



**HUGONNET-MENARD-AUDIT**  
COMMISSARIAT AUX COMPTES

57 rue Alsace Lorraine  
CS 20124  
79204 PARTHENAY Cedex

Tél. 05 49 64 36 44

[www.hm-ec.fr](http://www.hm-ec.fr) / [cabinet@hm-ec.fr](mailto:cabinet@hm-ec.fr)

Mikaël **HUGONNET**

Expert-comptable  
Commissaire aux comptes  
Expert judiciaire

## **Association Maison Pour Tous**

9 Rue Paul Gelé – 79200 CHATILLON-SUR-THOUET

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

Exercice clos le 31/12/2021

Société de Commissariat aux comptes inscrite sur la  
liste près la cour d'appel de Poitiers  
SARL au capital de 1 000 €  
N° Siret : 529 026 445 - Code APE 6920Z  
N° TVA FR73 529 026 445

 **commissaire  
aux comptes**

Mesdames et Messieurs les membres de l'association,

## **1- Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de , 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.

## **2- 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 le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **3 - Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe des comptes annuels au paragraphe « Evènements principaux de l'exercice » concernant l'évènement Covid-19.

## **4 - 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.

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.

Tel que décrit dans l'annexe au paragraphe « Créances », les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

## **5- Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

## **6- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

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

## **7- 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.

Fait à Parthenay, le 21 avril 2022

Le commissaire aux comptes

**SARL HUGONNET-MENARD  
AUDIT**

Mikaël HUGONNET – Commissaire aux Comptes-  
Associé

Comptes annuels au 31 décembre 2021

ACTIF	31/12/2021		31/12/2020	
	Valeur Brute	Amort. Prov.	Valeur Nette	Valeur Nette
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Autres	41 092,16	29 998,21	11 093,95	13 797,70
	<b>41 092,16</b>	<b>29 998,21</b>	<b>11 093,95</b>	<b>13 797,70</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Autres Titres Immobilisés	19,89		19,89	19,89
Autres immobilisations financières	100,00		100,00	100,00
	<b>119,89</b>		<b>119,89</b>	<b>119,89</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>41 212,05</b>	<b>29 998,21</b>	<b>11 213,84</b>	<b>13 917,59</b>
AVANCES, ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	120,00		120,00	3 817,00
<b>CREANCES</b>				
Créances Clients, Comptes Rattachés	25 456,69	5 011,09	20 445,60	9 086,87
Autres	89 358,53		89 358,53	80 933,36
	<b>114 815,22</b>	<b>5 011,09</b>	<b>109 804,13</b>	<b>90 020,23</b>
DISPONIBILITES	217 736,33		217 736,33	239 545,60
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>332 671,55</b>	<b>5 011,09</b>	<b>327 660,46</b>	<b>333 382,83</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>			<b>338 874,30</b>	<b>347 300,42</b>

  
 HUGONNET-MENARD-AUDIT  
 COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 57 rue Alsace Lorraine - BP 124  
 79204 PARTHENAY Cedex  
 Tél. 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61  
 cabinet@hm-ec.fr

Comptes annuels au 31 décembre 2021

P A S S I F		31/12/2021	31/12/2020
FONDS ASSOCIATIF		228 816,52	186 385,71
	RESULTAT EXERCICE (EXCEDENT)	<u>8 617,96</u>	<u>42 430,81</u>
	SITUATION NETTE (AVANT AFFECTATION)	<b>237 434,48</b>	<b>228 816,52</b>
Subventions d'Investissements		5 776,94	10 225,44
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>243 211,42</b>	<b>239 041,96</b>
Provisions pour Risques		16 833,34	14 337,29
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>16 833,34</b>	<b>14 337,29</b>
Avances, Acomptes Reçus sur Commande en Cours		38,33	2 446,51
Dettes Fournisseurs, Comptes Rattachés		20 159,42	24 569,91
Dettes Fiscales et Sociales		27 087,47	27 445,63
Autres Dettes		14 401,72	13 902,21
Produits Constatés d'Avance		17 142,60	25 556,91
	<b>DETTES (4)</b>	<b>78 829,54</b>	<b>93 921,17</b>
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>338 874,30</b>	<b>347 300,42</b>
(4) Dont dettes à moins d'un an		78 829,54	93 921,17



**Compte de Résultat - A. 3**  
**Comptes annuels au 31 décembre 2021**

	01/01/2021-31/12/2021	01/01/2020-31/12/2020
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Vente de Marchandises	79,00	
Production Vendue : SERVICES	220 869,81	177 490,75
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>220 948,81</b>	<b>177 490,75</b>
Subvention d'Exploitation	203 854,56	215 155,65
Reprises sur Provisions, Transferts de Charges	44 200,24	19 646,21
Autres Produits	5 249,20	5 819,25
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>253 304,00</b>	<b>240 621,11</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>474 252,81</b>	<b>418 111,86</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de Marchandises	2 468,76	
Autres Achats et Charges Externes	120 854,69	91 153,56
Impôts, Taxes et Versements Assimilés	6 434,12	4 582,94
Salaires et Traitements	273 940,50	218 325,91
Charges Sociales	56 604,43	56 430,48
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
Sur Immobilisations : Dotations Amortissements	6 323,74	6 069,73
Sur Actif Circulant : Dotations Provisions	2 857,35	2 153,74
Sur Risques et Charges : Dotations Provisions	2 496,05	921,22
Autres Charges	441,57	1 816,81
<b>TOTAL (II)</b>	<b>472 421,21</b>	<b>381 454,39</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>1 831,60</b>	<b>36 657,47</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres Intérêts, Produits Assimilés	501,26	519,67
<b>TOTAL (V)</b>	<b>501,26</b>	<b>519,67</b>
<b>2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>501,26</b>	<b>519,67</b>
<b>3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>2 332,86</b>	<b>37 177,14</b>

Comptes annuels au 31 décembre 2021

	01/01/2021-31/12/2021	01/01/2020-31/12/2020
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur Opérations de Gestion	2 454,06	1 941,25
Sur Opérations en Capital	4 448,50	4 665,00
<b>TOTAL (VII)</b>	<b>6 902,56</b>	<b>6 606,25</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur Opérations de Gestion	617,46	1 352,58
<b>TOTAL (VIII)</b>	<b>617,46</b>	<b>1 352,58</b>
<b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>6 285,10</b>	<b>5 253,67</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>481 656,63</b>	<b>425 237,78</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>473 038,67</b>	<b>382 806,97</b>
<b>EXCEDENT</b>	<b>8 617,96</b>	<b>42 430,81</b>
<b>PRODUITS SUPPLÉMENTAIRES :</b>		
Bénévolat		
Dons frais kms	1 578,04	1 178,00
Electricité commune	2 018,68	2 018,68
Gaz commune	3 309,59	3 309,59
Eau commune	466,25	466,25
Ordures ménagères commune	708,00	708,00
Photocopieur commune	1 882,45	1 882,45
Fournitures administratives commune		
Assurance commune	585,36	585,36
Produits entretien commune	714,00	714,00
Personnel commune	29 667,18	29 667,18
Loyer commune	25 090,90	25 090,90
Mise à disposition des locaux CCPG	706,55	
<b>TOTAL</b>	<b>66 727,00</b>	<b>65 620,41</b>
<b>CHARGES SUPPLÉMENTAIRES :</b>		
Bénévolat		
Dons frais kms	1 578,04	1 178,00
Electricité commune	2 018,68	2 018,68
Gaz commune	3 309,59	3 309,59
Eau commune	466,25	466,25
Ordures ménagères commune	708,00	708,00
Photocopieur commune	1 882,45	1 882,45
Fournitures administratives commune		
Assurance commune	585,36	585,36
Produits entretien commune	714,00	714,00
Personnel commune	29 667,18	29 667,18
Loyer commune	25 090,90	25 090,90
Mise à disposition des locaux CCPG	706,55	
<b>TOTAL</b>	<b>66 727,00</b>	<b>65 620,41</b>

HUCONNET-MENARD-AUDIT  
COMMISSARIAT AUX COMPTES  
57 rue Alsace Lorraine - BP 124  
70204 PARTHENAY Cedex  
Tel. 05 44 04 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61  
cabinat@hmec.fr



	31 décembre 2021	31 décembre 2020
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		
218100 Inst.gales agencé aménagt.div.	2 607,89	2 607,89
218200 Matériel de transport	22 221,16	22 221,16
218300 Immob. matériel informatique	15 016,11	11 396,12
218400 Mobilier	1 247,00	1 247,00
	<b>41 092,16</b>	<b>37 472,17</b>
<b>AMORTISSEMENT POUR DEPRECIATIONS IMMOBILIERES CORPORELLES</b>		
281810 Amort.agencés ds Immeub.loués	-1 043,16	-521,58
281820 Amortissements matériel de transport	-16 413,21	-11 968,98
281830 Amortissements immobilisations	-11 810,35	-10 586,82
281840 Amort. mobilier de bureau	-731,49	-597,09
	<b>-29 998,21</b>	<b>-23 674,47</b>
<b>AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>		
271000 Parts sociales Crédit Agricole	19,89	19,89
	<b>19,89</b>	<b>19,89</b>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		
275000 Dépôts et cautionnements	100,00	100,00
	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>		
409100 Fournisseurs - Avances et acomptes	120,00	3 817,00
	<b>120,00</b>	<b>3 817,00</b>
<b>CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		
410000 Clients	6 391,10	8 518,87
416000 Clients douteux et litigieux	5 011,09	2 153,74
418100 Clients - Factures à établir	14 054,50	568,00
	<b>25 456,69</b>	<b>11 240,61</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION SUR COMPTES CLIENTS</b>		
491000 Provision pour dépr. clients douteux	-5 011,09	-2 153,74
	<b>-5 011,09</b>	<b>-2 153,74</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>		
409800 Fournisseurs - Avoirs non reçus		1 234,23
425000 Personnel - Avance et acompte	1 803,04	
441700 Subventions à recevoir	2 333,30	9 951,85
441731 Subv.à recevoir - PS CAF GLOBALE	26 522,26	24 690,14
441732 Subv.à recevoir - PS CAF FAMILLE	6 999,60	6 896,40
441733 Subv.à recevoir - PS CAF ALSH	5 028,81	5 305,14
441734 Subv.à recevoir - PS CAF CLAS	210,86	
441735 Subv.à recevoir - PS CAF JEUNESSE	4 500,00	
441736 Subv.à recevoir - PS CAF LAEP		79,43
441742 Subv.à recevoir - REGION	6 000,00	
441743 Subv.à recevoir - DEPARTEMENT	600,00	300,00
441744 Subv.à recevoir - COLLECTIVITE		6 407,25
441745 Subv.à recevoir - CAF	580,00	3 800,00
441770 Subv.à recevoir - MSA	9 447,76	669,97

	31 décembre 2021	31 décembre 2020
<b>AUTRES CREANCES ( Suite )</b>		
441780 Subv.à recevoir - CONFERENCE FINANCEURS	14 989,00	14 989,00
467200 Aides CAF/MSA	1 179,50	81,90
467210 AIDES MSA	201,00	
467500 Tickets Cinéma	234,00	468,00
468700 Produits à recevoir	8 729,40	6 060,05
	<b>89 358,53</b>	<b>80 933,36</b>
<b>DISPONIBILITES</b>		
512000 Banque Crédit Agricole	18 366,54	32 850,43
512100 Crédit agricole - Livret CSL	101 632,89	111 590,02
512200 Crédit agricole - Livret A	78 374,46	77 984,54
512300 Crédit agricole - Livret LSO	15 519,08	15 450,85
512400 Crédit Agricole compte annexe	2 070,38	
512500 Crédit agricole - Bourses aux vêtements	1 315,61	1 315,61
530000 Caisse	457,37	354,15
	<b>217 736,33</b>	<b>239 545,60</b>

	31 décembre 2021	31 décembre 2020
<b>FONDS ASSOCIATIF</b>		
101100 Fonds associatif	228 816,52	186 385,71
	<b>228 816,52</b>	<b>186 385,71</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
131100 Subvention d'investissement	21 880,00	21 880,00
131500 Collectivités publiques	1 323,52	1 323,52
139100 Subvention d'amortissement	-17 426,58	-12 978,08
	<b>5 776,94</b>	<b>10 225,44</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>		
151800 Autres provisions pour risques	16 833,34	14 337,29
	<b>16 833,34</b>	<b>14 337,29</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDE EN COURS</b>		
419110 Usagers créditeurs	38,33	2 446,51
	<b>38,33</b>	<b>2 446,51</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		
400000 Fournisseurs	15 069,04	8 224,29
408100 Factures non parvenues	5 090,38	16 345,62
	<b>20 159,42</b>	<b>24 569,91</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		
421000 Rémunérations nettes dues au personnel	413,27	136,33
421100 Indemnités journalières	-556,16	
428200 Provision Congés Payés	11 276,90	7 675,69
431000 Urssaf	4 329,00	9 149,00
437100 Caisse Prévoyance Humanis	502,55	453,19
437200 Mutuelle	1 002,12	845,43
437300 Caisse retraite Klésia	1 246,67	2 010,78
437500 Caisse unification	5 556,15	4 308,00
438200 Provision Charges Sociales s/CP	2 535,77	1 887,21
438600 Charges à Payer	685,20	
442100 Prélèvement à la source	96,00	980,00
	<b>27 087,47</b>	<b>27 445,63</b>
<b>AUTRES DETTES</b>		
467000 Téléthon	199,29	178,08
467100 Bourses aux vêtements	6 028,90	6 028,90
467300 Danse	6 657,51	3 679,21
467600 Nouvel Elan Contre le Cancer	76,02	76,02
468600 Charges à payer	1 440,00	3 940,00
	<b>14 401,72</b>	<b>13 902,21</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
487000 Produits constatés d'avance	17 142,60	25 556,91
	<b>17 142,60</b>	<b>25 556,91</b>



	01/01/2021-31/12/2021		01/01/2020-31/12/2020		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
<b>604 ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS</b>	<b>25 276,80</b>	<b>11,44</b>	<b>16 634,80</b>	<b>9,37</b>	<b>8 642,00</b>
604200 Loisirs Billetterie/Animations	25 276,80	11,44	16 634,80	9,37	8 642,00
<b>604 : ACHATS ETUDES, PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>25 276,80</b>	<b>11,44</b>	<b>16 634,80</b>	<b>9,37</b>	<b>8 642,00</b>
<b>6061 ACHATS MATIERES ET FOURNITURES NON STOCKEES</b>	<b>2 059,86</b>	<b>0,93</b>	<b>1 321,05</b>	<b>0,74</b>	<b>738,81</b>
606110 Fournitures liées à l'énergie	1 030,86	0,47	430,34	0,24	600,52
606130 Carburants	1 029,00	0,47	890,71	0,50	138,29
<b>6063 ACHATS FOURNITURES ENTRETIEN</b>	<b>2 396,85</b>	<b>1,08</b>	<b>793,72</b>	<b>0,45</b>	<b>1 603,13</b>
606310 Petit équipement	2 396,85	1,08	793,72	0,45	1 603,13
<b>6064 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES</b>	<b>523,70</b>	<b>0,24</b>	<b>599,09</b>	<b>0,34</b>	<b>-75,39</b>
606400 Fournitures administratives	523,70	0,24	599,09	0,34	-75,39
<b>6068 ACHATS AUTRES MATIERES ET FOURNITURES</b>	<b>26 585,27</b>	<b>12,03</b>	<b>17 378,20</b>	<b>9,79</b>	<b>9 207,07</b>
606800 Autres fourniture non stockables	239,90	0,11	89,69	0,05	150,21
606810 Fournitures pédagogiques	22 780,84	10,31	14 734,86	8,30	8 045,98
606820 Fournitures alimentaires	2 911,30	1,32	1 639,71	0,92	1 271,59
606830 Pharmacie	653,23	0,30	913,94	0,51	-260,71
<b>606 : ACHATS MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>	<b>31 565,68</b>	<b>14,29</b>	<b>20 092,06</b>	<b>11,32</b>	<b>11 473,62</b>
<b>6070 : MARCHANDISES</b>	<b>2 468,76</b>	<b>1,12</b>			<b>2 468,76</b>
607000 Achats de marchandises	2 468,76	1,12			2 468,76
<b>607 : ACHATS MARCHANDISES</b>	<b>2 468,76</b>	<b>1,12</b>			<b>2 468,76</b>
<b>60 : ACHATS</b>	<b>59 311,24</b>	<b>26,84</b>	<b>36 726,86</b>	<b>20,69</b>	<b>22 584,38</b>
<b>613 LOCATIONS</b>	<b>574,56</b>	<b>0,26</b>	<b>574,56</b>	<b>0,32</b>	
613500 Location mobilière	574,56	0,26	574,56	0,32	
<b>615 ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>	<b>4 459,54</b>	<b>2,02</b>	<b>2 988,83</b>	<b>1,68</b>	<b>1 470,71</b>
615500 Entretien matériel	447,09	0,20	435,44	0,25	11,65
615630 Maintenance Informatique	4 012,45	1,82	2 553,39	1,44	1 459,06
<b>616 PRIMES D'ASSURANCES</b>	<b>2 170,90</b>	<b>0,98</b>	<b>2 009,65</b>	<b>1,13</b>	<b>161,25</b>
616000 Assurances	2 170,90	0,98	2 009,65	1,13	161,25
<b>618 DIVERS</b>			<b>109,00</b>	<b>0,06</b>	<b>-109,00</b>
618100 Documentation			109,00	0,06	-109,00
<b>61 : SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>7 205,00</b>	<b>3,26</b>	<b>5 682,04</b>	<b>3,20</b>	<b>1 522,96</b>
<b>622 REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES, HONORAIRES</b>	<b>16 390,57</b>	<b>7,42</b>	<b>3 439,00</b>	<b>1,94</b>	<b>12 951,57</b>
622600 Honoraires	3 263,82	1,48	3 168,00	1,78	95,82
622700 Frais d'actes	800,80	0,36	271,00	0,15	529,80
622800 HONORAIRES CEODE CONSULTING	12 325,95	5,58			12 325,95

	01/01/2021-31/12/2021		01/01/2020-31/12/2020		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
<b>623 PUBLICITES, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES</b>	<b>4 719,80</b>	<b>2,14</b>	<b>7 182,62</b>	<b>4,05</b>	<b>-2 462,82</b>
623000 Publication	4 169,80	1,89	6 415,21	3,61	-2 245,41
623800 Divers (Pourboires, dons)	550,00	0,25	767,41	0,43	-217,41
<b>624 TRANSPORTS DE BIENS, COLLECTIFS ET PERSONNES</b>	<b>3 641,98</b>	<b>1,65</b>	<b>2 675,72</b>	<b>1,51</b>	<b>966,26</b>
624800 Transports activités	3 641,98	1,65	2 675,72	1,51	966,26
<b>625 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPTIONS</b>	<b>3 973,07</b>	<b>1,80</b>	<b>2 054,38</b>	<b>1,16</b>	<b>1 918,69</b>
625100 Indemnités kilométriques	2 330,01	1,05	1 187,50	0,67	1 142,51
625110 Déplacements bénévoles, service civique	224,00	0,10	101,50	0,06	122,50
625200 Frais déplacements personnel	1 218,86	0,55	721,72	0,41	497,14
625600 Mission - Réception	200,20	0,09	43,66	0,02	156,54
<b>626 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS</b>	<b>3 532,40</b>	<b>1,60</b>	<b>2 203,76</b>	<b>1,24</b>	<b>1 328,64</b>
626100 Affranchissements	2 030,95	0,92	984,45	0,55	1 046,50
626300 Telephone	1 501,45	0,68	1 219,31	0,69	282,14
<b>627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>	<b>21,40</b>	<b>0,01</b>	<b>21,40</b>	<b>0,01</b>	
627000 Frais bancaires	21,40	0,01	21,40	0,01	
<b>628 DIVERS</b>	<b>7 099,76</b>	<b>3,21</b>	<b>9 976,75</b>	<b>5,62</b>	<b>-2 876,99</b>
628100 Cotisations - Dons	3 042,00	1,38	3 044,00	1,72	-2,00
628110 Cotisations activités	222,64	0,10	853,35	0,48	-630,71
628500 Frais de conseil et ass. générale	29,12	0,01	310,40	0,17	-281,28
628600 Formation du personnel	3 806,00	1,72	5 769,00	3,25	-1 963,00
<b>TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>-4 872,85</b>	<b>-2,21</b>	<b>-5 049,50</b>	<b>-2,84</b>	<b>176,65</b>
791620 Uniformation - Rembt frais	-4 872,85	-2,21	-5 049,50	-2,84	176,65
<b>62 : AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>34 506,13</b>	<b>15,62</b>	<b>22 504,13</b>	<b>12,68</b>	<b>12 002,00</b>
<b>633 IMPOTS,TAXES,VERS.ASSIMILES/REMUNER.(AUT.ORG)</b>	<b>6 002,15</b>	<b>2,72</b>	<b>4 308,00</b>	<b>2,43</b>	<b>1 694,15</b>
633300 Formation continue	6 002,15	2,72	4 308,00	2,43	1 694,15
<b>637 AUTRES IMPOTS,TAXES,VERS.ASSIMILES (AUT.ORG)</b>	<b>431,97</b>	<b>0,20</b>	<b>274,94</b>	<b>0,15</b>	<b>157,03</b>
637000 Autr.Impôts&Taxes SACEM	431,97	0,20	274,94	0,15	157,03
<b>63 : IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>6 434,12</b>	<b>2,91</b>	<b>4 582,94</b>	<b>2,58</b>	<b>1 851,18</b>
<b>641 REMUNERATIONS DU PERSONNEL</b>	<b>273 291,94</b>	<b>123,69</b>	<b>219 049,96</b>	<b>123,41</b>	<b>54 241,98</b>
641100 Rémunérations brutes	267 535,73	121,08	205 224,15	115,63	62 311,58
641200 Congés Payés	2 966,87	1,34	-5 033,93	-2,84	8 000,80
641300 Activite partielle			4 327,27	2,44	-4 327,27
641310 Complément employeur			2 462,20	1,39	-2 462,20
641400 Indemnités et avantages divers - KMS	1 584,00	0,72	1 478,40	0,83	105,60
641420 Salaires Guso			372,91	0,21	-372,91
641430 Indemnité Rupture Conventionnelle	571,00	0,26	10 218,96	5,76	-9 647,96
641440 Prime de précarité	634,34	0,29			634,34



	01/01/2021-31/12/2021		01/01/2020-31/12/2020		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
<b>645 CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET PREVOYANCE</b>	<b>55 511,83</b>	<b>25,12</b>	<b>55 238,28</b>	<b>31,12</b>	<b>273,55</b>
645100 URSSAF	36 436,94	16,49	38 754,18	21,83	-2 317,24
645200 Mutuelles	1 897,62	0,86	1 762,50	0,99	135,12
645300 Cotisations Retraite	12 564,96	5,69	10 605,87	5,98	1 959,09
645310 Cotis. Prévoyance - Humanis	4 612,31	2,09	3 758,65	2,12	853,66
645800 Cotis.aux autres Org.Sociaux GUSO			357,08	0,20	-357,08
<b>647 AUTRES CHARGES SOCIALES</b>	<b>1 092,60</b>	<b>0,49</b>	<b>1 192,20</b>	<b>0,67</b>	<b>-99,60</b>
647500 Médecine du Travail	1 092,60	0,49	1 192,20	0,67	-99,60
<b>648 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>648,56</b>	<b>0,29</b>	<b>-1 477,11</b>	<b>-0,83</b>	<b>2 125,67</b>
648200 Charges sociales congés payés	648,56	0,29	-1 477,11	-0,83	2 125,67
<b>TRANSFERTS ET RETRAITEMENTS</b>	<b>-11 214,08</b>	<b>-5,08</b>	<b>15 670,44</b>	<b>8,83</b>	<b>-26 884,52</b>
621100 Personnel extérieur à l'association	17 428,23	7,89	21 191,03	11,94	-3 762,80
791640 Indemnités journalières	-301,31	-0,14	-1 988,62	-1,12	1 687,31
791641 Indemnités Activite partielle			-3 531,97	-1,99	3 531,97
791642 Remboursement URSSAF	-28 341,00	-12,83			-28 341,00
<b>64 : CHARGES DE PERSONNEL ( SALARIE )</b>	<b>319 330,85</b>	<b>144,53</b>	<b>289 673,77</b>	<b>163,20</b>	<b>29 657,08</b>
<b>654 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES</b>	<b>12,00</b>	<b>0,01</b>	<b>1 816,81</b>	<b>1,02</b>	<b>-1 804,81</b>
654000 Pertes sur créances irrécouvrables	12,00	0,01	1 816,81	1,02	-1 804,81
<b>658 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE</b>	<b>429,57</b>	<b>0,19</b>			<b>429,57</b>
658610 Ajustement	429,57	0,19			429,57
<b>65 : AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>441,57</b>	<b>0,20</b>	<b>1 816,81</b>	<b>1,02</b>	<b>-1 375,24</b>
<b>671 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERAT. DE GESTION</b>	<b>205,00</b>	<b>0,09</b>	<b>215,90</b>	<b>0,12</b>	<b>-10,90</b>
671800 Charges except. sur op de gestion	205,00	0,09	215,90	0,12	-10,90
<b>672 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>412,46</b>	<b>0,19</b>	<b>1 136,68</b>	<b>0,64</b>	<b>-724,22</b>
672000 Perte sur exercice antérieur	412,46	0,19	1 136,68	0,64	-724,22
<b>67 : CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>617,46</b>	<b>0,28</b>	<b>1 352,58</b>	<b>0,76</b>	<b>-735,12</b>
<b>681 DOTATIONS AMORT., PROV.: CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>11 677,14</b>	<b>5,28</b>	<b>9 144,69</b>	<b>5,15</b>	<b>2 532,45</b>
681110 Dotations aux amortissements	6 323,74	2,86	6 069,73	3,42	254,01
681500 Dot.aux prov. risques- Retraite	2 496,05	1,13	921,22	0,52	1 574,83
681740 Dotations dépr. clients douteux	2 857,35	1,29	2 153,74	1,21	703,61
<b>68 : DOTATIONS AMORTISSEMENTS &amp; PROVISIONS</b>	<b>11 677,14</b>	<b>5,28</b>	<b>9 144,69</b>	<b>5,15</b>	<b>2 532,45</b>
<b>691 PARTICIPATIONS ET INTERESSEMENTS</b>			<b>753,06</b>	<b>0,42</b>	<b>-753,06</b>
641410 Indemnités service civique			753,06	0,42	-753,06
<b>69 : PARTICIPATIONS SALAIRES-IMPOTS/BENEFICES</b>			<b>753,06</b>	<b>0,42</b>	<b>-753,06</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>439 523,51</b>	<b>198,93</b>	<b>372 236,88</b>	<b>209,72</b>	<b>67 286,63</b>

HUGONNET-MENARD-AUDIT  
COMMISSARIAT AUX COMPTES  
57 rue Alsace Lorraine - BP 124  
79204 PARTHENAY Cedex  
Tél. 05 49 64 36 44 - Fax : 05 49 94 61 61  
cabinet@h-m-a.fr

<b>TOTAL GÉNÉRAL ( Suite )</b>			
<b>CHARGES SUPPLÉMENTAIRES :</b>			
Bénévolat			
Dons frais kms	1 578,04		1 178,00
Electricité commune	2 018,68		2 018,68
Gaz commune	3 309,59		3 309,59
Eau commune	466,25		466,25
Ordures ménagères commune	708,00		708,00
Photocopieur commune	1 882,45		1 882,45
Fournitures administratives commune			
Assurance commune	585,36		585,36
Produits entretien commune	714,00		714,00
Personnel commune	29 667,18		29 667,18
Loyer commune	25 090,90		25 090,90
Mise à disposition des locaux CCPG	706,55		
TOTAL	66 727,00		65 620,41

	01/01/2021-31/12/2021		01/01/2020-31/12/2020		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
<b>7061 : PARTICIPATIONS</b>	<b>77 712,96</b>	<b>35,17</b>	<b>56 214,00</b>	<b>31,67</b>	<b>21 498,96</b>
706100 Participation Usagers ALSH	44 631,84	20,20	34 394,57	19,38	10 237,27
706101 Participations Usagers Adultes	12 048,32	5,45	7 920,17	4,46	4 128,15
706102 Participations Usagers Enfants autres	4 482,18	2,03	2 867,96	1,62	1 614,22
706103 Participation Usagers autres			1 684,00	0,95	-1 684,00
706104 Participation Usagers Jeunesse	12 675,30	5,74	6 044,80	3,41	6 630,50
706106 Participation Usagers Evénementiel	348,42	0,16			348,42
706110 Aides aux loisirs MSA	790,90	0,36	475,00	0,27	315,90
706120 Aides aux loisirs CAF	2 736,00	1,24	2 827,50	1,59	-91,50
<b>7062 : PARTICIPATIONS ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>142 460,35</b>	<b>64,48</b>	<b>119 538,97</b>	<b>67,35</b>	<b>22 921,38</b>
706231 PS CAF Animation globale	69 739,00	31,56	68 709,00	38,71	1 030,00
706232 PS CAF Animation collective Famille	23 332,00	10,56	22 988,00	12,95	344,00
706233 PS CAF ALSH	20 840,92	9,43	21 342,07	12,02	-501,15
706234 PS CAF CLAS	1 930,76	0,87	2 563,00	1,44	-632,24
706235 PS CAF JEUNESSE	17 100,00	7,74			17 100,00
706236 PS CAF LAEP	1 395,41	0,63	1 724,94	0,97	-329,53
706500 Participations usagers	5 974,50	2,70	880,56	0,50	5 093,94
706533 PS MSA ALSH	2 147,76	0,97	1 065,97	0,60	1 081,79
706536 PS MSA LAEP			265,43	0,15	-265,43
<b>706 : PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>220 173,31</b>	<b>99,65</b>	<b>175 752,97</b>	<b>99,02</b>	<b>44 420,34</b>
<b>7071 : MARCHANDISES FRANCE</b>	<b>79,00</b>	<b>0,04</b>			<b>79,00</b>
707000 Ventes de marchandises	79,00	0,04			79,00
<b>707 : VENTES MARCHANDISES</b>	<b>79,00</b>	<b>0,04</b>			<b>79,00</b>
<b>7081 : PRODUITS SERVICES EXPLOITES INTERETS PERSONNELS</b>	<b>19,00</b>	<b>0,01</b>	<b>27,70</b>	<b>0,02</b>	<b>-8,70</b>
708100 Photocopies	19,00	0,01	27,70	0,02	-8,70
<b>7083 : LOCATIONS DIVERSES FRANCE</b>			<b>104,08</b>	<b>0,06</b>	<b>-104,08</b>
708300 Locations diverses			104,08	0,06	-104,08
<b>7084 : MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE</b>	<b>677,50</b>	<b>0,31</b>	<b>1 606,00</b>	<b>0,90</b>	<b>-928,50</b>
708400 Activités annexes Ateliers créatifs	677,50	0,31	1 606,00	0,90	-928,50
<b>708 : PRODUITS ACTIVITES ANNEXES</b>	<b>696,50</b>	<b>0,32</b>	<b>1 737,78</b>	<b>0,98</b>	<b>-1 041,28</b>
<b>70 : VENTES</b>	<b>220 948,81</b>	<b>100,00</b>	<b>177 490,75</b>	<b>100,00</b>	<b>43 458,06</b>
<b>7400 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>203 854,56</b>	<b>92,26</b>	<b>215 155,65</b>	<b>121,22</b>	<b>-11 301,09</b>
741100 Etat - CNASEA	23 296,61	10,54	16 687,37	9,40	6 609,24
741300 Etat - ASP - Apprenti	8 499,88	3,85			8 499,88
742000 Subvention fonctionnement - Région	6 000,00	2,72	7 000,00	3,94	-1 000,00
742100 Subv. Fonct REGION Action	4 000,00	1,81	7 470,00	4,21	-3 470,00
743000 Subv. fonctionnement département	11 000,00	4,98	6 500,00	3,66	4 500,00
744000 Subv. Mairie Chatillon	16 350,00	7,40	16 350,00	9,21	
744100 Subv. CC Parthenay Gâtine	92 480,00	41,86	87 980,00	49,57	4 500,00
744101 Contrat enfance jeunesse CCPG	5 141,82	2,33	6 944,95	3,91	-1 803,13



	01/01/2021-31/12/2021		01/01/2020-31/12/2020		Variation
	Valeur	%	Valeur	%	
<b>7400 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ( Suite )</b>					
745000 Subv. MSA : CSC + REEAP	500,00	0,23			500,00
745100 Subv.fonct CAF Handicap			4 800,00	2,70	-4 800,00
745120 Subv. Fonct CAF : Poste Jeunesse			9 000,00	5,07	-9 000,00
745130 Subv. Fonct CAF : Projet	5 200,00	2,35	2 900,00	1,63	2 300,00
745200 Subv. CAF : REEAP	3 850,00	1,74	3 116,00	1,76	734,00
747000 Subvention MSA	7 300,00	3,30	7 300,00	4,11	
747100 Subvention MSA - Actions	1 500,00	0,68			1 500,00
748000 Subv. fonctionnement bien vieillir	18 736,25	8,48	11 241,75	6,33	7 494,50
748100 Subvention fonctionnement BOCAJE			13 459,30	7,58	-13 459,30
748110 Subvention LEADER			14 406,28	8,12	-14 406,28
<b>74 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>203 854,56</b>	<b>92,26</b>	<b>215 155,65</b>	<b>121,22</b>	<b>-11 301,09</b>
<b>7560 GAINS DE CHANGE SUR CREANCES ET DETTES COMMERCIALES</b>	<b>5 137,75</b>	<b>2,33</b>	<b>5 819,25</b>	<b>3,28</b>	<b>-681,50</b>
756000 Cotisations Adhérents	5 137,75	2,33	5 819,25	3,28	-681,50
<b>7580 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE</b>	<b>111,45</b>	<b>0,05</b>			<b>111,45</b>
758720 Ajustement fournisseurs	111,45	0,05			111,45
<b>75 : AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>5 249,20</b>	<b>2,38</b>	<b>5 819,25</b>	<b>3,28</b>	<b>-570,05</b>
<b>7680 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>501,26</b>	<b>0,23</b>	<b>519,67</b>	<b>0,29</b>	<b>-18,41</b>
768100 Intérêts des cptes financiers	501,26	0,23	519,67	0,29	-18,41
<b>76 : PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>501,26</b>	<b>0,23</b>	<b>519,67</b>	<b>0,29</b>	<b>-18,41</b>
<b>7710 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERAT. DE GESTION</b>	<b>2 454,06</b>	<b>1,11</b>	<b>1 941,25</b>	<b>1,09</b>	<b>512,81</b>
771300 Dons et Libéralités			365,40	0,21	-365,40
771800 Produits except. sur op de gestion	11,28	0,01	258,09	0,15	-246,81
772000 Produits sur exercice antérieur	2 442,78	1,11	1 317,76	0,74	1 125,02
<b>7770 QUOTE-PARTS SUBVENTIONS INV. COMPTE RESULTAT</b>	<b>4 448,50</b>	<b>2,01</b>	<b>4 665,00</b>	<b>2,63</b>	<b>-216,50</b>
777000 Quote-part subv. investissement	4 448,50	2,01	4 665,00	2,63	-216,50
<b>77 : PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6 902,56</b>	<b>3,12</b>	<b>6 606,25</b>	<b>3,72</b>	<b>296,31</b>
<b>7810 REPRISES / AMORT.,PROV. : PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>8 973,32</b>	<b>5,06</b>	<b>-8 973,32</b>
781500 Repr.s/prov.risques&ch.exploit Retraite			6 435,20	3,63	-6 435,20
781700 Repr.prov.Dépré.actifs circula			2 538,12	1,43	-2 538,12
<b>78 : REPRISES / AMORTISSEMENTS ET PROV</b>			<b>8 973,32</b>	<b>5,06</b>	<b>-8 973,32</b>
<b>7910 TRANSFERTS CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>10 685,08</b>	<b>4,84</b>	<b>102,80</b>	<b>0,06</b>	<b>10 582,28</b>
791100 Transfert de charges Rembt	10 685,08	4,84	102,80	0,06	10 582,28
<b>79 : TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>10 685,08</b>	<b>4,84</b>	<b>102,80</b>	<b>0,06</b>	<b>10 582,28</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>448 141,47</b>	<b>202,83</b>	<b>414 667,69</b>	<b>233,63</b>	<b>33 473,78</b>

**TOTAL GÉNÉRAL ( Suite )**

**PRODUITS SUPPLÉMENTAIRES :**

Bénévolat

Dons frais kms

Electricité commune

Gaz commune

Eau commune

Ordures ménagères commune

Photocopieur commune

Fournitures administratives commune

Assurance commune

Produits entretien commune

Personnel commune

Loyer commune

Mise à disposition des locaux CCPG

TOTAL

1 578,04

2 018,68

3 309,59

466,25

708,00

1 882,45

585,36

714,00

29 667,18

25 090,90

706,55

66 727,00

1 178,00

2 018,68

3 309,59

466,25

708,00

1 882,45

585,36

714,00

29 667,18

25 090,90

65 620,41



Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques généralement admises en France (article L123-12 à L123-28 du Code de Commerce et règlements du Comité de la Réglementation Comptable - CRC).

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **Immobilisations corporelles .**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production majoré des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes obtenus.

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

#### **Créances**

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

#### **Indemnité de départ à la retraite**

Les obligations liées aux indemnités légales et conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date de l'arrêté des comptes.

Ces indemnités font l'objet d'une comptabilisation au crédit du compte 153 du plan comptable.

Le montant de l'indemnité déterminé à la clôture de l'exercice prend en compte l'ancienneté du personnel, la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ à la retraite et elle repose sur les critères suivants :

- Départ à l'initiative du salarié
- Méthode prospective
- Taux d'actualisation de 2%

## Etat des échéances des créances - B. 2

### à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 décembre 2021	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant à plus de un an
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Autres immobilisations financières	100,00		100,00
<b>TOTAL</b>	<b>100,00</b>		<b>100,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	5 011,09	5 011,09	
Autres créances clients	20 445,60	20 445,60	
Personnel et comptes rattachés	1 803,04	1 803,04	
Etat, autres collectivités publiques			
Divers	77 211,59	77 211,59	
Débiteurs divers	10 343,90	10 343,90	
<b>TOTAL</b>	<b>114 815,22</b>	<b>114 815,22</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>114 915,22</b>	<b>114 815,22</b>	<b>100,00</b>

## Etat des échéances des dettes - B. 2

### à la clôture de l'exercice

Comptes annuels au 31 décembre 2021	Montant brut	Montant à un an au plus	Montant de un à cinq ans	Montant à plus de cinq ans
<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLIS. DE CREDIT</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 159,42	20 159,42		
Personnel et comptes rattachés	11 134,01	11 134,01		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 857,46	15 857,46		
<b>ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>				
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	96,00	96,00		
Autres dettes	14 440,05	14 440,05		
Produits constatés d'avance	17 142,60	17 142,60		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>78 829,54</b>	<b>78 829,54</b>		

## Charges constatées d'avance - B. 3 et comptes rattachés (actif)

<b>418100</b>	<b>Clients - Factures à établir</b>	
	Ateliers créatifs le partage sept à dec	500,50
	Participation usagers adultes facture à	109,00
	Participation usagers adultes facture à	864,00
	Rembt mairie temps pause sept à dec 2021	1 790,00
	Transfert de charges rembt csc airvault	8 894,00
	Participation usagers livres rcn mairie	1 897,00
		<b>14 054,50</b>
<b>468700</b>	<b>Produits à recevoir</b>	
	Les jeunes s'en melent aides	4 860,00
	Uniformation - rembt frais bafa rivallea	572,40
	Uniformation - rembt frais apprenti teta	460,00
	Uniformation - rembt frais form paie clo	126,00
	Uniformation - rembt frais fave	2 711,00
		<b>8 729,40</b>
<b>441700</b>	<b>Subventions à recevoir</b>	
	Etat - asp - apprenti martin i 3 mois	1 249,98
	Etat - asp - apprenti sene dec	666,66
	Etat - asp - apprenti tetard dec	416,66
		<b>2 333,30</b>
<b>441731</b>	<b>Subv.à recevoir - PS CAF GLOBALE</b>	
	Ps caf animation globale 2021	8 000,80
		<b>8 000,80</b>
<b>441733</b>	<b>Subv.à recevoir - PS CAF ALSH</b>	
	Ps caf alsh sept à dec mercredis	1 167,08
	Ps caf alsh toussaint noel	780,34
	Ps caf alsh aps	4 943,98
	PS CAF ALSH à recevoir	274,04
	PS CAF ALSH 2021	4 124,13
		<b>11 289,57</b>
<b>441734</b>	<b>Subv.à recevoir - PS CAF CLAS</b>	
	Ps caf clas sept à dec 2021	660,86
		<b>660,86</b>
<b>441742</b>	<b>Subv.à recevoir - REGION</b>	
	Subv.à recevoir - region sejour à recevo	5 850,00
		<b>5 850,00</b>
<b>441743</b>	<b>Subv.à recevoir - DEPARTEMENT</b>	
	Sub.fonctionnement département at.mobili	3 000,00
		<b>3 000,00</b>

**Charges constatées d'avance - B. 4**  
**et comptes rattachés (actif)**

<b>441744</b>	<b>Subv.à recevoir - COLLECTIVITE</b>	
	Subv. cc parthenay gâtine ref jeunesse	13 000,00
	Contrat enfance jeunesse ccpj	5 141,82
		<b>18 141,82</b>
<b>441747</b>	<b>Subv.à recevoir - MSA</b>	
	Subvention msa 2021	7 300,00
	Ps msa alsh janv à dec	2 147,76
		<b>9 447,76</b>



**Produits constatés d'avance - B. 5**  
**et comptes rattachés (passif)**

<b>408100</b>	<b>Factures non parvenues</b>	
	Restaurant scolaire sept à dec 2021	400,00
	Csc airvault participation le temps 1 ma	1 896,00
	Frais déplacements personnel ravez dec	16,71
	Autr.impôts&taxes sacem 22/12/21	38,28
	Honoraires cac 4eme acpte 2021	901,32
	Frais ancv 2021	20,00
	Honoraires ceode consulting nov à dec 20	429,37
	Chèques cadeaux noel personnel	550,00
	Piscine ete 2018 fact non reçue	21,00
	Labonde s analyse pratique 2019 fact à r	200,00
	Wesco fournitures à recevoir	137,70
	Tennis club janv à juin 2019 a recevoir	480,00
		<b>5 090,38</b>

<b>428200</b>	<b>Provision Congés Payés</b>	
	Congés payés + charges congés payés sene	163,84
	Congés payés + charges congés payés mart	118,31
	Congés payés + charges congés payés more	266,80
	Congés payés + charges congés payés gaut	2 764,12
	Congés payés + charges congés payés sauz	451,61
	Congés payés + charges congés payés cham	1 559,07
	Congés payés + charges congés payés coti	1 715,14
	Congés payés + charges congés payés cahu	2 281,86
	Congés payés + charges congés payés nive	37,67
	Congés payés + charges congés payés riva	292,21
	Congés payés + charges congés payés palo	551,34
	Congés payés + charges congés payés gira	549,97
	Congés payés + charges congés payés rave	-109,38
	Indemnités et avantages divers precarite	634,34
		<b>11 276,90</b>

<b>438200</b>	<b>Provision Charges Sociales s/CP</b>	
	Charges sociales congés payés sene	13,34
	Charges sociales congés payés martin	9,63
	Charges sociales congés payés moreau	48,34
	Charges sociales congés payés gautreau	564,71
	Charges sociales congés payés sauzeau	181,55
	Charges sociales congés payés chambon	318,99
	Charges sociales congés payés cotilleau	720,19
	Charges sociales congés payés chausseray	463,22
	Charges sociales congés payés niveau	9,61
	Charges sociales congés payés rivaleau	34,04
	Charges sociales congés payés palomar	109,17
	Charges sociales congés payés giraud	44,77
	Charges sociales congés payés ravez	-27,02
	Charges sociales precarite moreau	114,94
	Charges sociales précarité Moreau	-10,27
	Charges sociales CP 2021	-59,44

**2 535,77**



**Produits constatés d'avance - B. 6**  
**et comptes rattachés (passif)**

<b>438600</b>	<b>Charges à Payer</b>	
	Indemnité rupture conventionnelle ravez	571,00
	Indemnité rupture conventionnelle ravez	114,20
		<b>685,20</b>
<b>468600</b>	<b>Charges à payer</b>	
	Subv. départ at remob à reverser	1 200,00
	Subv Mairie chatillon à reverser	240,00
		<b>1 440,00</b>
<b>487000</b>	<b>Produits constatés d'avance</b>	
	Rando report 2022	226,71
	Participation usagers adultes report dan	4 752,00
	Participation usagers adultes report yog	3 348,00
	Participation usagers adultes report dan	2 023,34
	Participation usagers adultes report spo	912,00
	Rando report 2022	1 196,18
	Cotisations des adhérents report 6/12	2 156,00
	PS CAF LAEP 2021	666,37
	Subvention CAF - LAEP report non utilisé	862,00
	Grenier de Py don pour jardin	1 000,00
		<b>17 142,60</b>

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

Produits exceptionnels sur opération de gestion	11,28
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	2 442,78
Subvention d'investissement virée au compte de résultat	4 448,50
<b>TOTAL</b>	<b>6 902,56</b>

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Charges exceptionnelles sur opération de gestion	205,00
Perte sur exercices antérieurs	412,46
<b>TOTAL</b>	<b>617,46</b>

Analyse globale de l'activité

Période	01/01/2021 - 31/12/2021		01/01/2020 - 31/12/2020		01/01/2019 - 31/12/2019	
Durée	12 mois		12 mois		12 mois	
	Valeur	%	Valeur	%	Valeur	%
VENTES NETTES DE MARCHANDISES	79,00	0,04			6 458,51	3,15
PRODUCTION	220 173,31	99,65	175 752,97	99,02	195 105,56	95,04
708 Production des activités annexes	696,50	0,32	1 737,78	0,98	3 727,95	1,82
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES + PRODUCTION</b>	<b>220 948,81</b>	<b>100,00</b>	<b>177 490,75</b>	<b>100,00</b>	<b>205 292,02</b>	<b>100,00</b>
MARGE COMMERCIALE	-2 389,76	-1,08			3 892,30	1,90
MARGE SUR COUT DE PRODUCTION	194 896,51	88,21	159 118,17	89,65	195 105,56	95,04
PRODUCTION NETTE DES ACT. ANNEXES	696,50	0,32	1 737,78	0,98	3 727,95	1,82
<b>MARGE GLOBALE DE L'ACTIVITE</b>	<b>193 203,25</b>	<b>87,44</b>	<b>160 855,95</b>	<b>90,63</b>	<b>202 725,81</b>	<b>98,75</b>
*606 Achats non stockés,mat.,fournis.	31 565,68	14,29	20 092,06	11,32	28 728,60	13,99
*610 Services extérieurs	7 205,00	3,26	5 682,04	3,20	6 214,35	3,03
*620 Autres services extérieurs	34 506,13	15,62	22 504,13	12,68	44 692,06	21,77
<b>AUTRES ACHATS ET CH. EXTERNES</b>	<b>73 276,81</b>	<b>33,16</b>	<b>48 278,23</b>	<b>27,20</b>	<b>79 635,01</b>	<b>38,79</b>
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>119 926,44</b>	<b>54,28</b>	<b>112 577,72</b>	<b>63,43</b>	<b>123 090,80</b>	<b>59,96</b>
740 Subventions d'exploitation +	203 854,56	92,26	215 155,65	121,22	191 617,82	93,34
630 Impôts et taxes -	6 434,12	2,91	4 582,94	2,58	4 523,39	2,20
*640 Salaires et charges sociales des salariés -	319 330,85	144,53	289 673,77	163,20	274 975,07	133,94
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 983,97</b>	<b>-0,90</b>	<b>33 476,66</b>	<b>18,86</b>	<b>35 210,16</b>	<b>17,15</b>
780 Reprises / Provisions d'exploit. +			8 973,32	5,06	18 240,20	8,89
790 Transfert de charges +	10 685,08	4,84	102,80	0,06		
680 Dotation amortissements d'exploit. -	6 323,74	2,86	6 069,73	3,42	5 737,54	2,79
680 Dotation provisions d'exploit. -	5 353,40	2,42	3 074,96	1,73	22 389,39	10,91
750 Autres produits gestion courante +	5 249,20	2,38	5 819,25	3,28	6 852,00	3,34
650 Autres charges gestion courante -	441,57	0,20	1 816,81	1,02	215,55	0,10
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 831,60</b>	<b>0,83</b>	<b>37 410,53</b>	<b>21,08</b>	<b>31 959,88</b>	<b>15,57</b>
760 Produits financiers	501,26	0,23	519,67	0,29	679,87	0,33
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>501,26</b>	<b>0,23</b>	<b>519,67</b>	<b>0,29</b>	<b>679,87</b>	<b>0,33</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>2 332,86</b>	<b>1,06</b>	<b>37 930,20</b>	<b>21,37</b>	<b>32 639,75</b>	<b>15,90</b>
770 Produits exceptionnels	6 902,56	3,12	6 606,25	3,72	6 013,32	2,93
670 Charges exceptionnelles	617,46	0,28	1 352,58	0,76	933,19	0,45
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>6 285,10</b>	<b>2,84</b>	<b>5 253,67</b>	<b>2,96</b>	<b>5 080,13</b>	<b>2,47</b>
691 Participation et intéressement des salarié			753,06	0,42	215,16	0,10
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>8 617,96</b>	<b>3,90</b>	<b>42 430,81</b>	<b>23,91</b>	<b>37 504,72</b>	<b>18,27</b>

\* Ce poste concerne un regroupement de différents comptes, seul le libellé du compte principal a été retenu.