

**Marie-Dominique CAVALLI**  
**Commissaire aux Comptes**  
*Inscrite près la Cour d'Appel de Bastia*  
**15 bis, rue César Campinchi**  
**20200 Bastia**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

**de l'Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**

**CORSAVEM**  
**Association Corse d'Aide aux Victimes d'infraction et de Médiation pénale**

**Rue San Angelo**  
**20200 BASTIA**

**SIREN 414 127 266**

**CORSAVEM**  
**Association Corse d'Aide aux Victimes d'infraction et de Médiation pénale**  
**Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**  
**Rue San Angelo**  
**20200 BASTIA**  
**SIREN 414 127 266**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2021**

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

**I – OPINION**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale annuelle, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association CORSAVEM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport (total du bilan : 267 662 € ; résultat : 15 286 €).

Je certifie 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.

**II – FONDEMENT DE L'OPINION**

***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### III – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et l'ensemble des acteurs économiques, 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 des autres acteurs économiques, 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes pris isolément.

#### Règles et principes comptables

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié que les comptes annuels donnent une information suffisamment utile et pertinente pour permettre d'avoir une perception exacte de la réalité financière de l'association, notamment :

- la bonne affectation des charges et des produits selon leur nature ;
- le respect de la séparation des exercices en matière de subventions et de prestations ;
- les informations données dans l'annexe.

#### Estimations comptables

J'ai procédé à l'appréciation des données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations comptables significatives, notamment les fonds dédiés relatifs aux subventions reçues.

#### Autres vérifications

J'ai également vérifié que les subventions perçues sont utilisées conformément aux arrêtés d'attribution et à l'objet social de l'association.

Mes appréciations ont été basées sur la mise en œuvre de tests, l'examen des calculs effectués par l'association, l'observation de leur réalisation correspondante sur l'exercice suivant. Mes appréciations ont été basées sur les éléments disponibles à ce jour et communiqués par la direction.

NPC

#### **IV – VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **V- INFORMATIONS RESULTANT D'AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES**

##### ***Désignation des commissaires aux comptes***

J'ai été nommé commissaire aux comptes de l'association CORSAVEM par l'assemblée générale du 30 novembre 2016.

Au 31 décembre 2021, mon cabinet était dans la sixième année de sa mission sans interruption.

#### **VI – RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

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

#### **VII – RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

*ANC*

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 la société 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 Bastia, le 3 mai 2022

Marie-Dominique CAVALLI



## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                        | Exercice N<br>31/12/2021 12 |                                    | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 |              |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|
|                           |                                                        | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net                           | Net           |              |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Frais d'établissement                                  |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Frais de recherche et de développement                 |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Donations temporaires d'usufruit                       |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Concessions, brevets, licences, marques...             |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                 |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Terrains                                               |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Constructions                                          |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Installations techniques Matériel et outillage         | 12 660                      | 9 039                              | 3 621                         | 4 510         | 889 19.71    |
|                           | Immobilisations corporelles en cours                   |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | <b>Immobilisations financières (1)</b>                 |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Participations et Créances rattachées                  |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Autres titres immobilisés                              |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Prêts                                                  |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Autres                                                 | 3 025                       |                                    | 3 025                         | 930           | 2 095 225.27 |
|                           | <b>Total I</b>                                         | 15 685                      | 9 039                              | 6 646                         | 5 440         | 1 206 22.18  |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                              |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | <b>Créances (2)</b>                                    |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés         |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                  |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Autres                                                 | 43 907                      |                                    | 43 907                        | 33 167        | 10 741 32.38 |
|                           | Valeurs mobilières de placement                        |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Instruments de trésorerie                              |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Disponibilités                                         | 216 952                     |                                    | 216 952                       | 130 027       | 86 925 66.85 |
|                           | Charges constatées d'avance (2)                        | 156                         |                                    | 156                           | 156           |              |
|                           | <b>Total II</b>                                        | 261 016                     |                                    | 261 016                       | 163 350       | 97 666 59.79 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III)                    |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Primes de remboursement des emprunts (IV)              |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | Ecart de conversion actif (V)                          |                             |                                    |                               |               |              |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                | 276 701                     | 9 039                              | 267 662                       | 168 789       | 98 872 58.58 |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

hdc

## BILAN PASSIF

| PASSIF        |                                                            | Exercice N<br>31/12/2021 12 | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|               |                                                            |                             |                               | Euros         | %      |
| FONDS PROPRES | <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                     | 103 474                     | 103 474                       |               |        |
| FONDS DÉDIÉS  | Réserves pour projet de l'entité                           |                             |                               |               |        |
|               | Autres                                                     | 3 932                       | 452                           | 4 384         | 969.48 |
|               | Report à nouveau                                           |                             |                               |               |        |
|               | <b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>      | 15 286                      | 4 384                         | 10 902        | 248.69 |
|               | <b>Situation nette (sous total)</b>                        | 122 692                     | 107 406                       | 15 286        | 14.23  |
|               | Fonds propres consommables                                 |                             |                               |               |        |
|               | Subventions d'investissement                               |                             |                               |               |        |
|               | Provisions réglementées                                    |                             |                               |               |        |
|               | <b>Total I</b>                                             | 122 692                     | 107 406                       | 15 286        | 14.23  |
|               | Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS    | Fonds dédiés                                               | 1 800                       | 5 800                         | 4 000         | 68.97  |
|               | <b>Total II</b>                                            | 1 800                       | 5 800                         | 4 000         | 68.97  |
| PROVISIONS    | Provisions pour risques                                    |                             |                               |               |        |
|               | Provisions pour charges                                    |                             |                               |               |        |
| DETES (I)     | <b>Total III</b>                                           |                             |                               |               |        |
|               | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)    |                             |                               |               |        |
|               | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) |                             |                               |               |        |
|               | Emprunts et dettes financières diverses                    |                             |                               |               |        |
|               | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 10 738                      | 14 205                        | 3 468         | 24.41  |
|               | Dettes des legs ou donations                               |                             |                               |               |        |
|               | Dettes fiscales et sociales                                | 47 796                      | 41 378                        | 6 418         | 15.51  |
|               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                             |                               |               |        |
|               | Autres dettes                                              |                             |                               |               |        |
|               | Instruments de trésorerie                                  |                             |                               |               |        |
| DETES (I)     | Produits constatés d'avance                                | 84 636                      |                               | 84 636        |        |
|               | <b>Total IV</b>                                            | 143 170                     | 55 583                        | 87 587        | 157.58 |
|               | Ecarts de conversion passif (V)                            |                             |                               |               |        |
|               | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                       | 267 662                     | 168 789                       | 98 872        | 58.58  |

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

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

55 583

MORELLI Marie-Claire

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                 | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|                                                                                 | 31/12/2021 | 12 | 31/12/2020   | 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                              |            |    |              |    |               |        |
| Cotisations                                                                     |            |    | 75           |    | 75            | 100.00 |
| Ventes de biens et services                                                     |            |    |              |    |               |        |
| Ventes de biens                                                                 |            |    |              |    |               |        |
| Ventes de dons en nature                                                        |            |    |              |    |               |        |
| Ventes de prestations de service                                                | 5 717      |    | 8 341        |    | 2 624         | 31.46  |
| Parrainages                                                                     | 125        |    |              |    | 125           |        |
| Produits de tiers financeurs                                                    |            |    |              |    |               |        |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 319 149    |    | 281 457      |    | 37 692        | 13.39  |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |            |    |              |    |               |        |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |            |    |              |    |               |        |
| Dons manuels                                                                    |            |    |              |    |               |        |
| Mécénats                                                                        |            |    |              |    |               |        |
| Legs, donations et assurances-vie                                               |            |    |              |    |               |        |
| Contributions financières                                                       |            |    |              |    |               |        |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |            |    |              |    |               |        |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   | 4 000      |    |              |    | 4 000         |        |
| Autres produits                                                                 | 2          |    | 59           |    | 57            | 96.60  |
| <b>Total I</b>                                                                  | 328 993    |    | 289 932      |    | 39 061        | 13.47  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                               |            |    |              |    |               |        |
| Achats de marchandises                                                          |            |    |              |    |               |        |
| Variation de stock                                                              |            |    |              |    |               |        |
| Autres achats et charges externes                                               | 102 156    |    | 74 722       |    | 27 434        | 36.71  |
| Aides financières                                                               |            |    |              |    |               |        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 228        |    | 978          |    | 750           | 76.74  |
| Salaires et traitements                                                         | 171 842    |    | 157 859      |    | 13 983        | 8.86   |
| Charges sociales                                                                | 43 046     |    | 48 392       |    | 5 346         | 11.05  |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 1 973      |    | 1 791        |    | 183           | 10.21  |
| Dotations aux provisions                                                        |            |    |              |    |               |        |
| Reports en fonds dédiés                                                         |            |    | 1 800        |    | 1 800         | 100.00 |
| Autres charges                                                                  | 4          |    | 1            |    | 3             | 217.39 |
| <b>Total II</b>                                                                 | 319 248    |    | 285 542      |    | 33 706        | 11.80  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                       | 9 745      |    | 4 390        |    | 5 355         | 121.98 |

(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         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                        |            |         |              |         |               |        |
| De participation                                                  |            |         |              |         |               |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |            |         |              |         |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |            | 307     |              | 6       | 313           | NS     |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge    |            |         |              |         |               |        |
| Différences positives de change                                   |            |         |              |         |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total III</b>                                                  |            | 307     |              | 6       | 313           | NS     |
| <b>Charges financières</b>                                        |            |         |              |         |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |         |              |         |               |        |
| Intérêts et charges assimilées                                    |            |         |              |         |               |        |
| Différences négatives de change                                   |            |         |              |         |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total IV</b>                                                   |            |         |              |         |               |        |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                             |            | 307     |              | 6       | 313           | NS     |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>             |            | 10 052  |              | 4 384   | 5 668         | 129.30 |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |            |         |              |         |               |        |
| Sur opérations de gestion                                         |            | 5 490   |              |         | 5 490         |        |
| Sur opérations en capital                                         |            |         |              |         |               |        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total V</b>                                                    |            | 5 490   |              |         | 5 490         |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |            |         |              |         |               |        |
| Sur opérations de gestion                                         |            |         |              |         |               |        |
| Sur opérations en capital                                         |            | 256     |              |         | 256           |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                   |            | 256     |              |         | 256           |        |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                            |            | 5 234   |              |         | 5 234         |        |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |            |         |              |         |               |        |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               |            | 334 790 |              | 289 926 | 44 864        | 15.47  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      |            | 319 504 |              | 285 542 | 33 962        | 11.89  |
| <b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                     |            | 15 286  |              | 4 384   | 10 902        | 248.69 |

010

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

|                                                        | Exercice N<br>31/12/2021 12 | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                        |                             |                               | Euros         | %      |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |                             |                               |               |        |
| Dons en nature                                         |                             |                               |               |        |
| Prestations en nature                                  | 1 800                       | 750                           | 1 050         | 140.00 |
| Bénévolat                                              |                             |                               |               |        |
| <b>TOTAL</b>                                           | 1 800                       | 750                           | 1 050         | 140.00 |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |                             |                               |               |        |
| Secours en nature                                      |                             |                               |               |        |
| Mise à disposition gratuite de biens                   | 1 800                       | 750                           | 1 050         | 140.00 |
| Prestations en nature                                  |                             |                               |               |        |
| Personnel bénévole                                     |                             |                               |               |        |
| <b>TOTAL</b>                                           | 1 800                       | 750                           | 1 050         | 140.00 |
|                                                        |                             |                               |               |        |

## DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF                                          |                                | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------|--------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|                                                |                                | 31/12/2021 | 12 | 31/12/2020   | 12 | Euros         | %      |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE |                                | 3 621      |    | 4 510        |    | 889           | 19.71  |
| 21830000                                       | MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT | 10 310     |    | 10 939       |    | 629           | 5.75   |
| 21840000                                       | MOBILIER                       | 2 350      |    | 2 210        |    | 140           | 6.33   |
| 28183000                                       | AMORT MAT BUREAU               | 8 211      |    | 7 876        |    | 335           | 4.26   |
| 28184000                                       | AMORT MOBILIER                 | 828        |    | 764          |    | 64            | 8.39   |
| AUTRES                                         |                                | 3 025      |    | 930          |    | 2 095         | 225.27 |
| 27500000                                       | DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE | 3 025      |    | 930          |    | 2 095         | 225.27 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE                         |                                | 6 646      |    | 5 440        |    | 1 206         | 22.18  |
| AUTRES                                         |                                | 43 907     |    | 33 167       |    | 10 741        | 32.38  |
| 40910000                                       | FOURNISSEURS ACOMPTE           | 1 244      |    |              |    | 1 244         |        |
| 42100004                                       | RÉMUN. GENTILINI STEPHANIE     | 100        |    | 100          |    |               |        |
| 42100027                                       | Rémun. CLAVERIE LAURA CHANTAL  | 124        |    |              |    | 124           |        |
| 44100000                                       | SUBVENTIONS A RECEVOIR         | 30 000     |    |              |    | 30 000        |        |
| 44100002                                       | MAIRIES                        | 2 000      |    | 3 000        |    | 1 000         | 33.33  |
| 44100008                                       | CISP CAPA                      | 1 500      |    |              |    | 1 500         |        |
| 44100009                                       | LA POSTE                       | 2 917      |    |              |    | 2 917         |        |
| 44100010                                       | CDC                            |            |    | 30 000       |    | 30 000        | 100.00 |
| 44401000                                       | ETAT PRIME INFLATION           | 500        |    |              |    | 500           |        |
| 46710000                                       | AVANCES SALARIES               | 8          |    | 67           |    | 59            | 87.99  |
| 46870000                                       | PRODUITS A RECEVOIR            | 5 515      |    |              |    | 5 515         |        |
| DISPONIBILITES                                 |                                | 216 952    |    | 130 027      |    | 86 925        | 66.85  |
| 51210000                                       | LCL                            | 166 952    |    | 66 726       |    | 100 226       | 150.21 |
| 51220000                                       | LIVRET A LCL                   | 50 000     |    | 63 301       |    | 13 301        | 21.01  |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                    |                                | 156        |    | 156          |    |               |        |
| 48600000                                       | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE    | 156        |    | 156          |    |               |        |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT                          |                                | 261 016    |    | 163 350      |    | 97 666        | 59.79  |
| TOTAL GENERAL                                  |                                | 267 662    |    | 168 789      |    | 98 872        | 58.58  |

hgc

## DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF                                         | Exercice N<br>31/12/2021 12 | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                |                             |                               | Euros         | %      |
| RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE               | 103 474                     | 103 474                       |               |        |
| 10680000 AUTRES RESERVES                       | 103 474                     | 103 474                       |               |        |
| REPORT A NOUVEAU                               | 3 932                       | 452                           | 4 384         | 969.48 |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR            | 3 932                       |                               | 3 932         |        |
| 11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE)       |                             | 452                           | 452           | 100.00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 15 286                      | 4 384                         | 10 902        | 248.69 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)                   | 122 692                     | 107 406                       | 15 286        | 14.23  |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>                     | 122 692                     | 107 406                       | 15 286        | 14.23  |
| FONDS DEDIES                                   | 1 800                       | 5 800                         | 4 000         | 68.97  |
| 19400000 FONDS DEDIES                          | 1 800                       | 5 800                         | 4 000         | 68.97  |
| <b>TOTAL FONDS DEDIES</b>                      | 1 800                       | 5 800                         | 4 000         | 68.97  |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                        |                             |                               |               |        |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES       | 10 738                      | 14 205                        | 3 468         | 24.41  |
| 40100000 FOURNISSEURS DIVERS                   | 5 497                       | 8 304                         | 2 808         | 33.81  |
| 40810000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE        | 5 241                       | 5 901                         | 660           | 11.19  |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                    | 47 796                      | 41 378                        | 6 418         | 15.51  |
| 42100001 RÉMUN. SIMON BENEDICTE                |                             | 1 236                         | 1 236         | 100.00 |
| 42100003 RÉMUN. PIRROLU STEPHANIE              |                             | 3 656                         | 3 656         | 100.00 |
| 42100008 RÉMUN. TRISTANI DOMINIQUE             |                             | 407                           | 407           | 100.00 |
| 42100021 RÉMUN. ZIRPOLO MARIE GABRIELLE        |                             | 99                            | 99            | 100.00 |
| 42100022 RÉMUN. CHOBET LAURA                   | 636                         |                               | 636           |        |
| 42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P        | 13 870                      | 13 833                        | 38            | 0.27   |
| 42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER             | 8 650                       |                               | 8 650         |        |
| 43100000 SECURITE SOCIALE                      | 9 877                       | 7 267                         | 2 611         | 35.93  |
| 43720000 CAISSE MUTUELLE                       | 943                         | 2 835                         | 1 892         | 66.75  |
| 43730000 CAISSE RETRAITE                       | 4 046                       | 4 513                         | 467           | 10.35  |
| 43790000 IJSS CPAM                             | 1 214                       | 459                           | 754           | 164.21 |
| 43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA        | 3 958                       | 4 432                         | 473           | 10.68  |
| 43860000 AUTRES CHARGES A PAYER                | 3 414                       | 1 338                         | 2 076         | 155.14 |
| 44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE               | 188                         | 305                           | 117           | 38.33  |
| 44910000 ETAT , AUTRES SUBVENTIONS A RE        | 1 000                       | 1 000                         |               |        |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                    | 84 636                      |                               | 84 636        |        |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE           | 84 636                      |                               | 84 636        |        |
| <b>TOTAL DETTES</b>                            | 143 170                     | 55 583                        | 87 587        | 157.58 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                           | 267 662                     | 168 789                       | 98 872        | 58.58  |
|                                                |                             |                               |               |        |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                | Exercice N<br>31/12/2021 12 | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 |              |
|------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|
|                                                |                             |                               | Euros         | %            |
| COTISATIONS                                    |                             | 75                            | 75            | 100.00       |
| 75600000 COTISATIONS MEMBRES                   |                             | 75                            | 75            | 100.00       |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE               | 5 717                       | 8 341                         | 2 624         | 31.46        |
| 70600000 PRESTATIONS DE SERVICES               | 5 717                       | 8 341                         | 2 624         | 31.46        |
| PARRAINAGES                                    | 125                         |                               | 125           |              |
| 70630000 COTISATIONS                           | 125                         |                               | 125           |              |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 319 149                     | 281 457                       | 37 692        | 13.39        |
| 74000001 SUBV. EXCEP. MINISTERE JUSTICE        | 2 752                       | 2 293                         | 459           | 20.02        |
| 74000002 SUBV. MINISTERE JUSTICE               | 209 825                     | 192 500                       | 17 325        | 9.00         |
| 74000003 SUBV. FIPD 2A                         | 12 700                      | 10 500                        | 2 200         | 20.95        |
| 74000004 SUBV. FIPD 2B                         | 15 000                      | 12 000                        | 3 000         | 25.00        |
| 74000005 SUBV. CTC                             | 26 742                      | 30 000                        | 3 258         | 10.86        |
| 74000007 SUBV. DEL. REG. DROITS FEMME          | 17 000                      | 14 000                        | 3 000         | 21.43        |
| 74000010 SUBV. CAPA                            | 3 000                       | 3 000                         |               |              |
| 74000011 SUBV MAIRIE DE BASTIA                 | 2 000                       | 2 000                         |               |              |
| 74000012 SUBV PJJ                              | 2 677                       | 3 231                         | 554           | 17.15        |
| 74000013 SUBV MAIRIE PORTO VECCHIO             | 1 300                       | 3 000                         | 1 700         | 56.67        |
| 74000015 SUBV MAIRIE ALATA                     | 500                         | 500                           |               |              |
| 74000016 SUBV MAIRIE GHISONACCIA               | 500                         | 500                           |               |              |
| 74000017 SUBV MAIRIE LUCCIANA                  | 500                         | 500                           |               |              |
| 74000018 SUBVENTION ETAT PREFECTURE            | 2 300                       |                               | 2 300         |              |
| 74000020 SUBV DILCRAH                          | 3 000                       | 2 000                         | 1 000         | 50.00        |
| 74000021 SUBVENTION MAIRIE FIGARI              | 500                         |                               | 500           |              |
| 74000022 SUBV MAIRIE VESCOVATO                 | 100                         | 100                           |               |              |
| 74000023 SUBV MAIRIE PRUNELLI                  |                             | 250                           | 250           | 100.00       |
| 74000024 SUBV MAIRIE ST FLORENT                | 700                         | 700                           |               |              |
| 74000025 SUBV MAIRIE SAN NICOLAO               | 300                         | 500                           | 200           | 40.00        |
| 74000026 SUBV MAIRIE BIGUGLIA                  | 1 000                       | 1 000                         |               |              |
| 74000027 SUBV SARROLA CARCOPINO                | 400                         | 300                           | 100           | 33.33        |
| 74000028 SUBV MAIRIE CUTTOLI                   | 500                         | 500                           |               |              |
| 74000029 SUBVENTION MAIRIE CERVIONE            | 200                         |                               | 200           |              |
| 74000030 SUBV MAIRIE PIETROSELLA               | 500                         |                               | 500           |              |
| 74000031 SUBV MARIE ZONZA                      | 300                         |                               | 300           |              |
| 74000032 SUBV MAIRIE DE SOTTA                  | 500                         |                               | 500           |              |
| 74000160 SUBV LA POSTE                         | 2 917                       | 2 083                         | 834           | 40.04        |
| 74003002 SUBV. DEL REG DROITS FEM CPCA         | 11 437                      |                               | 11 437        |              |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES                  | 4 000                       |                               | 4 000         |              |
| 78940000 FONDS DEDIES SUBVENTIONS EXPL         | 4 000                       |                               | 4 000         |              |
| AUTRES PRODUITS                                | 2                           | 59                            | 57            | 96.60        |
| 75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN        | 2                           | 59                            | 57            | 96.60        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>       | <b>328 993</b>              | <b>289 932</b>                | <b>39 061</b> | <b>13.47</b> |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES              | 102 156                     | 74 722                        | 27 434        | 36.71        |
| 60410000 HONORAIRES PSYCHOLOGUES               | 39 725                      | 31 548                        | 8 177         | 25.92        |
| 60610000 FOURNITURES NON STOCK. EAU, N         | 1 858                       | 1 787                         | 71            | 3.96         |
| 60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU        | 2 095                       | 1 025                         | 1 070         | 104.37       |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES           | 1 626                       | 692                           | 934           | 134.99       |
| 61200000 REDEVANCES DE CREDIT-BAIL             | 1 929                       | 1 771                         | 158           | 8.91         |
| 61310000 LOYER TABARABI                        | 5 760                       | 5 760                         |               |              |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                   | Exercice N<br>31/12/2021 | Exercice N-1<br>31/12/2020 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|--------|
|                                                   |                          |                            | Euros         | %      |
| 61320000 LOCATIONS BASTIA                         | 9 415                    | 2 158                      | 7 257         | 336.27 |
| 61323000 LOCATIONS CORTE CPCA                     | 1 500                    |                            | 1 500         |        |
| 61410000 CHARGES LOCATIVES                        | 55                       | 120                        | 175           | 145.83 |
| 61520000 SUR BIENS IMMOBILIERS                    | 2 854                    | 1 614                      | 1 240         | 76.82  |
| 61560000 MAINTENANCE                              | 4 240                    | 2 658                      | 1 581         | 59.49  |
| 61600000 PRIMES D'ASSURANCE                       | 336                      | 336                        |               |        |
| 61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE                  | 69                       | 99                         | 30            | 30.09  |
| 62260000 HONORAIRES                               | 933                      |                            | 933           |        |
| 62261000 HONORAIRES COMPTABLES                    | 7 974                    | 6 973                      | 1 001         | 14.35  |
| 62262000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM           | 2 448                    | 2 424                      | 24            | 0.99   |
| 62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE                   |                          | 150                        | 150           | 100.00 |
| 62370000 PUBLICATIONS                             | 1 032                    |                            | 1 032         |        |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS                  | 1 972                    | 557                        | 1 415         | 253.83 |
| 62510100 FRAIS INTERVENANTS (IK..)                | 113                      | 56                         | 57            | 101.01 |
| 62511000 INDEMNITES KILOMETRIQ                    | 11 085                   | 8 249                      | 2 836         | 34.38  |
| 62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT                    |                          | 1 536                      | 1 536         | 100.00 |
| 62560000 MISSIONS                                 | 220                      | 58                         | 163           | 282.64 |
| 62610000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS                 | 2 758                    | 3 635                      | 876           | 24.11  |
| 62620000 FRAIS POSTAUX                            | 864                      | 366                        | 498           | 136.01 |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.             | 364                      | 239                        | 124           | 52.02  |
| 62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS..)          | 340                      | 340                        |               |        |
| 62820000 FORMATION                                | 700                      | 570                        | 130           | 22.81  |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES             | 228                      | 978                        | 750           | 76.74  |
| 63120000 TAXE APPRENTISSAGE                       | 846                      | 131                        | 978           | 743.91 |
| 63130000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO           | 1 074                    | 846                        | 228           | 26.88  |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                           | 171 842                  | 157 859                    | 13 983        | 8.86   |
| 64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS                   | 149 986                  | 141 948                    | 8 038         | 5.66   |
| 64111000 SALAIRES BRUTS CPCA                      | 6 670                    |                            | 6 670         |        |
| 64120000 CONGES PAYES                             | 38                       | 1 765                      | 1 728         | 97.87  |
| 64130000 PRIMES GRATIFICATIONS                    | 11 963                   | 11 956                     | 6             | 0.05   |
| 64140000 PRIMES                                   | 2 000                    |                            | 2 000         |        |
| 64140110 ITRC                                     | 1 094                    | 1 266                      | 172           | 13.59  |
| 64140120 ITRC CPCA                                | 20                       |                            | 20            |        |
| 64142000 INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL               | 72                       | 169                        | 97            | 57.38  |
| 64143000 MAINTIEN DE SALAIRE                      |                          | 754                        | 754           | 100.00 |
| CHARGES SOCIALES                                  | 43 046                   | 48 392                     | 5 346         | 11.05  |
| 64510000 COTISATIONS URSSAF                       | 23 870                   | 29 277                     | 5 407         | 18.47  |
| 64511000 COTISATIONS URSSAF CPCA                  | 2 011                    |                            | 2 011         |        |
| 64520000 COTISATIONS MUTUELLE                     | 1 293                    | 1 524                      | 232           | 15.19  |
| 64530000 CAISSE RETRAITE                          | 7 228                    | 8 307                      | 1 079         | 12.98  |
| 64540000 ASSEDIC                                  | 6 730                    | 6 464                      | 266           | 4.11   |
| 64550000 CHARGES S/CP                             | 473                      | 438                        | 912           | 208.05 |
| 64700000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL              | 1 652                    | 1 652                      |               |        |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE           | 735                      | 730                        | 5             | 0.69   |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 1 973                    | 1 791                      | 183           | 10.21  |
| 68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES              | 1 973                    | 1 791                      | 183           | 10.21  |
| REPORTS EN FONDS DEDIES                           |                          | 1 800                      | 1 800         | 100.00 |
| 68940000 RESSOURCES NON UTILISEES                 |                          | 1 800                      | 1 800         | 100.00 |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                   | Exercice N |         | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------------------------|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
|                                                   | 31/12/2021 | 12      | 31/12/2020   | 12      | Euros         | %      |
| AUTRES CHARGES                                    |            | 4       |              | 1       | 3             | 217.39 |
| 65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA           |            | 4       |              | 1       | 3             | 217.39 |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>           |            | 319 248 |              | 285 542 | 33 706        | 11.80  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                    |            | 9 745   |              | 4 390   | 5 355         | 121.98 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES             |            | 307     |              | 6       | 313           | NS     |
| 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS               |            | 307     |              | 6       | 313           | NS     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>              |            | 307     |              | 6       | 313           | NS     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                         |            | 307     |              | 6       | 313           | NS     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>              |            | 10 052  |              | 4 384   | 5 668         | 129.30 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION  |            | 5 490   |              |         | 5 490         |        |
| 77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS            |            | 5 490   |              |         | 5 490         |        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>           |            | 5 490   |              |         | 5 490         |        |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL |            | 256     |              |         | 256           |        |
| 67500000 VNC                                      |            | 256     |              |         | 256           |        |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>          |            | 256     |              |         | 256           |        |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                      |            | 5 234   |              |         | 5 234         |        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                         |            | 334 790 |              | 289 926 | 44 864        | 15.47  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                          |            | 319 504 |              | 285 542 | 33 962        | 11.89  |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                        |            | 15 286  |              | 4 384   | 10 902        | 248.69 |
|                                                   |            |         |              |         |               |        |

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|                                                                  |   |
|------------------------------------------------------------------|---|
| Faits caractéristiques de l'exercice                             | X |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture                | X |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                           |   |
| Principes et conventions générales                               | X |
| Permanence ou changement de méthodes                             | X |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>              |   |
| Etat des immobilisations                                         | X |
| Etat des amortissements                                          | X |
| Tableau de variation des fonds propres                           | X |
| Tableau de variation des fonds dédiés                            | X |
| Etat des échéances des créances et des dettes                    | X |
| Evaluation des immobilisations corporelles                       | X |
| Evaluation des créances et des dettes                            | X |
| Produits à recevoir                                              | X |
| Charges à payer                                                  | X |
| Charges et produits constatés d'avance                           | X |
| Variation des capitaux propres                                   | X |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b> |   |
| Ventilation des subventions                                      | X |
| Ventilation de l'effectif moyen                                  | X |
| Valorisation des contributions volontaires                       | X |
| Honoraires des commissaires aux comptes                          | X |

NA = Non Applicable NS = Non significative

Nmc

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En juin 2021, la CORSAVEM a été lauréate de l'appel à projet relatif à la création d'un Centre de Prise en Charge des Auteurs de violences conjugales - CPCA - diffusé par le ministère chargé de l'Egalité entre les hommes et les femmes, de la diversité et de l'égalité des chances.

Le CPCA est un service régional qui a pour objectifs :

- de participer à la lutte contre les violences conjugales et protéger les victimes via la mise en place d'un parcours type de prise en charge des auteurs de violences conjugales à l'échelle régionale ;
- de prévenir le passage à l'acte et la récidive en devenant un lieu ressource, unique et lisible pour les professionnels et les personnes accompagnées
- de mettre en réseau, coordonner et développer les dispositifs existants, tout en mettant en place, en concertation avec les partenaires locaux, de nouvelles pratiques pour renforcer et optimiser les prises en charge proposées.

Trois salariés ont été prévus pour composer l'équipe : un coordinateur à 1 ETP, une psychologue clinicienne à 1 ETP et une intervenante sociale à 1 ETP.

Les premiers fonds ont été versés le 20 octobre 2021 et les locaux du CPCA ont pu être installés dès fin octobre 2021. Une première embauche a été effectuée le 8 décembre 2021.

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

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - 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

## ANNEXE

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

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.

### Permanence des méthodes

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

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

|                                                                    | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                    |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement                         | TOTAL                               |               |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | TOTAL                               |               |              |
| Terrains                                                           |                                     |               |              |
| Constructions sur sol propre                                       |                                     |               |              |
| Constructions sur sol d'autrui                                     |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions |                                     |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         |                                     |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers            |                                     |               |              |
| Matériel de transport                                              |                                     |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 13 149                              |               | 1 341        |
| Emballages récupérables et divers                                  |                                     |               |              |
| Immobilisations corporelles en cours                               |                                     |               |              |
| Avances et acomptes                                                |                                     |               |              |
| TOTAL                                                              | 13 149                              |               | 1 341        |
| Participations évaluées par mises en équivalence                   |                                     |               |              |
| Autres participations                                              |                                     |               |              |
| Autres titres immobilisés                                          |                                     |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 930                                 |               | 2 095        |
| TOTAL                                                              | 930                                 |               | 2 095        |
| TOTAL GENERAL                                                      | 14 079                              |               | 3 436        |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Frais établissement et de développement                    | TOTAL         |          |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                       | TOTAL         |          |                                      |                                                  |
| Terrains                                                   |               |          |                                      |                                                  |
| Constructions sur sol propre                               |               |          |                                      |                                                  |
| Constructions sur sol d'autrui                             |               |          |                                      |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          |                                      |                                                  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          |                                      |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          |                                      |                                                  |
| Matériel de transport                                      |               |          |                                      |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 1 830    | 12 660                               | 12 660                                           |
| Emballages récupérables et divers                          |               |          |                                      |                                                  |
| Immobilisations corporelles en cours                       |               |          |                                      |                                                  |
| Avances et acomptes                                        |               |          |                                      |                                                  |
| TOTAL                                                      |               | 1 830    | 12 660                               | 12 660                                           |
| Participations évaluées par mises en équivalence           |               |          |                                      |                                                  |
| Autres participations                                      |               |          |                                      |                                                  |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          |                                      |                                                  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 3 025                                | 3 025                                            |
| TOTAL                                                      |               |          | 3 025                                | 3 025                                            |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 1 830    | 15 685                               | 15 685                                           |

## ANNEXE

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

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL          |                          |                         |                      |                        |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |                          |                         |                      |                        |
| Terrains                                                   |                          |                         |                      |                        |
| Constructions sur sol propre                               |                          |                         |                      |                        |
| Constructions sur sol d'autrui                             |                          |                         |                      |                        |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |                          |                         |                      |                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |                          |                         |                      |                        |
| Installations générales agencements aménagements divers    |                          |                         |                      |                        |
| Matériel de transport                                      |                          |                         |                      |                        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 8 640                    | 1 973                   | 1 574                | 9 039                  |
| Emballages récupérables et divers                          |                          |                         |                      |                        |
| TOTAL                                                      | 8 640                    | 1 973                   | 1 574                | 9 039                  |
| TOTAL GENERAL                                              | 8 640                    | 1 973                   | 1 574                | 9 039                  |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Frais étab.rech.développ. TOTAL             |                          |                           |                              |                             |          |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            |                          |                           |                              |                             |          |
| Terrains                                    |                          |                           |                              |                             |          |
| Constructions sur sol propre                |                          |                           |                              |                             |          |
| Constructions sur sol d'autrui              |                          |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       |                          |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. |                          |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        |                          |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                       |                          |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 1 973                    |                           |                              |                             |          |
| Emballages récupérables et divers           |                          |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 1 973                    |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 1 973                    |                           |                              |                             |          |

## ANNEXE

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

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES<br>FONDS PROPRES      | A l'ouverture | Affectation du<br>résultats | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |               |                             |              |                               |              |
| Fonds propres avec droit de reprise |               |                             |              |                               |              |
| Ecart de réévaluation               |               |                             |              |                               |              |
| Réserves                            | 103 474       |                             |              |                               | 103 474      |
| Report à nouveau                    | 452-          |                             | 4 384        | 0                             | 3 932        |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 4 384         | 4 384                       | 15 286       |                               | 15 286       |
| Situation nette                     | 107 406       |                             | 19 670       |                               | 122 692      |
| Fonds propres consommables          |               |                             |              |                               |              |
| Subventions d'investissement        |               |                             |              |                               |              |
| Provisions réglementées             |               |                             |              |                               |              |
| TOTAL I                             | 107 406       | 4 384                       | 19 670       | 0                             | 122 692      |

# **Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

| VARIATION DES FONDS DEDIES | A L'OUVERTURE<br>DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS   |                        | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE<br>L'EXERCICE |                        |
|----------------------------|--------------------------------|---------|----------------|------------------------|------------|-------------------------------|------------------------|
|                            |                                |         | Montant global | Dont<br>remboursements |            | Montant global                | Dont fonds<br>dédiés * |
| Subventions d'exploitation | 5 800                          |         | 4 000          |                        |            | 1 800                         | 1 800                  |
| Subv ministère justice     | 4 000                          |         | 4 000          |                        |            |                               |                        |
| Subv DILCRAH milieu scol   | 1 800                          |         |                |                        |            | 1 800                         | 1 800                  |
| <b>TOTAL</b>               | 5 800                          |         | 4 000          |                        |            | 1 800                         | 1 800                  |

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

**ANNEXE**

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

hnc

## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                                             | Montant brut  | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations                      |               |                |               |
| Prêts                                                         |               |                |               |
| Autres immobilisations financières                            | 3 025         | 3 025          |               |
| Clients douteux ou litigieux                                  |               |                |               |
| Autres créances clients                                       |               |                |               |
| Créances représentatives de titres prêtés                     |               |                |               |
| Personnel et comptes rattachés                                | 223           | 223            |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |               |                |               |
| Impôts sur les bénéfices                                      | 500           | 500            |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                    |               |                |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |               |                |               |
| Divers état et autres collectivités publiques                 | 36 417        | 36 417         |               |
| Groupe et associés                                            |               |                |               |
| Débiteurs divers                                              | 5 523         | 5 523          |               |
| Charges constatées d'avance                                   | 156           | 156            |               |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>45 844</b> | <b>45 844</b>  |               |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                |               |                |               |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice        |               |                |               |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |               |                |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                       |                |                |              |                 |
| Autres emprunts obligataires                             |                |                |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine |                |                |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine |                |                |              |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                    |                |                |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 10 738         | 10 738         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 23 156         | 23 156         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 23 451         | 23 451         |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                |                |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                |                |              |                 |
| Obligations cautionnées                                  |                |                |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 1 188          | 1 188          |              |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                |                |              |                 |
| Groupe et associés                                       |                |                |              |                 |
| Autres dettes                                            |                |                |              |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés               |                |                |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 84 636         | 84 636         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>143 170</b> | <b>143 170</b> |              |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   |                |                |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  |                |                |              |                 |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. |                |                |              |                 |

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

## ANNEXE

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

### Evaluation des créances et des dettes

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

## ANNEXE

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

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances rattachées à des participations                                 |         |
| Autres immobilisations financières                                       |         |
| Autres créances                                                          | 41 932  |
| Valeurs mobilières de placement                                          |         |
| Disponibilités                                                           |         |
| Total                                                                    | 41 932  |

MDK

## ANNEXE

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

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts obligataires convertibles                                     |         |
| Autres emprunts obligataires                                           |         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 |         |
| Emprunts et dettes financières diverses                                |         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 5 241   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 29 892  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |         |
| Autres dettes                                                          |         |
| Total                                                                  | 35 133  |

## ANNEXE

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

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 156     |
| Charges financières         |         |
| Charges exceptionnelles     |         |
| Total                       | 156     |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 84 636  |
| Produits financiers         |         |
| Produits exceptionnels      |         |
| Total                       | 84 636  |

Les produits constatés d'avance se composent principalement des subventions attribuées pour le nouveau service CPCA situé à Corte, dont les fonds n'ont pas été utilisés en totalité, les locaux n'ayant été loués qu'à partir du mois d'octobre et les embauches réalisées qu'en fin d'année.

La part excédentaire a fait l'objet de demandes de report de fonds auprès des différents financeurs sur l'exercice 2022. Celles ci ayant été accordées en totalité, l'excédent a fait l'objet d'une comptabilisation en produits constatés d'avance pour les montants suivants:

- Subvention CPCA FIPD 2A pour un montant de 12.000 euros
- Subvention CPCA MIDECA pour un montant de 6.000 euros
- Subvention CPCA Delegation droits des femmes pour un montant de 66.611 euros

### Variation des capitaux propres

|                                                                                           |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations                        | 103 023 |
| Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO                                     | 4 384   |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N                                            | 107 407 |
| <b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>                 |         |
| Variation du capital                                                                      |         |
| Variation des autres postes                                                               |         |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs                    | 107 407 |
| <b>Variation en cours d'exercice</b>                                                      |         |
| Variation du capital                                                                      |         |
| Variation des primes, reserves, report a nouveau                                          |         |
| Variation des provisions relevant des capitaux propres                                    |         |
| Contreparties de réévaluations                                                            |         |
| Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement                        |         |
| Autres variations                                                                         | 15 286  |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO                            | 122 693 |
| <b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>                             | 15 286  |
| dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice               |         |
| <b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b> | 15 286  |

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

| Répartition par secteur d'activité          | Montant |
|---------------------------------------------|---------|
| Subv Ministère de la justice                | 209 825 |
| Subv complémentaire Ministère de la justice | 2 752   |
| Subv FIPD 2A                                | 12 700  |
| Subv FIPD 2B                                | 15 000  |
| Subv CTC                                    | 26 742  |
| Subv Delegation droits des femmes           | 17 000  |
| Subv CAPA                                   | 3 000   |
| Subv Mairie de Bastia                       | 2 000   |
| Subv Mairie de Porto vecchio                | 3 600   |
| Subv Mairie de Biguglia                     | 1 000   |
| Subv PJJ                                    | 2 677   |
| Subv DILCRAH                                | 3 000   |
| Subv la Poste                               | 2 917   |
| Subv autres mairies de Corse                | 5 500   |
| <br>CPCA                                    |         |
| Subv Delegation droits des femmes           | 11 436  |
| <br>Total                                   | 319 149 |

## ANNEXE

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

### Effectif moyen

|                                   | Personnel<br>salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres                            |                      |
| Agents de maîtrise et techniciens |                      |
| Employés                          | 7                    |
| Ouvriers                          |                      |
| Total                             | 7                    |

### Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires sont afférentes aux mises à dispositions gratuites des locaux par plusieurs mairies de Corse dans le cadre des permanences effectuées au sein de ces communes:

- centre social Jean Simi de l'île rousse
- centre social U cardellu de Calvi
- Mairie de Corte
- Mairie de Ghisonaccia
- Point d'accès au droit de Ponte Leccia
- Maison départementale de la Costa verda de Moriani
- Maison de Justice et du droit de Porto vecchio

Cette valorisation s'est appuyée sur le nombre d'intervention.

La contribution s'élève à 1.800 euros.

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2.448 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2.448 euros