



Cabinet Sussan & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

**Union des Acteurs de l'Economie Sociale et  
Solidaire du Sud-Gironde  
Cap Solidaire**

Association

86 Cours de Verdun  
33210 LANGON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

---

18, Chemin de la Briqueterie – 33610 Canéjan –

SARL au capital de 52.300 Euros, RCS Bordeaux B 340 875 269

Inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux comptes



Cabinet Sussan & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

**Union des Acteurs de l'Economie Sociale et  
Solidaire du Sud-Gironde  
Cap Solidaire**

86 Cours de Verdun

33210 LANGON

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

A l'Assemblée Générale,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration sur délégation de l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association UAESSSG – Cap Solidaire 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.

---

18, Chemin de la Briqueterie – 33610 Canéjan –

SARL au capital de 52.300 Euros, RCS Bordeaux B 340 875 269

Inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux comptes

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **Indépendance**

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

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Les informations portant sur les fonds dédiés sont présentées en annexes à la page 20. Nous nous sommes assurés du respect des principes comptables applicables en la matière et du bien-fondé du montant affecté sur ce poste.

### **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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

### **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.

### **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 ;

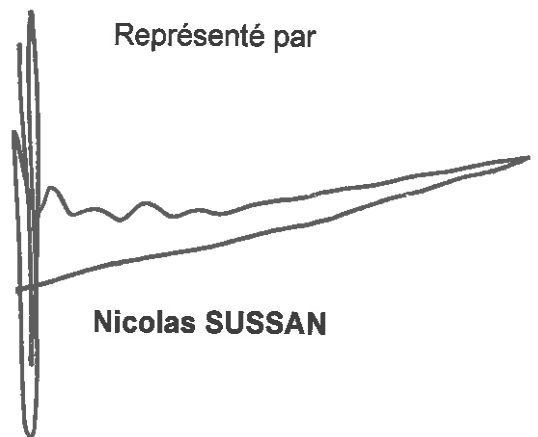
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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.

Canéjan, le 29 juin 2022

Le Commissaire aux comptes  
**Cabinet Sussan & Associés**

Représenté par

A handwritten signature in dark ink, consisting of a vertical line on the left and a long, sweeping horizontal line extending to the right.

**Nicolas SUSSAN**

## Bilan et Compte de résultat

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	53 153	35 537	17 616	5,02	12 955	3,76
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>53 153</b>	<b>35 537</b>	<b>17 616</b>	<b>5,02</b>	<b>12 955</b>	<b>3,76</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 476	161	6 315	1,80	6 064	1,76
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	193 934		193 934	55,30	206 993	60,07
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	132 828		132 828	37,88	118 539	34,40
Charges constatées d'avance					28	0,01
<b>TOTAL (II)</b>	<b>333 238</b>	<b>161</b>	<b>333 077</b>	<b>94,98</b>	<b>331 624</b>	<b>96,24</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>386 391</b>	<b>35 698</b>	<b>350 693</b>	<b>100,00</b>	<b>344 579</b>	<b>100,00</b>

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	52 243	14,90	33 916	9,84
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	16 864	4,81	18 327	5,32
Situation nette (sous total)	69 107	19,71	52 243	15,16
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	12 476	3,56	2 687	0,78
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>81 583</b>	23,26	<b>54 931</b>	15,94
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	197 841	56,41	214 429	62,23
<b>TOTAL (II)</b>	<b>197 841</b>	56,41	<b>214 429</b>	62,23
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	1 470	0,42	1 470	0,43
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 470</b>	0,42	<b>1 470</b>	0,43
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	900	0,26	900	0,26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 698	6,76	20 648	5,99
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	44 300	12,63	48 641	14,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	860	0,25	860	0,25
Autres dettes	40	0,01	200	0,06
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			2 500	0,73
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>69 798</b>	19,90	<b>73 749</b>	21,40
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>350 693</b>	100,00	<b>344 579</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				



COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>						
Cotisations	7 460		7 780		-320	-4,10
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	12 067		13 376		-1 309	-9,78
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	331 324		239 113		92 211	38,56
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	264		2 468		-2 204	-89,29
Utilisations des fonds dédiés	86 173		122 266		-36 093	-29,51
Autres produits	3		1		2	200,00
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>437 292</b>		<b>385 005</b>		<b>52 287</b>	13,58
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	83 817		89 531		-5 714	-6,37
Aides financières	43 083		45 083		-2 000	-4,43
Impôts, taxes et versements assimilés	2 380		2 162		218	10,08
Salaires et traitements	174 720		163 058		11 662	7,15
Charges sociales	40 103		32 560		7 543	23,17
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 020		9 025		995	11,02
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	69 585		28 027		41 558	148,28
Autres charges	590		426		164	38,50
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>424 298</b>		<b>369 872</b>		<b>54 426</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>12 994</b>		<b>15 132</b>		<b>-2 138</b>	-14,12
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	372		480		-108	-22,49
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>372</b>		<b>480</b>		<b>-108</b>	-22,49
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			12		-12	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
<b>Total des charges financières (IV)</b>			<b>12</b>		<b>-12</b>	-100,00
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>372</b>		<b>468</b>		<b>-96</b>	-20,50
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>13 366</b>		<b>15 600</b>		<b>-2 234</b>	-14,31

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion	8	40	-32	-79,99
Sur opérations en capital	3 490	2 688	802	29,84
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>3 498</b>	<b>2 728</b>	<b>770</b>	28,23
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>3 498</b>	<b>2 728</b>	<b>770</b>	28,23
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	441 161	388 212	52 949	13,64
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	424 298	369 884	54 414	14,71
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>16 864</b>	<b>18 327</b>	<b>-1 463</b>	-7,97
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'association Union des Acteurs de l'Economie Sociale et Solidaire du Sud-Gironde a pour but d'être le centre de ressources pour informer et dynamiser l'Economie Sociale et Solidaire en Sud-Gironde.

Il constitue un lieu de partenariat humain et technique privilégié entre les acteurs oeuvrant dans l'économie sociale et solidaire du Sud-Gironde.

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 350 692,72 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 16 863,82 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### *IMPACT DE LA PANDÉMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)*

Le principal impact de la pandémie a porté sur la temporalité des projets qui ont pu être menés sur l'exercice, mais sans incidence significative.

Cependant, aucun impact majeur en lien avec la pandémie n'est constaté sur les comptes de l'association pris dans leur ensemble et aucune remise en cause de la continuité d'exploitation n'est envisagée.

Compte tenu du soutien des partenaires, l'association n'a pas eu de recours aux aides mises en place par les pouvoirs publics.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

**PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

**Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

**Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

**Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

**CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	38 472	14 681		53 153
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>38 472</b>	<b>14 681</b>		<b>53 153</b>

## Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	19 336	5 417		24 753
Matériel de transport	3 422	3 615		7 036
Matériel de bureau et informatique	2 760	988		3 748
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>25 518</b>	<b>10 020</b>		<b>35 537</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>25 518</b>	<b>10 020</b>		<b>35 537</b>

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	6 476	6 315	161
Autres créances	193 934	164 594	29 340
<b>Charges constatées d'avance</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>200 410</b>	<b>170 909</b>	<b>29 501</b>

Les autres créances comprennent notamment des subventions dont il est difficile de prévoir exactement l'exercice de perception du solde en fonction de la durée de la convention et de l'avancée des projets.

La partie supérieure à un an est représentée par une convention avec la Région Nouvelle Aquitaine dont la période court jusqu'au 31/03/2023.

**Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	193 934
Autres produits à recevoir	
<b>TOTAL</b>	<b>193 934</b>

**Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif**

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	161			161
Comptes financiers				
<b>TOTAL</b>	<b>161</b>			<b>161</b>

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	33 916	18 327			52 243
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	18 327	-18 327	16 864		16 864
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>52 243</b>		<b>16 864</b>		<b>69 107</b>
<b>Situation nette dont générosité du</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	2 687		13 278	3 490	12 476
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>54 931</b>		<b>30 142</b>	<b>3 490</b>	<b>81 583</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					



**Analyse des fonds dédiés**

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 comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<b>Subventions d'exploitation</b>							
Démarche. Alimentaire Territoriale	26 482		26 482			0	
VOLEM ERASMUS +	100 174		41 409			58 765	
DEPARTEMENT PARC LOC. SCOOTERS	1 917	1 380				3 297	
CDC / SMOB	45 661	6 526				52 187	
Conférence des Financeurs	40 193		18 282			21 911	
Guid'Asso DRAJES		3 000				3 000	
Projet de SCIC Mobilités		58 680				58 680	
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>							
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>214 429</b>	<b>69 585</b>	<b>86 173</b>			<b>197 841</b>	

*Subventions d'investissement***Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
FONDS DE DOTATION CEAPC RESEAU AGIL'ESS	ACHATS SCOOTERS ACHATS VELOS ELECTRIQUES	6 000	13 278	6 000	13 278
<b>TOTAL</b>		<b>6 000</b>	<b>13 278</b>	<b>6 000</b>	<b>13 278</b>

**Reprises**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
FONDS DE DOTATION CEAPC RESEAU AGIL'ESS	ACHATS SCOOTERS ACHATS VELOS ELECTRIQUES	3 313	2 688 802	6 000	802
<b>TOTAL</b>		<b>3 313</b>	<b>3 490</b>	<b>6 000</b>	<b>802</b>

**Provisions pour risques et charges**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 470			1 470
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 470</b>			<b>1 470</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>1 470</b>			<b>1 470</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	900	900		
Fournisseurs	23 698	23 698		
Dettes fiscales et sociales	44 300	44 300		
Dettes sur immobilisations	860	860		
Autres dettes	40	40		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>69 798</b>	<b>69 798</b>		

*Charges à payer par poste de bilan*

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	6 874
Dettes fiscales et sociales	21 611
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>28 485</b>

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir au 31/12/N	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
REGION NELLE AQUITAINE	SERVICES CIVIQUES	20 000	14 000	6 000		
REGION NELLE AQUITAINE	SCIC MOBILITES	58 680	29 340	29 340		
REGION NELLE AQUITAINE	INVEST. PETIT MAT. INFORMATIQUE	5 000	5 000			
DEPARTEMENT GIRONDE	FOND AIDE JEUNE	1 800		1 800		
DEPARTEMENT GIRONDE	FONCTIONNEMENT PARC SCOOTER	1 800		1 800		
DEPARTEMENT GIRONDE	FINANCEMENT ESS	30 000	15 000	15 000		
CDC	PLAN MOBILITE	26 102	26 102			
FSE / TCAP	T CAP FSE	62 812	25 124	37 688		
DEPARTEMENT GIRONDE / T CAP	T CAP	54 812	27 406	27 406		
POLE EMPLOI	PART PLATEFORME T CAP	8 000	6 400	1 600		
DEPARTEMENT GIRONDE	PLAN DEPLACEMENT	3 000		3 000		
	(sur facture constaté en compte 41XXX)			- 3 000		
DEPARTEMENT GIRONDE	PLAN DE DEPLACEMENT	3 000	3 000			
AGIL'ESS	PLAN DE RELANCE	22 500	13 500	9 000		
AGIL'ESS (Investissement)		- 13 278		- 13 278		
ETAT / DRDJSCS	POSTE FONJEP	14 214	7 107	7 107		
DRAJES	PARTENARIAT JEP	7 500	7 500			
DRAJES	AVAL – GUID'ASSO	3 000	3 000			
ETAT	FORMATION SERV. CIVIQUES	4 500	4 500			
ETAT	ANIMATION SERV. CIVIQUES	19 477	19 477			
ETAT	AIDE EMBAUCHE JEUNES	1 406	1 406			
<b>SOUS-TOTAL SUBVENTIONS OCTROYEES AU COURS DE L'EXERCICE</b>		<b>331 324</b>	<b>207 862</b>	<b>123 463</b>		

<i>Subventions d'exploitation (suite)</i>						
SUBVENTIONS OCTROYEES AU COURS DES EXERCICES PRECEDENTS						
Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir au 31/12/N	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
REGION NELLE AQUITAINE	SERVICES CIVIQUES 2020			5 280		
REGION NELLE AQUITAINE	Démarche Alimentaire Territoriale			20 051		
ERASMUS + France				31 862		
<b>TOTAL GENERAL SUBVENTIONS EXPLOITATION</b>		<b>331 324</b>	<b>207 862</b>	<b>180 656</b>		
Neutralisation subv. Investissement				13 278		
<b>TOTAL GENERAL SUBVENTIONS ACTIF</b>				<b>193 934</b>		

**Annexes aux comptes annuels (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des cadres dirigeants**

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doivent être communiquées.

Compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle et n'est donc pas communiquée.

**Effectif moyen**

	<b>Personnel salarié</b>	<b>Personnel mis à disposition de l'association</b>
Cadres	1	0
Non cadres	6	0
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>0</b>

**Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 484 E.