

MISSION LOCALE LOIRE TOURAIN

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

10 rue Jules Hiron
37530 NAZELLES-NEGRON

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

In Extenso

In Extenso Centre Ouest

149 Boulevard Jean Jaurès
BP 50126
37301 Joué-les-Tours Cedex

Tél. : 02 47 46 50 10
Fax : 02 47 46 50 49
tourssud@inextenso.fr
www.inextenso.fr

MISSION LOCALE LOIRE TOURAINE

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

10 rue Jules Hiron
37530 NAZELLES-NEGRON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée Générale de l'Association MISSION LOCALE LOIRE TOURAINE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association MISSION LOCALE LOIRE TOURAINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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 entités, 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 entités et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

Vérification des documents mis à la disposition des membres de l'Assemblée Générale

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 les documents mis à la disposition des 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 le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

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

Joué les Tours, le 22 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes,
IN EXTENSO CENTRE OUEST

Représenté par Valérie ROCHARD

COMPTES ANNUELS

Bilan
Compte de résultat
Annexe

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	91 623	76 472	15 151	14 766
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	300		300	300
TOTAL (I)		91 923	76 472	15 451	15 066
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	93 671		93 671	111 765
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	333 636		333 636	265 963
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 856		5 856	8 178
	TOTAL (II)	433 163		433 163	385 906
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		525 085	76 472	448 614	400 972
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				300	300
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>	148 193	148 193
	Fonds propres complémentaires			
	Fonds propres avec droit de reprise	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		9 909
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité		9 909	
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau	4 990	4 437
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	4 513	553
	Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	167 606	163 093
		Fonds associatifs avec droit de reprise		
		- Apports		
		- Legs et donations		
		- Subv d'inv affectées biens renouv		
		Droits des propriétaires		
		Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv	6 264	5 482
	Provisions réglementées	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs	6 264	5 482
Total des fonds propres Total des fonds associatifs			173 870	168 575
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement	59 591	10 982
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
Total des fonds reportés et dédiés			59 591	10 982
Provisions	Provisions pour risques		95 193	94 792
	Provisions pour charges			
Total des provisions			95 193	94 792
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 018	37 674	
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales	91 726	82 297	
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	6 215	6 652	
	Produits constatés d'avance			
Total des dettes			119 959	126 623
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			448 614	400 972
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			4 512,65	553,23
(1) Dont à moins d'un an			119 959	126 623
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens Ventes mses, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service Prestations de services	5 940	6 470
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation Subventions d'exploitation	648 189	576 678
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels Dons		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie Legs et donations		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	29 381	8 810
	Utilisations des fonds dédiés	10 652	19 119
	Autres produits Autres produits	7	
	Total des produits d'exploitation	694 169	611 223
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	106 756	105 388
	Aides financières Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 507	19 378
	Salaires et traitements	369 850	333 358
	Charges sociales	125 448	118 562
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 164	3 212
	Dotation aux provisions	4 401	6 741
	Reports en fonds dédiés	59 591	9 090
	Autres charges	269	13
	Total des charges d'exploitation	692 986	595 742
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 183	15 481

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 183	15 481
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		14
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		14
CHARGES FINANCIERES	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 des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			14
RESULTAT COURANT avant impôts		1 183	15 495
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		764
	Sur opérations en capital	3 330	1 282
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 330	2 046
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		16 856
	Sur opérations en capital		132
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		16 988
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 330	(14 942)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		697 499	613 283
TOTAL DES CHARGES		692 986	612 730
EXCEDENT ou DEFICIT		4 513	553
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		55 323	55 323
Bénévolat			
TOTAL		55 323	55 323
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		55 323	55 323
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		55 323	55 323

Etats financiers au 31/12/2021

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Préambule

La Mission Locale Loire de Touraine créée en 2004 est une association loi 1901, à vocation de service public, qui participe à l'insertion sociale et/ou professionnelle des jeunes de 16 à 25 ans sortis du système scolaire. Le siège social est à Nazelles Négron. Le territoire s'étend sur Château Renault, Amboise et Bléré soit 46 communes.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **448 614 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **697 499 euros** et un total **charges** de **692 986 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **4 513 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Application au 1er janvier 2005 des nouvelles règles comptables sur les actifs :

- Il n'y a pas de composants décelés, ni de changements dans la durée d'amortissements des immobilisations.
- Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée d'usage, car les seuils prévus par l'avis 2005-D du 1er juin 2005 ne sont pas atteints.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Autres éléments significatifs

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31 décembre 2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à la pandémie du Coronavirus.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'évaluation des actifs et des passifs reflète uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 11 mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Immobilisations

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	85 074		6 549			91 623
Total immobilisations financières	300					300
TOTAL	85 374		6 549			91 923

Amortissements

Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles				
Total immobilisations corporelles	70 308	6 164		76 472
TOTAL	70 308	6 164		76 472

Provisions

Etat exprimé en euros	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 31/12/2021
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	94 792	4 401	4 000	95 193
Provisions pour dépréciation				
TOTAL	94 792	4 401	4 000	95 193

Capital social

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / Parts sociales				
Du capital social début exercice				
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice				148 193,39

Créances

Etat exprimé en euros	31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé	300	300	
Actif circulant et charges constatées d'avances	99 527	99 527	
TOTAL	99 827	99 827	

Dettes

	31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 018	22 018		
Dettes fiscales et sociales	91 726	91 726		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 215	6 215		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	119 959	119 959		

Plusieurs postes du Bilan

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Capital souscrit non appelé	Bilan Actif			
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Dettes	Bilan Passif			
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		93 642
Autres créances		93 642
SUBVENTION A RECEVOIR	93 642	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				5 856
Charges constatées d'avance		01/01/2022 31/12/2022	5 856	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				5 856

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		74 775
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	<i>14 460</i>	14 460
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>ORG.SOC. CH./CONGES PAYES</i>	<i>37 502</i> <i>16 598</i>	54 100
Autres dettes <i>DEBIT.CRED.DIV.CHARA PAY</i>	<i>6 215</i>	6 215

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 909			9 909
Report à nouveau	4 437	553		4 990
Résultat de l'exercice	553		553	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 482	783		6 264
Provisions réglementées				
TOTAL	20 381	1 336	553	21 164

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés			59 591	59 591
FDS ST MARTIN LE BEAU	257	257		
FIPJ / SANTE JEUNE	1 635	1 635		
PERMIS JEUNES QPV	3 415	3 415		
OBLIGATION FORMATION	5 675	5 675		
TOTAL	10 982	10 982	59 591	59 591

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Annexe libre

NOTE SUR L'ACTIF CIRCULANT

Détail des autres créances

Le poste subvention à recevoir pour un montant de 93 642.36 € correspond aux éléments ci-après :

- subvention Conseil régional fonctionnement :	16 700.00€
- subvention Conseil régional investissement :	1 672.50 €
- subvention Communauté communes Val d'Amboise	73 400.00 €
- subvention chambre des métiers	1 869.86 €

La valorisation des subventions est basée sur les conventions dès lors qu'elles sont signées avec les financeurs.

NOTE SUR LES POSTES DU PASSIF

Fonds associatifs sans droit de reprise

Ils correspondent à des subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables :

Report à nouveau 2003 Château Renault :	21 144 €
Report à nouveau 2003 Amboise :	14 397 €
Provisions antérieures pour FR :	74 740 €
Provisions antérieures :	37 912 €
Total	148 193 €

Subventions d'investissements

Les subventions concernées sont accordées sur un provisionnel mais sont débloquées sur présentation des factures. Elles sont reprises comptablement au même rythme que l'amortissement du bien. Elles sont sans droit de reprises et non renouvelables. Elles ne font l'objet d'aucune condition suspensive.

Provision pour risques

Conformément à la convention collective, la provision pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 55 993.31 euros. Le complément de provision a été comptabilisé sur cet exercice.

Une procédure auprès du conseil des prud'hommes était en cours en 2020 avec un membre du personnel. Une provision pour risque a été constatée au 31/12/2020 pour un montant de 29 000. Au 31/12/2021, un accord est sur le point d'être signé entre les parties à 25 000 euros. La provision pour risque a été ajustée sur ce montant au 31/12/2021.

Une provision pour risque exceptionnel est également constituée pour un montant de 14 200 euros.

Annexe libre

Contributions volontaires en nature

La mise à disposition des locaux à titre gracieux et prestations ménage a été valorisée pour :

- Château Renault à un montant de 3 000 euros
- Amboise à un montant de 49 859 euros

La contribution à titre bénévole des administrateurs pour l'année 2021 a été valorisée à 2 464 euros.