440000 CE PGE	1 200 000.00				1 200 000.00	
16884000 Intérêts courrus	158.75		186.04		27.29	14.67
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	204.00				204.00	
16500000 Dépôts et cautionnements	204.00				204.00	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	40 543.79		43 901.70		3 357.91	7.65
40100000 Fournisseurs collectifs	11 424.98		28 333.27		16 908.29	59.68
40810000 Fact non parvenues	29 118.81		15 568.43		13 550.38	87.04
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 336 177.25		1 166 938.11		169 239.14	14.50
42100012 Rem dues Décembre	343 821.05		263 055.67		80 765.38	30.70
42102018 rem 2018	435.11		435.11			
42102019 REM 2019	811.68		811.68			

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
42210000	Comité d'entreprise FCT	2	666.44	2	118.46	547.98	25.87
42211000	Comité d'entreprise OS	6	665.83	5	296.16	1 369.67	25.86
42510000	Personnel - NDF		2.74		214.17	211.43	98.72
42700000	Personnel opposition		263.90		365.35	101.45	27.77
42820000	Congès à payer	424	761.66	419	082.69	5 678.97	1.36
42860000	Modulation à payer	92	927.15	81	537.61	11 389.54	13.97
42861000		37	000.00			37 000.00	
43101000	Urssaf Toulon	67	632.00	70	950.00	3 318.00	4.68
43120000	Urssaf Brignoles	8	925.00	10	103.00	1 178.00	11.66
43130000	Urssaf St Cyr	20	478.32	22	844.32	2 366.00	10.36
43722000	EMOA Mutuelle	8	772.00	9	540.40	768.40	8.05
43731000	APICIL RETRAITE	29	026.35	23	019.42	6 006.93	26.10
43732000	CHORUM Prevoyance	67	564.50	53	572.66	13 991.84	26.12
43780000	AIST 83	8	466.00		394.80	8 071.20	NS
43820000	Charges à payer s/CP	111	246.43	116	353.76	5 107.33	4.39
43821000	Charges à payer s/Modulation	19	623.65	23	134.29	3 510.64	15.18
43822000		13	000.00			13 000.00	
43860000	UNIFORMATION	33	991.56	35	547.38	1 555.82	4.38
44210000	Etat Prélèvement à la source I	4	208.00	3	436.18	771.82	22.46
44220000	ETAT IND ACT PARTIELLE		573.88			573.88	
44711000	Taxe sur les salaires	33	314.00	24	580.00	8 734.00	35.53
44860000	Etat Charges à payer				545.00	545.00	100.00
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		46	440.00			46 440.00	
40400000	Fournisseurs d'immobilisation	46	440.00			46 440.00	
AUTRES DETTES		227.76		1 547.09		1 319.33	85.28
46721000	CHORUM Rembrst IJ A reverser	227.76				227.76	
46732000	NOTE DE FRAIS RAPHAEL			1 547.09		1 547.09	100.00
TOTAL DETTES		2 675 319.41		1 273 485.49		1 401 833.92	110.08
TOTAL GENERAL		3 154 429.60		1 739 793.42		1 414 636.18	81.31

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
COTISATIONS		90.00		80.00	10.00	12.50
75610000 Cotisations		90.00		80.00	10.00	12.50
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 128	622.96	1 096	307.29	32 315.67	2.95
70600000 Prestations	1 128	254.76	1 093	345.29	34 909.47	3.19
70621000 Prestations diverses			2	212.00	2 212.00	100.00
70820000 Recettes diverses		43.20		750.00	706.80	94.24
70840000 Mise a Disposit.Personnel Fact		325.00			325.00	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 690	633.80	5 440	794.28	249 839.52	4.59
73200000 CONCURS PUB. DIRRECTE EI ASP		326 037.32			326 037.32	
73314100 Tarification CG APA TH SAAD	2 997	100.82	2 740	490.04	256 610.78	9.36
73324100 Tarification CG PCH TH SAAD	1 206	934.53	1 158	197.22	48 737.31	4.21
73324200 AUTRES CAISSES SAAD		208 655.09		213 150.00	4 494.91	2.11
73412000 Tarification Bénéficiaires APA		644 118.27		618 678.71	25 439.56	4.11
73421000 Tarification Bénéficiaires PCH				10 597.73	10 597.73	100.00
73421300 PART BENEF AUTRES CAISSES		80 588.22		82 457.51	1 869.29	2.27
74120000 Subv. DIRECCTE ASP EI				212 604.42	212 604.42	100.00
74130000 SUBV CARSAT				5 000.00	5 000.00	100.00
74140000 SUBV JARDIN PARTAGE				3 500.00	3 500.00	100.00
74150000 Subv. POLE EMPLOI		3 558.48		1 800.00	1 758.48	97.69
74170000 Subv. ASP FDI				18 056.70	18 056.70	100.00
74180000 SUBV MAINTIEN HEURES COVID				189 284.95	189 284.95	100.00
74220000 Subv. PRIME COVID				145 977.00	145 977.00	100.00
74230000 CD AVENANT 43-44		182 641.07			182 641.07	
74320000 SUBV CD		41 000.00		41 000.00		
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		28 833.33		17 986.20	10 847.13	60.31
75441000 Rembrst ASP CUI Administratifs		10 766.82		17 986.20	7 219.38	40.14
75442000 Rembrst ASP CUI Intervenants		3 222.85			3 222.85	
75443000 Rembrst ASP Aide à l'embauche		14 843.66			14 843.66	
DONS MANUELS				1 396.62	1 396.62	100.00
75410000 Rembrst UNIFORMATION Salaire				1 396.62	1 396.62	100.00
MECENATS		7 897.72		93 951.94	86 054.22	91.59
75420000 Rembrst CHORUM Prev				81 116.34	81 116.34	100.00
75421000 Rembrst CHORUM Prev COT PAT		7 897.72		12 835.60	4 937.88	38.47
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		236 545.77		97 575.64	138 970.13	142.42
78174000 Reprise / dépréciation des cré		66 212.78		60 945.42	5 267.36	8.64
79123000 Transfert de charges AIST		2 329.20			2 329.20	
79124000 Transfert de charges		14 389.10		29 597.24	15 208.14	51.38
79130000 Transfert de charges TRANSITIO		15 122.87			15 122.87	
79140000 Transfert de charges Uniformat		75 591.78		7 032.98	68 558.80	974.82
79141000 Rembrst CHORUM Prev		62 900.04			62 900.04	
AUTRES PRODUITS		45.22		180.31	135.09	74.92
75800000 Produits divers de gestion				30.09	30.09	100.00
75810000 Différence de règlement		45.22		150.22	105.00	69.90
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	7 092	668.80	6 748	272.28	344 396.52	5.10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	406 166.10		357 327.60		48 838.50	13.67
60410000 PERSONNEL GEIC	90 548.90				90 548.90	
60610000 EDF St Cyr	876.43		1 685.45		809.02	48.00
60611000 EDF Toulon	5 609.46		4 377.51		1 231.95	28.14
60612000 EDF Brignoles	1 629.92		1 114.88		515.04	46.20
60613000 EAU Toulon	455.33		733.67		278.34	37.94
60614000 EAU Brignoles	87.94		111.45		23.51	21.09
60615000 EAU St Cyr	239.70		243.82		4.12	1.69
60620000 Carburant	7 992.77		5 112.83		2 879.94	56.33
60630000 Fourn.ent & Petit Equip.TLN	5 857.17		5 505.19		351.98	6.39
60631000 Fourn. ent & Petit Equip. BRI	120.31		206.38		86.07	41.70
60632000 Fourn. entr & Petit Equip. ST	754.76		286.69		468.07	163.27
60633000 Fourn. entr & Petit Equip. JAR	3 319.86		1 622.25		1 697.61	104.65
60634000 Fourn. entr & Petit Equip. COV	6 552.15		9 659.30		3 107.15	32.17
60635000 Fourn. ent & Petit equip J. PA	2 433.45		77.77		2 355.68	NS
60640000 Fournitures Administratives	10 303.43		8 663.26		1 640.17	18.93
61180000 Presta Service autres	650.00				650.00	
61220000 Copieur Toulon	1 499.72		1 499.79		0.07	0.00
61220100 Copieur Brignoles	749.88		749.41		0.47	0.06
61220200 Copieur St Cyr	749.88		749.41		0.47	0.06
61220500 CREDIPAR Peugeot EN-839-TT	2 376.72		2 376.66		0.06	0.00
61220510 CREDIPAR Peugeot DS-656-VM			1 275.08		1 275.08	100.00
61220520 CREDIPAR Peugeot DS-912-WS			1 798.34		1 798.34	100.00
61220600 BNP Lease Scanner Chèques	818.28		818.71		0.43	0.05
61300000 Loyer Toulon	17 593.22		21 734.76		4 141.54	19.05
61301000 Loyer Toulon S. Formation	9 019.55				9 019.55	
61302000 Loyer St Cyr	14 171.00		14 091.00		80.00	0.57
61320000 Location site internet	257.54		444.03		186.49	42.00
61330000 Location véhicule	197.00				197.00	
61340000 Télégestion	24 177.94		15 744.96		8 432.98	53.56
61350000 Autres locations			173.00		173.00	100.00
61400000 Charges locatives Brignoles	370.20		648.70		278.50	42.93
61402000 Charges locatives Toulon	4 102.40		715.00		3 387.40	473.76
61520000 Entretien répar. biens immobil	240.00		33 547.80		33 307.80	99.28
61550000 Entretien & Répar Toulon	2 411.94		162.00		2 249.94	NS
61552000 Entretien & Répar St Cyr	45.00				45.00	
61553000 Entretien & Répar des Véhicule	6 440.68		1 806.09		4 634.59	256.61
61560000 Maintenance Informatique	23 113.51		18 171.40		4 942.11	27.20
61561000 Maintenance Extincteurs	224.64		244.46		19.82	8.11
61562000 Maintenance Climatiseurs	648.00		401.18		246.82	61.52
61600000 Ass. Auto Missions	3 072.42		2 914.00		158.42	5.44
61610000 Ass. RC Ets Medico-Soc	5 918.32		5 747.00		171.32	2.98
61620000 Ass. RC Mandataires Soc	380.00		380.00			
61630000 Ass. Dommages Biens	905.81		804.00		101.81	12.66
61640000 Ass. Véhicules	3 132.99		1 719.16		1 413.83	82.24
61700000 Etudes et Recherches			2 000.00		2 000.00	100.00
61810000 Documentation générale	306.89		328.63		21.74	6.62
61850000 Formation	15 418.70		34 811.76		19 393.06	55.71
62140000 Personnel Détaché ou prêté			29 308.15		29 308.15	100.00
62260000 Honoraires Avocats	11 616.00		10 920.00		696.00	6.37
62261000 Honoraires CAC	8 445.60		12 362.00		3 916.40	31.68
62262000 Honoraires Expert Cpta			5 760.00		5 760.00	100.00
62270000 Frais d'actes & contentieux	203.96		1 547.78		1 343.82	86.82
62310000 Publicité Communication	5 018.53		2 676.36		2 342.17	87.51
62340000 Cadeaux aux usagers	541.80				541.80	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
62510000 Voyages et déplacements TLN	14	157.43	12	889.80	1 267.63	9.83
62520000 Voyages et Déplacements BRI	1	742.17	2	410.82	668.65	27.74
62530000 Voyages et Déplacements ST CYR		614.53	1	170.49	555.96	47.50
62540000 Déplacements Formation TLN	1	851.60	1	398.81	452.79	32.37
62541000 Déplacements Formation BRI	3	289.90	1	848.08	1 441.82	78.02
62542000 Déplacements Formation ST CYR		998.16	1	157.57	159.41	13.77
62570000 Réception	2	397.33	1	221.96	1 175.37	96.19
62571000 Frais Repas Formation TLN		984.83		688.44	296.39	43.05
62572000 Frais Repas Formation BRI		242.77		116.69	126.08	108.05
62573000 Frais Repas Formation ST CYR		137.07		201.78	64.71	32.07
62610000 Affranchissements TLN	9	453.17	26	438.50	16 985.33	64.24
62611000 Affranchissements BRI		629.02	1	439.28	810.26	56.30
62612000 Affranchissements ST CYR		351.99		63.15	288.84	457.39
62620000 Télécommunication	34	499.04	29	050.31	5 448.73	18.76
62621000 Frais de Mail	26	289.24	3	821.06	22 468.18	588.01
62622000 Télécommunication ST CYR		383.89		546.58	162.69	29.77
62700000 Services bancaires	3	498.99	3	469.81	29.18	0.84
62810000 Cotisations (Dons, Abonn.)	2	790.27	1	013.40	1 776.87	175.34
62880000 Autres Services Extérieurs		255.00		550.00	295.00	53.64
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	446	877.44	388	994.09	57 883.35	14.88
63110000 Taxe sur salaires	341	502.00	287	188.00	54 314.00	18.91
63335000 FPC Uniformation 2,084 %	104	847.18	96	300.25	8 546.93	8.88
63512000 Taxes Foncières		940.00	1	482.00	542.00	36.57
63580000 Impôts Autres		411.74	4	023.84	4 435.58	110.23
SALAIRES ET TRAITEMENTS	5 258	106.00	4 870	237.53	387 868.47	7.96
64101000 Bruts Permanents Toulon	554	895.33	500	523.77	54 371.56	10.86
64101100 Bruts Prestataires Toulon	2 625	478.95	2 458	002.40	167 476.55	6.81
64102000 Bruts Permanents Brignoles	58	914.20	59	719.53	805.33	1.35
64102200 Bruts Prestataires Brignoles	527	833.09	438	267.72	89 565.37	20.44
64103000 Bruts Permanents St Cyr	83	966.34	87	944.08	3 977.74	4.52
64103300 Bruts Prestataires St Cyr	1 089	440.30	1 025	857.61	63 582.69	6.20
64105000 IJSS Administratifs		118.01		412.06	294.05	71.36
64106000 IJSS Intervenants	1	569.47	2	004.45	434.98	21.70
64120000 Congès payés	5	678.97	24	927.58	30 606.55	122.78
64130000 Primes et Gratifications	37	000.00	9	300.00	27 700.00	297.85
64131000 PRIMES COVID 2020			145	974.83	145 974.83	100.00
64135000 Modulation	11	389.54	33	811.22	22 421.68	66.31
64140000 Indem et avantages divers Toul	97	944.50	91	020.52	6 923.98	7.61
64142000 Indem et avantages divers Brig	37	800.41	32	918.06	4 882.35	14.83
64143000 Indem et avantages divers St C	51	383.47	49	837.58	1 545.89	3.10
64145000 PANIERS REPAS	1	710.80	1	767.00	56.20	3.18
64146000 Indemnités licenciement	79	925.82	28	168.78	51 757.04	183.74
64148000 INDEMNITES ACT. PARTIELLE	6	943.20	70	364.50	63 421.30	90.13
CHARGES SOCIALES	925	858.17	843	138.74	82 719.43	9.81
64510000 Urssaf Perm. Toulon	169	003.58	144	813.47	24 190.11	16.70
64510010 Urssaf Prest. Toulon	207	303.73	167	118.73	40 185.00	24.05
64510200 Urssaf Perm. Brignoles	16	164.29	17	232.34	1 068.05	6.20
64510210 Urssaf Prest. Brignoles	30	183.56	26	793.14	3 390.42	12.65
64510300 Urssaf Perm. St Cyr	22	398.56	20	252.54	2 146.02	10.60
64510310 Urssaf Prest. St Cyr	85	284.60	79	990.63	5 293.97	6.62
64522000 Mutuelle Perm. Toulon	3	616.30	3	127.80	488.50	15.62
64522010 Mutuelle Prest. Toulon	36	312.64	39	506.52	3 193.88	8.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
64522200 Mutuelle Perm. Brignoles	598.56		505.26		93.30	18.47
64522210 Mutuelle Prest. Brignoles	6 384.64		7 987.92		1 603.28	20.07
64522300 Mutuelle Perm. St Cyr	897.84		866.16		31.68	3.66
64522310 Mutuelle Prest. St Cyr	16 659.92		17 058.54		398.62	2.34
64530000 Retraite Perm. Toulon	38 379.38		34 073.26		4 306.12	12.64
64530100 Retraite Prest. Toulon	16 368.39		10 374.04		5 994.35	57.78
64530200 Retraite Perm. Brignoles	3 244.62		3 457.33		212.71	6.15
64530210 Retraite Prest. Brignoles	3 003.65		3 030.98		27.33	0.90
64530300 Retraite Perm. St Cyr	4 373.28		3 831.89		541.39	14.13
64530310 Retraite Prest. St Cyr	9 684.60		9 469.29		215.31	2.27
64531000 Retraite Cadre	86.04		85.84		0.20	0.23
64533000 Chorum Perm. Toulon	18 925.91		16 276.43		2 649.48	16.28
64533010 Chorum Prest. Toulon	86 475.24		76 934.51		9 540.73	12.40
64533200 Chorum Perm. Brignoles	1 940.10		1 869.21		70.89	3.79
64533210 Chorum Prest. Brignoles	17 357.27		13 710.33		3 646.94	26.60
64533300 Chorum Perm. St Cyr	2 772.51		2 752.62		19.89	0.72
64533310 Chorum Prest. St Cyr	35 787.63		32 109.28		3 678.35	11.46
64580000 Charges s/CP	5 107.33		6 386.21		11 493.54	179.97
64583000 Charges s/Modulation	3 510.64		8 792.51		12 303.15	139.93
64583100 CHARGES SUR PRIMES	13 000.00				13 000.00	
64720000 Comité d'Entreprise FCT	9 867.72		18 746.71		8 878.99	47.36
64721000 Comité d'Entreprise OS	24 666.78		12 705.65		11 961.13	94.14
64722000 Comité d'Entreprise Abondement			18 000.00		18 000.00	100.00
64750000 Médecine du travail, pharmacie	53 734.80		45 279.60		8 455.20	18.67
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	42 905.94		38 838.88		4 067.06	10.47
68111000 Dot. Amortis. Incorporels	3 901.36		5 205.81		1 304.45	25.06
68112000 Dot. Amortis. Corporels	39 004.58		33 633.07		5 371.51	15.97
DOTATIONS AUX PROVISIONS	11 857.00		77 830.23		65 973.23	84.77
68150000 Dot. aux provisions Exploitati			14 300.00		14 300.00	100.00
68174000 Dot. Dépréciations Créances	11 857.00		63 530.23		51 673.23	81.34
REPORTS EN FONDS DEDIES			62 242.00		62 242.00	100.00
68900000 ENGAGEMENTS A REALISER			62 242.00		62 242.00	100.00
AUTRES CHARGES	59 830.64		32 814.89		27 015.75	82.33
65160000 Droits d'auteur et de reproduct	106.97		94.52		12.45	13.17
65410000 Pertes sur créances irrécouvra	58 876.17		31 347.34		27 528.83	87.82
65800000 Charges de gestion courante	657.23		1 300.12		642.89	49.45
65810000 Différence de règlement	190.27		72.91		117.36	160.97
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	7 151 601.29		6 671 423.96		480 177.33	7.20
RESULTAT D'EXPLOITATION	58 932.49		76 848.32		135 780.81	176.69
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	111.07		1 954.99		1 843.92	94.32
76310000 Revenus s/creances clients			1 839.41		1 839.41	100.00
76410000 Produits financiers	111.07		115.58		4.51	3.90
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	111.07		1 954.99		1 843.92	94.32

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 457.02	3 044.22	587.20	19.29
66110000 Intérêts des Emprunts	2 457.02	2 839.59	382.57	13.47
66150000 Intérêts découverts		204.63	204.63	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 457.02	3 044.22	587.20	19.29
RESULTAT FINANCIER	2 345.95	1 089.23	1 256.72	115.38
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	61 278.44	75 759.09	137 037.53	180.89
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	33 867.03	6 107.70	27 759.33	454.50
77180000 A.P.E s/opérat.gestion	160.16	6 107.70	5 947.54	97.38
77230000 Produits s/exec Antérieur	33 706.87		33 706.87	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 743.08	1 956.80	786.28	40.18
77700000 QP Subv virée cpte résultat	2 375.89	1 956.80	419.09	21.42
77880000 Produit except.divers	367.19		367.19	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	36 610.11	8 064.50	28 545.61	353.97
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	75.00	619.30	544.30	87.89
67120000 Pénalités, amendes fiscales		94.00	94.00	100.00
67180000 Charges except. s/opér.gestion	75.00	300.00	225.00	75.00
67200000 Charges s/execices ant.		225.30	225.30	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		2 340.32	2 340.32	100.00
67520000 Valeurs compt.immo.corporelle		2 340.32	2 340.32	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		56 000.00	56 000.00	100.00
68750000 DOT PROV RISQUE EXCEPTIONNEL		56 000.00	56 000.00	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	75.00	58 959.62	58 884.62	99.87
RESULTAT EXCEPTIONNEL	36 535.11	50 895.12	87 430.23	171.79
TOTAL DES PRODUITS	7 129 389.98	6 758 291.77	371 098.21	5.49
TOTAL DES CHARGES	7 154 133.31	6 733 427.80	420 705.51	6.25
EXCEDENT OU DEFICIT	24 743.33	24 863.97	49 607.30	199.51

ANNEXE

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

14

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

15

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

15

Permanence ou changement de méthodes

16

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

16

Etat des amortissements

17

Etat des provisions

17

Etat des échéances des créances et des dettes

18

Autres immobilisations incorporelles

18

Evaluation des immobilisations corporelles

19

Evaluation des amortissements

19

Evaluation des créances et des dettes

19

Produits à recevoir

19

Charges à payer

19

Charges et produits constatés d'avance

19

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants

20

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

20

Engagement en matière de pensions et retraites

20

NA

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

20

Transferts de charges

21

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est 3 154 430 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de 24 743.33 Euros.

Objet social de l'Association :

Association autorisée par le Conseil Départemental et l'Etat, VARSEF propose de nombreux services d'aide à domicile sur Toulon et sa région depuis 1998 :

*** Pour les Séniors :**

- Préparation de repas,
- Aide à la prise de repas,
- Aide à la toilette,
- Aide à la mobilité,
- Garde malade de jour et de nuit,
- Assistance Administrative,

*** Pour les Personnes handicapées**

- Accompagnement au projet de vie au domicile,
- Accompagnement au projet de vie social et relationnel,
- le suivi des étapes du projet de vie,

*** Autres activités**

- le Ménage,
- Le repassage,
- Les courses,
- la garde d'enfants,
- l'accompagnement aux activités de la vie sociale et relationnelle.

Avenant 43

L'Association a perçu au titre des impacts de l'avenant 43 de la Convention Collective, une dotation qui s'est élevée à 183 K€, venant neutraliser le surcoût salarial.

Conséquences de l'évènement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'Association a perçu au titre du chômage partiel la somme de 6 943 Euros.

L'Association a obtenu un Prêt Garanti par l'Etat d'un montant de 1 200 000 Euros.

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	16 200		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	115 731		
Terrains	38 720		
Constructions sur sol propre	82 280		
Installations générales agencements aménagements des constructions	5 913		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	690		1 762
Installations générales agencements aménagements divers	138 285		
Matériel de transport	22 498		37 295
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	68 962		81 759
TOTAL	357 348		120 815
Prêts, autres immobilisations financières	112 236		13 784
TOTAL	112 236		13 784
TOTAL GENERAL	601 515		134 599

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			16 200	16 200
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 020	113 711	113 711
Terrains			38 720	38 720
Constructions sur sol propre			82 280	82 280
Installations générales agencements aménagements constr.			5 913	5 913
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 452	2 452
Installations générales agencements aménagements divers			138 285	138 285
Matériel de transport			59 793	59 793
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		17 129	133 592	133 592
TOTAL		17 129	461 035	461 035
Prêts, autres immobilisations financières		750	125 270	125 270
TOTAL		750	125 270	125 270
TOTAL GENERAL		19 898	716 216	716 216

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	4 671	3 240		7 911
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	40 858		1 359	39 500
Terrains	6 883	726		7 609
Constructions sur sol propre	53 534	3 553		57 087
Installations générales agencements aménagements constr.	3 052	400		3 451
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	690	261		951
Installations générales agencements aménagements divers	83 147	12 031		95 179
Matériel de transport	4 397	10 935		15 332
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 757		3 741	54 016
TOTAL	209 459	27 907	3 741	233 625
TOTAL GENERAL	254 989	31 147	5 100	281 036

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	3 240				
Terrains	726				
Constructions sur sol propre	3 553				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	400				
Instal.techniques matériel outillage indus.	261				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 031				
Matériel de transport	10 935				
TOTAL	27 907				
TOTAL GENERAL	31 147				

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
Litiges	34 300				34 300
Autres provisions pour risques et charges	56 000				56 000
TOTAL	90 300				90 300

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	63 530		54 356		9 174
TOTAL	63 530		54 356		9 174
TOTAL GENERAL	153 830		54 356		99 474
Dont dotations et reprises d'exploitation		11 857	66 213		

Une provision pour restructuration a été constatée en vue de la réorganisation de l'Association pour améliorer la productivité avec la mise en place d'un projet de numérisation qui s'articule autour de la télégestion mobile.

La provision pour restructuration ne prend en compte que le montant de l'installation du matériel, sans considération des coûts indirects générés par cette nouvelle organisation interne.

Cette provision fera lieu d'une facturation sur l'exercice 2022 pour un montant H.T de 55 800 Euros. Dans l'attente, la provision est maintenue.

ANNEXE

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

Les 2 litiges Prud'Hommaux seront cloturés sur l'exercice 2022 et feront l'objet d'une reprise de provisions. Dans l'attente, la provision reste inchangée.

Provisions sur comptes Clients :

La Provision a été calculée en fonction du dénouement au 30/04/2022.

La Provision globale s'élève à 9 174 Euros.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	102 855	102 855	
Autres immobilisations financières	22 415	22 415	
Clients douteux ou litigieux	9 174	9 174	
Autres créances clients	608 623	608 623	
Personnel et comptes rattachés	10 265	10 265	
Divers état et autres collectivités publiques	15 355	15 355	
Débiteurs divers	1 168	1 168	
Charges constatées d'avance	15 776	15 776	
TOTAL	785 631	785 631	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	4 600		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	159	159		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 251 976	9 335	1 241 693	948
Emprunts et dettes financières divers	204	204		
Fournisseurs et comptes rattachés	40 544	40 544		
Personnel et comptes rattachés	909 356	909 356		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	388 726	388 726		
Autres impôts taxes et assimilés	38 096	38 096		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 440	46 440		
Autres dettes	228	228		
TOTAL	2 675 319	1 432 678	1 241 693	948
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	204			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais évaluation structure	16 200	
Licences, logiciels	39 500	
Droit au bail	6 000	

ANNEXE

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

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	15 355
Total	15 355

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	159
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 119
Dettes fiscales et sociales	732 550
Total	761 828

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 776
Total	15 776

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	210 202
Total	210 202

Les rémunérations des trois plus hauts cadres salariés s'élèvent à 210 202 Euros ,
contre 209 434 Euros l'année précédente (art.20 - loi n°2006-586 du 23 mai 2006).

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 251 976
Total	1 251 976

L'association a contracté un prêt PGE remboursable sur 5 ans à compter d'Aout 2022.

Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association 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.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- APE s/opération de gestion	160	7718
- Divers	367	7723
- QP Subvention viré au compte de résultat	2 376	777
Total	2 903	
Charges exceptionnelles		
- charges exceptionnelles / op de gestion	75	6718
Total	75	

ANNEXE

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

Transferts de charges

Nature	Montant
AIST	2 329
DIVERS	14 389
TRANSITION PRO PACA	15 123
UNIFORMATION	75 592
CHORUM PREVOYANCE	62 900
Total	170 333