

M. Michel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE LIMOGES

SIEGE SOCIAL
309, AVENUE BAUDIN
87 000 LIMOGES

TEL : 05 55 05 00 78 FAX : 05 55 77 16 81

ASSOCIATION VARLIN PONT NEUF
COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXERCICE 2021



RAPPORT GENERAL

ASSOCIATION VARLIN PONT NEUF

32, Rue de Fontbonne
87 000 LIMOGES

R.C.S : 778 059 212 00028

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2021

MICHEL BELLEGARDE

**COMMISSAIRE AUX COMPTES.
INSCRIT À LA COMPAGNIE DE LIMOGES.**

RAPPORT GENERAL DU CAC

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'**audit des comptes annuels de l'association « VARLIN PONT NEUF »** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00039

§ Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

§ Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- ✓ Caractère approprié des principes comptables appliqués,
- ✓ Bonne appréciation des créances et des recettes de l'association,
- ✓ Prise de connaissance des provisions pour charges comptabilisées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

§ Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale annuelle :

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

§ Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres de votre conseil d'administration.

§ Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à LIMOGES

Le 31 mai 2022

Michel BELLEGARDE

Commissaire aux comptes



ANNEXE AU RAPPORT DU CAC

« Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes »

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 société¹ 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.

ASSOCIATION VARLIN PONT NEUF

32, Rue de Fontbonne
87 000 LIMOGES

R.C.S : 778 059 212 00028

COMPTES ANNUELS - EXERCICE 2021

(ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES)

BILAN ACTIF

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	418.60	418.60		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 749 570.31	1 424 902.04	324 668.27	93 644.05
Installations techn., matériel et outil. ind.	2 329.33	2 329.33		403.07
Autres	651 906.91	553 872.32	98 034.59	119 946.52
Immobilisations corporelles en cours	80 861.36		80 861.36	152 705.80
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	7.50		7.50	7.50
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	6 243.78		6 243.78	2 243.78
TOTAL (I)	2 491 337.79	1 981 522.29	509 815.50	368 950.72
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	2 330.15		2 330.15	1 631.27
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	22 492.83	128.00	22 364.83	17 362.65
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	209 339.90		209 339.90	189 815.38
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 290 700.23		1 290 700.23	1 018 543.66
Charges constatées d'avance	29 574.78		29 574.78	23 386.28
TOTAL (II)	1 554 437.89	128.00	1 554 309.89	1 250 739.24
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 045 775.68	1 981 650.29	2 064 125.39	1 619 689.96

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00039

BILAN PASSIF

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF		Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires		470 495.92	470 495.92
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires		6 000.00	12 000.00
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau		352 022.77	237 840.38
Excédent ou déficit de l'exercice		113 180.90	114 182.39
	<i>Situation nette (sous total)</i>	941 699.59	834 518.69
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		160 224.71	113 899.56
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	1 101 924.30	948 418.25
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	TOTAL (II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		387 561.00	346 507.59
	TOTAL (III)	387 561.00	346 507.59
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		298 308.41	16 884.65
Emprunts et dettes financières diverses		13 976.50	15 205.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		59 670.38	132 855.16
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		146 583.43	128 783.33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			3 879.48
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		56 101.37	27 156.50
	TOTAL (IV)	574 640.09	324 764.12
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 064 125.39	1 619 689.96



COMPTE DE RÉSULTAT



Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	54.00	60.00	-6.00	-10.00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	1 345 783.48	1 328 139.40	17 644.08	1.33
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	332 674.36	278 200.94	54 473.42	19.58
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	129 733.39	94 395.84	35 337.55	37.44
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	7 282.38	15 550.17	-8 267.79	-53.17
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 815 527.61	1 716 346.35	99 181.26	5.78
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	2 260.18	3 461.55	-1 201.37	-34.71
Variation de stock	-698.88	-826.07	127.19	15.40
Autres achats et charges externes	389 333.99	364 277.15	25 056.84	6.88
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	61 733.88	60 718.16	1 015.72	1.67
Salaires et traitements	724 497.94	661 616.17	62 881.77	9.50
Charges sociales	239 887.48	246 313.19	-6 425.71	-2.61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	183 435.37	97 218.97	86 216.40	88.68
Dotations aux provisions	155 306.00	219 103.18	-63 797.18	-29.12
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	819.28	2 949.96	-2 130.68	-72.23
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 756 575.24	1 654 832.26	101 742.98	6.15
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	58 952.37	61 514.09	-2 561.72	-4.16
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 408.54	1 422.57	-14.03	-0.99
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 408.54	1 422.57	-14.03	-0.99
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	796.67	495.25	301.42	60.86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	796.67	495.25	301.42	60.86
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	611.87	927.32	-315.45	-34.02
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	59 564.24	62 441.41	-2 877.17	-4.61

COMPTE DE RÉSULTAT

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	16 386.41	21 334.52	-4 948.11	-23.19
Sur opérations en capital	41 325.05	37 805.72	3 519.33	9.31
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	57 711.46	59 140.24	-1 428.78	-2.42
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	3 852.80	6 447.51	-2 594.71	-40.24
Sur opérations en capital		777.75	-777.75	-100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	3 852.80	7 225.26	-3 372.46	-46.68
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	53 858.66	51 914.98	1 943.68	3.74
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	242.00	174.00	68.00	39.08
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 874 647.61	1 776 909.16	97 738.45	5.50
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 761 466.71	1 662 726.77	98 739.94	5.94
EXCÉDENT OU DÉFICIT	113 180.90	114 182.39	-1 001.49	-0.88
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	8 066.40	8 091.51	-25.11	-0.31
Bénévolat		11 612.00	-11 612.00	-100.00
TOTAL	8 066.40	19 703.51	-11 637.11	-59.06
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	8 066.40	8 091.51	-25.11	-0.31
Prestations en nature		11 612.00	-11 612.00	-100.00
Personnel bénévole				
TOTAL	8 066.40	19 703.51	-11 637.11	-59.06
TOTAL	113 180.90	114 182.39	-1 001.49	-0.88

MICHEL DELLE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00033

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 2 064 125.39 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 113 180.90 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Une nouvelle structure a été créée en 09/2021; il s'agit d'un garage solidaire "MOBILIM 87"

Les charges de bénévolat 2021 s'élèvent à 15 919.12 euros pour 1519 heures.

Le montant de la mise à disposition des biens s'élève à 8066.40 euros.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	30 et 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciels	3 ans
- Installations gles-agencements	5-7-10 et 20 ans
- Matériels de transport	1 et 5 ans
- Matériels de bureau et info	3-4-5 et 10 ans
- Mobilier	2-4-3-5 et 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		418.60		
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.		1 406 675.40		342 894.91
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 329.33			
		Inst. générales, agencs & aménagts divers		332 676.65		38 688.65
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		145 668.55		5 545.91
		Matériel de bureau & mobilier informatique		129 327.15		
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				2 016 677.08	387 129.47	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			80 861.36		
	Prêts et autres immobilisations financières			6 251.28		
TOTAL				87 112.64		
TOTAL GENERAL				2 104 208.32	387 129.47	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				418.60	
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				1 749 570.31	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					2 329.33	
		Inst. gal. agen. amé. divers				371 365.30	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				151 214.46	
		Mat. bureau, inform., mobilier				129 327.15	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL						2 403 806.55	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					80 861.36	
	Prêts & autres immob. financières					6 251.28	
TOTAL						87 112.64	
TOTAL GENERAL						2 491 337.79	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		418.60			418.60
TOTAL		418.60			418.60
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	1 313 031.35	111 970.69		1 425 002.04
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 926.26	403.07		2 329.33
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	252 144.93	47 932.55		300 077.48
	Matériel de transport	111 660.88	14 741.99		126 402.87
	Mat. bureau et informatiq., mob.	123 920.02	3 371.95		127 291.97
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 802 683.44	178 420.25		1 981 103.69
TOTAL GENERAL		1 803 102.04	178 420.25		1 981 522.29

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	346 507.59	155 306.00	114 252.59	387 561.00
TOTAL		346 507.59	155 306.00	114 252.59	387 561.00
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	218.00		90.00	128.00
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		218.00		90.00	128.00
TOTAL GÉNÉRAL		346 725.59	155 306.00	114 342.59	387 689.00
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation		155 306.00	114 342.59	
Dont dotations & reprises					
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Dont notamment :

- Provision Plie/licenciement : 50 746 euros
- Provision réparation logements : 134 000 euros
- Provision Prud'hommes : 40 000 euros
- Provision mise aux normes électricité : 111 430 euros
- Provision Prime Macron : 25 000 euros

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	346 507.59	155 306.00	114 252.59		387 561.00
TOTAL	346 507.59	155 306.00	114 252.59		387 561.00

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	155 306.00	114 342.59
financières		
exceptionnelles		



ÉTAT DES STOCKS

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	1 631.27	2 330.15	1 631.27	2 330.15
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	1 631.27	2 330.15	1 631.27	2 330.15



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 243.78		6 243.78
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	22 492.83	22 492.83	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	194 494.78	194 494.78	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	14 845.12	14 845.12	
	Charges constatées d'avance	29 574.78	29 574.78	
TOTAUX		267 651.29	261 407.51	6 243.78
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	29 574.78
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	29 574.78

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 331.00
Autres créances	197 877.62
Disponibilités	
TOTAL	199 208.62

MICHEL BELLEGAARD
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00039

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

- Fonds associatif sans droit de reprise : 470 495.92 euros
- Fonds associatif avec droit de reprise : 6 000 euros
- Subventions d'investissement : 160 224.71 euros
- Fonds collectif d'IFC DE 74 776.44 euros non versé en 2021 car les fonds sont suffisants jusqu'au départ de l'année 2031.



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	470 495.92		470 495.92				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres complémentaires							470 495.92
Fonds associatifs avec droit de reprise	12 000.00		12 000.00				
Fonds propres avec droit de reprise							
Fonds propres statutaires						6 000.00	6 000.00
Réserves							
Report à nouveau	237 840.38		237 840.38	114 182.39	114 182.39		352 022.77
Excédent ou déficit de l'exercice	114 182.39		114 182.39	114 182.39	113 180.90	114 182.39	113 180.90
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	113 899.56		113 899.56				
Subventions d'investissement					85 403.00	39 077.85	160 224.71
TOTAUX	948 418.25		948 418.25	228 364.78	312 766.29	159 260.24	1 101 924.30

MICHEL BELLEGADE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 499 650 037 00019

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	298 308.41	22 156.56	276 151.85	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	13 976.50	13 976.50		
Fournisseurs & comptes rattachés	59 670.38	59 670.38		
Personnel & comptes rattachés	48 317.37	48 317.37		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	81 476.60	81 476.60		
Etat & Impôts sur les bénéfices	242.00	242.00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	16 547.46	16 547.46		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	56 101.37	56 101.37		
TOTAUX	574 640.09	298 488.24	276 151.85	

renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

295 246.56
13 822.80

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 480 853 027 00019

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	56 101.37
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	56 101.37

CHARGES À PAYER

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 divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 418.15
Dettes fiscales et sociales	70 126.02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	87 544.17



LES EFFECTIFS

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	23.00	20.00
Ingénieurs et cadres	3.00	2.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	20.00	18.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



COMMENTAIRE

Association Varlin Pont Neuf

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élève à 2 350.00 euros.

