

B2A

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au capital de 5 000 € - Siret 537 506 073 00015 – APE 6920Z

N° TVA CEE : FR28 537 506 073

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

Association Le Relais des Possibles

EXERCICE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

Association Le RELAIS des POSSIBLES

Siège Social :

9 bis, chemin de Saint Donat
13100 Aix-en-Provence

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Aux membres de l'assemblée générale de l'association Le Relais des Possibles,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Le RELAIS des POSSIBLES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance :

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

3- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous estimons que nos appréciations portant soit sur l'application des principes comptables suivis, soit sur les estimations comptables pratiquées, soit sur la présentation d'ensemble des comptes, n'appellent pas de justifications particulières.

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.

4- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

6- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

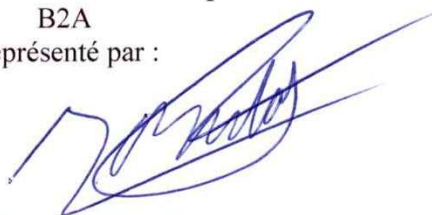
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Peyrolles en Provence,
Le 6 avril 2022

Le Commissaire aux Comptes

B2A

Représenté par :



Marc-Olivier BERTOT
Commissaires aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	7 180	7 180				
	Constructions	309 515	223 749	85 766	85 303	463	0.54
	Installations techniques Matériel et outillage	283 255	210 778	72 477	60 387	12 090	20.02
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	2 021		2 021	2 021		
	Prêts						
	Autres	322		322	312	10	3.21
Total I		602 293	441 707	160 586	148 023	12 563	8.49
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	61 225		61 225		61 225	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	53 607	5 000	48 607	55 075	6 468	11.74
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	449 821		449 821	382 663	67 158	17.55
	Charges constatées d'avance (2)	1 819		1 819	639	1 180	184.75
Total II		566 472	5 000	561 472	438 377	123 095	28.08
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 168 765	446 707	722 058	586 400	135 658	23.13

B2A

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	175 526	133 770	41 756	31.22
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	83 419	83 419		
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	83 419	83 419		
	Autres				
	Report à nouveau	141 484	164 381	22 897	13.93
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	43 624	643	42 982	NS
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	96 127	22 897	119 024	519.83
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	75 458		75 458	
	Situation nette (sous total)	496 556	358 673	137 884	38.44
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	496 556	358 673	137 884	38.44
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	40 000	34 000	6 000	17.65
	Total II	40 000	34 000	6 000	17.65
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	54 457	46 747	7 710	16.49
	Total III	54 457	46 747	7 710	16.49
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	88	10	78	780.00
	Emprunts et dettes financières diverses	305	373	68	18.23
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	25 790	37 078	11 288	30.44
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	96 443	101 582	5 139	5.06
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	8 419	7 937	481	6.06
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	131 045	146 980	15 935	10.84
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	722 058	586 400	135 658	23.13

B2A

Société de Commissariat aux Comptes (1) Dont à plus d'un an
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence (2) Dont à moins d'un an
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Dossier N° 011309 en Euros
Les Gardes - 13660 Peyrolles en Provence

131 045 146 980
88

LUC POZZO DI BORGO

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	702		240		462	192.29
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i>						
Ventes de prestations de service	4 208		3 116		1 092	35.05
Parrainages						
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	632 821		548 767		84 054	15.32
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	5 509		1 215		4 294	353.39
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	8 500				8 500	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 787		12 320		6 534	53.03
Utilisations des fonds dédiés	34 000		30 500		3 500	11.48
Autres produits	57		1		56	NS
Total I	691 583		596 160		95 423	16.01
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	199 364		196 461		2 902	1.48
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	7 157		7 036		121	1.71
Salaires et traitements	227 907		246 642		18 735	7.60
Charges sociales	80 611		108 567		27 956	25.75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	24 190		21 839		2 351	10.77
Dotations aux provisions	12 710		4 176		8 534	204.34
Reports en fonds dédiés	40 000		34 000		6 000	17.65
Autres charges	13		3		10	288.36
Total II	591 951		618 725		26 774	4.33
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	99 632		22 565		122 197	541.53

B2A

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence

S.A.R.L. au capital de 5000 Euros

Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z

Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	466	667	201	30.15
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	466	667	201	30.15
Charges financières				
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				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	466	667	201	30.15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	100 098	21 898	121 996	557.11
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 308	47	1 261	NS
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		7 000	7 000	100.00
Total V	1 308	7 047	5 739	81.44
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	5 278	1 046	4 233	404.83
Sur opérations en capital		7 000	7 000	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	5 278	8 046	2 767	34.40
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 970	999	2 972	297.58
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	693 357	603 874	89 483	14.82
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	597 229	626 770	29 541	4.71
5. EXCEDENT OU DEFICIT	96 127	22 897	119 024	519.83
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	75 458		75 458	

B2A

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

LE RELAIS DES POSSIBLES

9 BI CHEMIN DE SAINT DONAT

13100 AIX EN PROVENCE

ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

LUC POZZO DI BORGO

72 RUE SAINT-JACQUES

13006 MARSEILLE

04.91.53.14.30

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Dérogations	8
Permanence ou changement de méthodes	8
Informations générales complémentaires	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Tableau de variation des fonds propres	11
Tableau de variation des fonds dédiés	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Variation des fonds propres	13
Autres immobilisations incorporelles	14
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	14
Créances immobilisées	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Evaluation des valeurs mobilières de placement	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
Subventions d'équipement	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 722 058.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 691 583.21 Euros et dégageant un excédent de 96 127.49 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Points d'attention

Au cours de l'exercice 2021 l'Association a fonctionné dans les circonstances particulières liées à l'épidémie Covid19.

L'Association n'a perçu aucune aide particulière à ce titre au cours de l'exercice.

FUSION AVEC LA BIBLIOTHEQUE ASSOCIATIVE ET CULTURELLE PAUL CEZANNE

Par traité de fusion en date du 18 juin 2022, L'Association a absorbé dans ses comptes la Bibliothèque Associative et Culturelle Paul Cézanne.

L'actif net apporté à cette date s'élève à 41 756 Euros qui figure désormais dans les fonds propres sans droit de reprise dans les comptes de l'Association le Relais des possibles. Aucun passif connu n'a été apporté dans cette opération.

La fusion, ainsi que stipulé dans le traité d'apport produisant ses effets au 1er Janvier 2021, l'intégralité des opérations de la bibliothèque a été repris dans les comptes de l'Association du relais des possibles à compter du 1er janvier 2021.

RESULTAT ADMINISTRATIF 2021

Les résultats des opérations sous gestion contrôlée sont les suivants :

HOTEL MATERNEL :

Résultat comptable excédentaire :	57 887.48 Euros
Congés payés (dotation) :	-2 208.29 Euros reprise
Reprise Résultat S/ Contrôle des 1/3 Financeurs 2019 :	-1 654.00 Euros
Résultat administratif 2021 :	54 025.19 Euros

B2A

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

ANNEXE

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

CHRS :

Résultat comptable excédentaire :	17 571.09 Euros
Reprise Résultat S/ Contrôle des 1/3 Financeurs 2019 :	-5 065.00 Euros
Congés payés :	-6 375.32 Euros (reprise)
Résultat administratif 2021 :	6 130.77 Euros

SALAIRES DES PERSONNES LES MIEUX REMUNEREES :

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, qui est ici ainsi libellé: "Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150000 EUROS et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 EUROS doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature." Il est ici indiqué que dans la situation de l'Etablissement il n'y a pas eu lieu de publier les sommes versées aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

Cependant, par souci de transparence, il est ici précisé:

1° que le montant des sommes versées aux trois cadres les mieux rémunérés pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élève à : 113 315.84 Euros étant précisé qu'aucun de ces cadres n'a de pouvoir d'engagement de l'association et qu'ils ne sauraient donc être considérés comme dirigeants.

2° Qu'aucune somme ni aucun avantage en nature n'ont été accordés aux administrateurs de l'association.

RESULTATS ANALYTIQUES:

Les résultats analytiques par centre se détaillent ainsi :

Total centre : BIBLIO BIBLIOTHEQUE PAUL CEZANNE	4 680,98
Total centre : CHRS CHRS / URGENCE	17 571,09
Total centre : FPPA FPPA	7 774,00
Total centre : HOT MAT HOTEL MATERNEL	57 887,48
Total centre : RELAIS ASSOCIATION	- 3 074,20
Total centre : ZE BUS ZE BUS GENERALISTE	11 288,14
Total général Excédent de l'exercice	96 127,49

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les comptes annuels ont été établis au 31 décembre 2021, dans une hypothèse de continuité d'exploitation, malgré les conséquences non mesurables, à ce jour, des effets de la crise sanitaire liée Covid 19.

ANNEXE

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

A l'heure de la rédaction des présents comptes, il n'y a pas eu d'événements postérieurs à la date de clôture de l'exercice qui seraient venus modifier les évaluations et présentations retenues dans les présents comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2018-06 et 2019-04 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :
Néant

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

L'association LE RELAIS DES POSSIBLES a été créée en 1983 pour venir en aide aux personnes en difficultés.

L'Association a reçu l'habilitation à l'aide sociale à l'enfance.

Son objet est le suivant:

"L'association a pour objet la création et la gestion de toute forme d'hébergement temporaire destiné à des personnes ou des familles en difficultés sociales et

B2A

ANNEXE

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

relationnelles, dans le but d'éviter une rupture de leur lien social et familial et de favoriser leur insertion ou leur réinsertion dans la vie sociale".

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	7 180		
Constructions sur sol propre	288 399		12 804
Constructions sur sol d'autrui	8 312		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	960		
Installations générales agencements aménagements divers	215 083		23 337
Matériel de transport	11 959		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 511		602
Emballages récupérables et divers	2 105		
TOTAL	563 509		36 743
Autres titres immobilisés	2 021		
Prêts, autres immobilisations financières	312		10
TOTAL	2 333		10
TOTAL GENERAL	565 842		36 753

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			7 180	7 180
Constructions sur sol propre			301 203	301 203
Constructions sur sol d'autrui			8 312	8 312
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			960	960
Installations générales agencements aménagements divers		302	238 118	238 118
Matériel de transport			11 959	11 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 113	30 113
Emballages récupérables et divers			2 105	2 105
TOTAL		302	599 950	599 950
Autres titres immobilisés			2 021	2 021
Prêts, autres immobilisations financières			322	322
TOTAL			2 343	2 343
TOTAL GENERAL		302	602 293	602 293

B2A

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
Terrains	7 180			7 180
Constructions sur sol propre	203 096	12 341		215 437
Constructions sur sol d'autrui	8 312			8 312
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	206	48		254
Installations générales agencements aménagements divers	166 967	7 971	302	174 636
Matériel de transport	11 959			11 959
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 068	3 694		22 762
Emballages récupérables et divers	1 031	136		1 167
TOTAL	417 819	24 190	302	441 707
TOTAL GENERAL	417 819	24 190	302	441 707

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	12 341				
Instal.techniques matériel outillage indus.	48				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 971				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 694				
Emballages récupérables et divers	136				
TOTAL	24 190				
TOTAL GENERAL	24 190				

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardas - 13860 Peyrolles en Provence

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	133 770		41 756		175 526
Réserves	83 419				83 419
Report à nouveau	164 381	22 897-		0-	141 484
Excédent ou déficit de l'exercice	22 897-	22 897	96 127		96 127
Situation nette	358 673		137 883		496 556
TOTAL I	358 673		137 883	0-	496 556

B2A

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

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 DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	31 500	40 000	31 500			40 000	
Cons. Dep 13	30 000	40 000	30 000			40 000	
Subvention C.V.	1 500		1 500				
Contributions financières d'autres organismes	2 500		2 500				
CAF	2 500		2 500				
TOTAL	34 000	40 000	34 000			40 000	

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

B2A

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardies - 13860 Peyrolles en Provence

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	46 747	7 710			54 457
TOTAL	46 747	7 710			54 457

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		5 000			5 000
TOTAL		5 000			5 000
TOTAL GENERAL	46 747	12 710			59 457
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 710			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	322	322	
Autres créances clients	61 225	61 225	
Personnel et comptes rattachés	804	804	
Divers état et autres collectivités publiques	52 300	52 300	
Débiteurs divers	503	503	
Charges constatées d'avance	1 819	1 819	
TOTAL	116 973	116 973	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	88	88		
Emprunts et dettes financières divers	305	305		
Fournisseurs et comptes rattachés	25 790	25 790		
Personnel et comptes rattachés	43 045	43 045		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 741	40 741		
Autres impôts taxes et assimilés	12 657	12 657		
Autres dettes	8 419	8 419		
TOTAL	131 045	131 045		

Variation des fonds propres

La variations des fonds propres est due à l'affectation des résultats antérieurs et à l'enregistrement de l'opération de fusion déjà décrite ci-dessus quie vient augmenter les fonds associatifs sans droit de reprise de 41 756 Euros.

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

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

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

B2A
Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

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
Autres créances	52 300
Total	52 300

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 079
Dettes fiscales et sociales	71 112
Total	83 191

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 819
Total	1 819

Subventions d'équipement

L'Association n'a perçu aucune subvention d'équipement au titre de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CONS DEPARTEMENTAL 13 HOTEL MATERNEL	367 463
DDCS CHRS	116 958
AIDES A L'EMPLOI	1 700
MAIRIE AIX EN PROVENCE	52 500
ETAT POLITIQUE DE LA VILE BIBLIOTHEQUE	3 000
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13 BUS	40 000
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13 LAVERIE	18 500
PAYS D'AIX BUS	31 000
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13 BIBLIOTHEQUE	1 700
Total	632 821