

**ATSM 77**  
*Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> Juillet 1901*  
7B, rue Pierre Brun  
77000 MELUN

**COMPTES ANNUELS**

**DE L'EXERCICE 2021**

## ***Sommaire***

### ***Etats de synthèse***

Bilan	1
Bilan détaillé	3
Compte de résultat	7
Compte de résultat détaillé	9

### ***Annexe comptable***

Règles et méthodes comptables	13
Notes détaillées sur les comptes annuels	17

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>ACTIF</b>				
<i><b>Immobilisations incorporelles</b></i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	140 873	86 499	54 374	4 940
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
<i><b>Immobilisations corporelles</b></i>				
Terrains	34 541		34 541	34 541
Constructions	960 000	829 986	130 014	138 264
Installations techniques, matériel et outillage	634	634		
Autres immobilisations corporelles	1 346 757	983 859	362 898	249 461
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	9 074		9 074	9 074
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 738		10 738	10 968
ACTIF IMMOBILISE	2 502 617	1 900 977	601 639	447 248
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				13 000
Créances				
Usagers et comptes rattachés	152 028		152 028	106 472
Autres créances	55 324		55 324	20 242
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 038 262		1 038 262	1 181 216
Charges constatées d'avance	42 807		42 807	19 837
ACTIF CIRCULANT	1 288 420		1 288 420	1 340 767
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTE DE REGULARISATION				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>3 791 037</b>	<b>1 900 977</b>	<b>1 890 059</b>	<b>1 788 015</b>

## Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	185 726	185 726
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	313 115	190 420
Report à nouveau	425 017	293 758
RESULTAT DE L'EXERCICE	139 289	290 791
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 063 147	960 695
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	-346 335	-383 172
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-346 335	-383 172
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	194 432	251 519
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	194 432	251 519
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	152 690	179 051
Découverts et concours bancaires	13 767	9 299
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	166 457	188 350
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 505	124 735
Dettes fiscales et sociales	561 126	546 335
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 728	99 553
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	978 816	958 973
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 890 059</b>	<b>1 788 015</b>

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
20500000 – Logiciels	140 873,35		140 873,35	84 137,03
28050000 – Amortis.des logiciels		86 499,40	-86 499,40	-79 196,86
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>	140 873,35	86 499,40	54 373,95	4 940,17
<b>Immobilisations corporelles</b>				
21110000 – Terrains	34 541,00		34 541,00	34 541,00
<b>Terrains</b>	34 541,00		34 541,00	34 541,00
21310000 – Batiment Melun	630 000,00		630 000,00	630 000,00
21311000 – Batiment Meaux	330 000,00		330 000,00	330 000,00
28131000 – Amortis. construct° Melun et Meaux		829 985,65	-829 985,65	-821 735,65
<b>Constructions</b>	960 000,00	829 985,65	130 014,35	138 264,35
21550000 – Matériel et Outillage	633,88		633,88	633,88
28150000 – Amortis. matériel et outillage		633,88	-633,88	-633,88
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	633,88	633,88		
21810000 – Instal.gales, agencet, aménagt.div.	739 732,64		739 732,64	622 059,88
21831000 – Matériel de bureau	96 473,77		96 473,77	66 242,17
21832000 – Materiel informatique	254 794,31		254 794,31	230 752,42
21840000 – Mobilier	255 756,07		255 756,07	238 831,34
28181000 – Amortis. instal. gales, agencet. div		523 619,08	-523 619,08	-489 448,98
28183000 – Amortis. matr.bureau		64 308,21	-64 308,21	-56 968,17
28184000 – Amortis. mobilier		193 120,41	-193 120,41	-181 066,37
28185000 – Amort.materiel informat.		202 810,86	-202 810,86	-180 941,07
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	1 346 756,79	983 858,56	362 898,23	249 461,22
<b>Immobilisations financières</b>				
27180000 – Titres Bfcc	1 448,53		1 448,53	1 448,53
27280000 – Titres Crédit coop.	7 625,00		7 625,00	7 625,00
<b>TIAP &amp; autres titres immobilisés</b>	9 073,53		9 073,53	9 073,53
27500000 – Dépôts Bfcc	3 400,00		3 400,00	3 400,00
27500100 – Dépôt coffre				230,00
27500400 – Dépôt gimco	3 270,00		3 270,00	3 270,00
27500500 – Dépôt edf	67,99		67,99	67,99
27560000 – Fond De Garantie Pret	4 000,00		4 000,00	4 000,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	10 737,99		10 737,99	10 967,99
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	2 502 616,54	1 900 977,49	601 639,05	447 248,26
<b>Stocks</b>				
40910000 – Fournisseurs – acomptes s/commandes				13 000,00
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				13 000,00
<b>Créances</b>				
41110000 – Clients	117 822,00		117 822,00	71 000,00
41810000 – Clients – factures à établir	34 206,15		34 206,15	35 472,00
<b>Usagers et comptes rattachés</b>	152 028,15		152 028,15	106 472,00
40980000 – Fournisseurs – rrr à obtenir	3 456,00		3 456,00	3 456,00
42100000 – Personnel –	2,68		2,68	
42500000 – Personnel – avances et acomptes	1 746,50		1 746,50	1 695,00
42870000 – Personnel – produits à recevoir	20 979,46		20 979,46	11 564,80
44320000 – Indemnité Inflation	6 300,00		6 300,00	
46700010 – Comptes délégués Mjpm	10 414,79		10 414,79	2 707,93
46710000 – Notes de frais				88,06
46750001 – Prêts Aux Majeurs	12 424,69		12 424,69	730,04
<b>Autres créances</b>	55 324,12		55 324,12	20 241,83
<b>Divers</b>				

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
51210000 – Crédit coopératif C/C	222 614,20		222 614,20	549 063,51
51210004 – Credit Cooperatif				515,25
51250000 – CE Fonds social	3 839,09		3 839,09	4 268,09
51300000 – Bred	1 394,00		1 394,00	1 856,00
51400000 – Chèques postaux	509,27		509,27	471,81
51500000 – Crédit Mutuel	4 718,78		4 718,78	426,80
51710000 – Caisse d'Epargne C/C	5 990,29		5 990,29	9 393,87
51740000 – Caisse d'Epargne Livret A	80 887,63		80 887,63	80 485,20
51750000 – Ce Csl Association	714 525,38		714 525,38	533 854,03
53110001 – Caisse Siege	1 772,94		1 772,94	874,00
53110002 – Caisse meaux	400,00		400,00	
53110003 – Caisse melun	870,00		870,00	
53110004 – Caisse nemours	490,00		490,00	
53110005 – Caisse provins	250,00		250,00	7,58
<b>Disponibilités</b>	1 038 261,58		1 038 261,58	1 181 216,14
48600000 – Charges constatées d'avances	42 806,50		42 806,50	19 836,71
<b>Charges constatées d'avance</b>	42 806,50		42 806,50	19 836,71
ACTIF CIRCULANT	1 288 420,35		1 288 420,35	1 340 766,68
COMPTES DE REGULARISATION				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>3 791 036,89</b>	<b>1 900 977,49</b>	<b>1 890 059,40</b>	<b>1 788 014,94</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>PASSIF</b>		
10210000 – Fonds propres sans droit de reprise	185 726,05	185 726,05
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	185 726,05	185 726,05
10685000 – Réserve affectée au BFR	32 695,08	
10685200 – Réserve affectée à investissement	42 131,90	42 131,90
10685600 – Réserve compensation des déficits	60 000,00	60 000,00
10685700 – Réserve compensation chges d'amort	178 287,85	88 287,85
<b>Autres réserves</b>	313 114,83	190 419,75
11000000 – Report à nouveau Association	425 016,91	293 757,79
<b>Report à nouveau</b>	425 016,91	293 757,79
RESULTAT DE L'EXERCICE	139 288,76	290 791,12
13120000 – Subv region achat meaux		154 350,00
13120100 – Subvention travaux meaux		47 404,80
13918800 – Subventions insc.resultat		-201 754,80
<b>Subventions d'investissement</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>	1 063 146,55	960 694,71
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
11500000 – Ràn activités sociales gest° contr.	11 589,00	51 589,00
11500190 – Ràn résultat 2019 sous gest° contr.		81 063,47
11500200 – Ràn résultat 2020 sous gest° contr.	159 532,00	
11511000 – Ràn financement mesures exploitat°	90 000,00	
11591000 – Ràn constitué des charges rejetées	-624 985,21	-553 644,82
11592200 – Dépenses pour congés payés	-23 027,44	-2 736,22
11592300 – Droits acquis par les salariés	40 556,75	40 556,75
<b>Résultat sous contrôle</b>	-346 334,90	-383 171,82
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	-346 334,90	-383 171,82
15300000 – Provision départs en retraite	194 432,25	231 519,00
15800000 – Provisions litiges prud'hommaux		20 000,00
<b>Provisions pour charges</b>	194 432,25	251 519,00
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	194 432,25	251 519,00
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
16490500 – Emprunt 60Ke Travaux Melun 2017-12	18 183,45	30 236,60
16490600 – Emprunt 150 KE Acquisition locaux	134 506,94	148 814,53
<b>Emprunts</b>	152 690,39	179 051,13
51210004 – Credit Cooperatif	3 326,35	
51240000 – Comptes délégués	10 390,09	9 298,97
51250300 – Crédit Agricole	50,50	
<b>Découverts et concours bancaires</b>	13 766,94	9 298,97
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>	166 457,33	188 350,10
40110000 – Fournisseurs	165 487,93	57 805,09
40800000 – Factures non parvenues	58 016,67	66 930,35
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	223 504,60	124 735,44
42120000 – Ijss Mal	349,92	3 400,26
42200000 – Comité d'entreprise	2 080,69	1 180,18
42820000 – Dettes provis. pr congés payés	219 386,06	213 682,35
43100000 – Urssaf	81 785,00	85 508,00
43720000 – Caisse de retraite salariés	8 224,80	8 224,80
43730100 – Humanis Retraite	25 097,81	24 419,23
43730300 – Humanis Prévoyance	13 779,00	13 187,00
43730400 – Cnracl	2 648,81	1 740,64
43820000 – Charges sociales s/congés payés	103 111,44	100 430,66
44210000 – Prélèvement à la source	4 586,00	5 065,00

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
44711000 – Taxe sur les salaires	15 352,00	15 380,00
44713000 – Formation continue	41 779,00	31 507,00
44715000 – Taxe Handicapes Oeth	33 008,00	33 063,40
44734000 – Effort de construction	9 937,00	9 546,00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>561 125,53</b>	<b>546 334,52</b>
41970000 – Clients – autres avoirs		76 380,48
46700000 – Autres comptes débiteurs/créditeurs		446,32
46701000 – Débiteurs divers	1 213,29	1 504,37
46710000 – Notes de frais	9 860,68	
46775100 – Dette majeurs	319,09	4 069,01
46777000 – Fonds social des majeurs	16 334,98	17 152,81
<b>Autres dettes</b>	<b>27 728,04</b>	<b>99 552,99</b>
DETTES	978 815,50	958 973,05
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 890 059,40</b>	<b>1 788 014,94</b>



## Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Cotisations	780	216	564
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>376 976</b>	<b>974 892</b>	<b>-597 916</b>
Ventes de biens			
Ventes de prestations services	376 976	974 892	-597 916
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>3 971 134</b>	<b>3 313 070</b>	<b>658 064</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	3 971 134	3 313 070	658 064
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Contributions financières			
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	168 806	124 094	44 712
Utilisation des fonds dédiés			
Autres produits	5 615	1 155	4 460
Total I	4 523 311	4 413 427	109 885
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variations de stock			
Autres achats et charges externes	784 897	661 835	123 061
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	331 165	308 389	22 776
Salaires et traitements	2 344 139	2 272 527	71 612
Charges sociales	821 018	778 921	42 097
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	90 987	80 770	10 216
Dotations aux provisions	2 308	38 003	-35 695
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	9 003	125	8 878
Total II	4 383 516	4 140 570	242 946
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>139 795</b>	<b>272 857</b>	<b>-133 062</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif im			
Autres intérêts et produits assimilés	1 114	1 129	-16
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de char			
Différences positives de change			
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement			
Total III	1 114	1 129	-16
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	1 620	301	1 319
Différences négatives de change			
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement			
Total IV	1 620	301	1 319
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-506</b>	<b>829</b>	<b>-1 335</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (</b>	<b>139 289</b>	<b>273 686</b>	<b>-134 397</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			

## Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		51 266	-51 266
<b>Total V</b>		<b>51 266</b>	<b>-51 266</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		34 160	-34 160
<b>Total VI</b>		<b>34 160</b>	<b>-34 160</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>17 106</b>	<b>-17 106</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>4 524 425</b>	<b>4 465 821</b>	<b>58 603</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>4 385 136</b>	<b>4 175 030</b>	<b>210 106</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>139 289</b>	<b>290 791</b>	<b>-151 502</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature	479	951	-472
Bénévolat	5 879	7 657	-1 778
<b>TOTAL</b>	<b>6 358</b>	<b>8 608</b>	<b>-2 250</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VO</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Prestations en nature	479	951	-472
Personnel bénévole	5 879	7 657	-1 778
<b>TOTAL</b>	<b>6 358</b>	<b>8 608</b>	<b>-2 250</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
75620000 – Cotisations reçues	780,00	216,00	564,00
<b>Cotisations</b>	780,00	216,00	564,00
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>376 976,00</b>	<b>974 891,93</b>	<b>-597 915,93</b>
<b>Ventes de biens</b>			
70600000 – Prestations de services	376 976,00	430 090,00	-53 114,00
70880000 – Participation des majeurs		544 801,93	-544 801,93
<b>Ventes de prestations services</b>	376 976,00	974 891,93	-597 915,93
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>3 971 134,11</b>	<b>3 313 069,84</b>	<b>658 064,27</b>
73213000 – Services Mandat Protection Majeurs	3 279 429,89	3 271 809,84	7 620,05
73280000 – Subvention Istf	39 660,00	39 660,00	
73400000 – Participation personnes protégées	650 444,22		650 444,22
74700000 – Subventions diverses	1 600,00	1 600,00	
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	3 971 134,11	3 313 069,84	658 064,27
<b>Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable</b>			
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>			
<b>Contributions financières</b>			
78150000 – Repris.s/provis.risques & charges	59 395,00	16 000,00	43 395,00
79100000 – Transfert Cpm	24 037,35	4 959,13	19 078,22
79120000 – Transf. remb. prevoyance & cpm	9 003,65	8 453,53	550,12
79130000 – Transfert frais de formation	1 846,95	41 757,00	-39 910,05
79140000 – Transfert tickets restaurant	46 515,60	47 102,40	-586,80
79160000 – Transfert de charges diverses	28 007,45	5 821,88	22 185,57
<b>Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges</b>	168 806,00	124 093,94	44 712,06
<b>Utilisation des fonds dédiés</b>			
75800000 – Produits divers gestion courante	679,05	1 131,92	-452,87
75860000 – Produits divers de gest.	4 811,07		4 811,07
75880200 – Contributions volontaires	125,00	23,00	102,00
<b>Autres produits</b>	5 615,12	1 154,92	4 460,20
Total I	4 523 311,23	4 413 426,63	109 884,60
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Achats de marchandises</b>			
<b>Variations de stock</b>			
60611000 – Fournitures eaux	4 244,63	2 134,99	2 109,64
60612000 – Fournitures électricité	17 382,66	13 734,89	3 647,77
60613000 – Fournitures gaz	4 925,00	4 858,75	66,25
60621000 – Combustibles & carburants	30 800,34	24 223,13	6 577,21
60622000 – Produits entretien	2 579,94	2 027,50	552,44
60623000 – Petit matériel	4 235,91	2 792,70	1 443,21
60624000 – Fournitures administrat.	9 466,36	28 371,82	-18 905,46
60624100 – Fournitures informatiq.	13 853,82	15 301,01	-1 447,19
60660000 – Fournitures de protection	51,01	8 390,75	-8 339,74
61320000 – Locations immobilières	43 845,02	43 347,74	497,28
61351000 – Loc. matériel technique	6 996,00	6 996,00	
61353000 – Loc. matériel de transport	89 854,73	89 959,55	-104,82
61358000 – Autres locations mobilières	750,00	540,00	210,00
61400000 – Charges locatives & copropriété	47 111,73	46 484,40	627,33
61520000 – Entretien immobilier	12 470,75	5 403,63	7 067,12
61550000 – Entretien sur biens mobiliers	46 987,66	37 468,06	9 519,60
61550200 – Entretien mat transport	12 142,11	4 636,49	7 505,62
61558000 – Entretien divers	9 429,76	2 552,40	6 877,36

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)
61568000 – Maintenance	39 167,63	8 110,43	31 057,20
61610000 – Assurances multirisques	6 637,06	6 528,12	108,94
61630000 – Assurance mat. de transport	36 069,66	30 987,28	5 082,38
61640000 – Risques d'exploitation	919,71	820,40	99,31
61650000 – Responsabilité civile	24 011,47	21 728,63	2 282,84
61820000 – Abonnements	744,49	430,63	313,86
61820100 – Documentation	67,77	42,00	25,77
61840000 – Cotisations	14 258,51	4 971,33	9 287,18
61850000 – Frais de séminaires		265,00	-265,00
62210000 – Frais de recrutement	1 983,82	2 030,70	-46,88
62260000 – Honoraires	82 304,00	35 634,19	46 669,81
62270000 – Frais d'actes et contentieux	3 387,45	10 753,52	-7 366,07
62300000 – Impressions	3 139,70		3 139,70
62380000 – Divers (pourboires, dons courants)	35,00		35,00
62510000 – Voyages et déplacements	4 389,53	4 208,10	181,43
62560000 – Missions	4 778,20	5 844,51	-1 066,31
62610000 – Frais d'affranchissements	80 187,04	78 539,47	1 647,57
62620000 – Frais telecommunications	109 019,15	94 695,03	14 324,12
62700000 – Frais bancaires	8 413,42	14 058,39	-5 644,97
62881000 – Redevance archivage	8 255,65	2 963,76	5 291,89
<b>Autres achats et charges externes</b>	784 896,69	661 835,30	123 061,39
<b>Aides financières</b>			
63110000 – Taxe sur les salaires	174 596,00	168 733,00	5 863,00
63330000 – Formation continue	53 669,00	51 151,00	2 518,00
63331000 – Formations effectuees	35 642,41	19 879,27	15 763,14
63340000 – Effort construction	9 982,00	9 627,21	354,79
63350000 – Contribution Agefiph	15 992,60	17 015,40	-1 022,80
63512000 – Taxes foncières	40 282,51	39 062,71	1 219,80
63513000 – Autres impôts locaux	1 000,00	1 919,00	-919,00
63540000 – Vignettes automobiles		1 001,00	-1 001,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	331 164,52	308 388,59	22 775,93
64111000 – Salaires et appointements	2 223 495,04	2 131 391,00	92 104,04
64111003 – Ij prev.	4 897,75	3 695,90	1 201,85
64116000 – Indemnités diverses	3 777,40		3 777,40
64118000 – Provision congés payés	5 703,71	23 839,67	-18 135,96
64118010 – Tickets restaurants	114 039,00	122 616,00	-8 577,00
64131000 – Activité partielle		-743,40	743,40
64170000 – Avantages en nature	-7 774,26	-8 272,61	498,35
<b>Salaires et traitements</b>	2 344 138,64	2 272 526,56	71 612,08
64511000 – Urssaf	567 832,11	538 181,58	29 650,53
64512000 – Mutuelle	16 284,00	16 186,49	97,51
64513000 – Cirric	153 969,71	141 211,83	12 757,88
64513300 – Rafp	3 833,58	1 277,86	2 555,72
64518000 – Vauban	27 972,94	26 633,01	1 339,93
64750000 – Médecine du travail et pharmacie	13 363,20	11 872,80	1 490,40
64781000 – Part.employ.transport	793,80	621,80	172,00
64784000 – Oeuvres sociales	32 240,69	30 760,18	1 480,51
64880000 – Charges sociales/cp	2 680,78	11 204,62	-8 523,84
64883000 – Gratification des stagiaires	2 047,50	971,25	1 076,25
<b>Charges sociales</b>	821 018,31	778 921,42	42 096,89
68111000 – Dot. amort. s/immobilisations	7 302,54	6 674,77	627,77
68112000 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	83 683,97	74 095,25	9 588,72

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	90 986,51	80 770,02	10 216,49
68150000 – Dot. prov. risques & ch. exploit.	2 308,25	38 003,00	-35 694,75
<b>Dotations aux provisions</b>	2 308,25	38 003,00	-35 694,75
<b>Reports en fonds dédiés</b>			
65800000 – Charges diverses gestion courante	9 003,10	124,79	8 878,31
<b>Autres charges</b>	9 003,10	124,79	8 878,31
Total II	4 383 516,02	4 140 569,68	242 946,34
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)</b>	<b>139 795,21</b>	<b>272 856,95</b>	<b>-133 061,74</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
<b>De participation</b>			
<b>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif im</b>			
76800000 – Autres produits financiers	1 113,57	1 129,31	-15,74
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	1 113,57	1 129,31	-15,74
<b>Repr./ provisions, dépréciations et transferts de char</b>			
<b>Différences positives de change</b>			
<b>Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement</b>			
Total III	1 113,57	1 129,31	-15,74
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
<b>Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions</b>			
66110000 – Intérêts des emprunts et dettes	1 620,02	300,68	1 319,34
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	1 620,02	300,68	1 319,34
<b>Différences négatives de change</b>			
<b>Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement</b>			
Total IV	1 620,02	300,68	1 319,34
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III–IV)</b>	<b>-506,45</b>	<b>828,63</b>	<b>-1 335,08</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (</b>	<b>139 288,76</b>	<b>273 685,58</b>	<b>-134 396,82</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
<b>Sur opérations de gestion</b>			
<b>Sur opérations en capital</b>			
77700000 – Quote-part des subventions virées		1 265,54	-1 265,54
78750000 – Repris.s/prov.risques charges excep		50 000,00	-50 000,00
<b>Reprises provisions, dép., et transferts de charge</b>		51 265,54	-51 265,54
<b>Total V</b>		<b>51 265,54</b>	<b>-51 265,54</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>Sur opérations de gestion</b>			
<b>Sur opérations en capital</b>			
67880000 – Charges exceptionnelles diverses		34 160,00	-34 160,00
<b>Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions</b>		34 160,00	-34 160,00
<b>Total VI</b>		<b>34 160,00</b>	<b>-34 160,00</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V–VI)</b>		<b>17 105,54</b>	<b>-17 105,54</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>			
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>			
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>4 524 424,80</b>	<b>4 465 821,48</b>	<b>58 603,32</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>4 385 136,04</b>	<b>4 175 030,36</b>	<b>210 105,68</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>139 288,76</b>	<b>290 791,12</b>	<b>-151 502,36</b>



## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN</b>			
<b>Dons en nature</b>			
87100000 – Frais de déplacement	479,00	951,00	-472,00
<b>Prestations en nature</b>	479,00	951,00	-472,00
87500000 – Personnel bénévole	5 879,00	7 657,00	-1 778,00
<b>Bénévolat</b>	5 879,00	7 657,00	-1 778,00
<b>TOTAL</b>	<b>6 358,00</b>	<b>8 608,00</b>	<b>-2 250,00</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VO</b>			
<b>Secours en nature</b>			
<b>Mise à disposition gratuite</b>			
86200000 – Frais de déplacement	479,00	951,00	-472,00
<b>Prestations en nature</b>	479,00	951,00	-472,00
86400000 – Personnel bénévole	5 879,00	7 657,00	-1 778,00
<b>Personnel bénévole</b>	5 879,00	7 657,00	-1 778,00
<b>TOTAL</b>	<b>6 358,00</b>	<b>8 608,00</b>	<b>-2 250,00</b>

## Règles et méthodes comptables

ATSM 77 est une Association à but non lucratif créée en 1972 et dont l'objet est d'assumer des missions de protection ou d'accompagnement social en application des lois du 2 janvier 2002 et du 5 mars 2007, à savoir :

- Assister ou représenter la personne et ses biens dans le cadre d'une mesure de protection ;
- Prendre en charge la personne bénéficiant d'une mesure d'accompagnement social et personnalisé.

L'association intervient dans le département de Seine & Marne. Son siège social est fixé à Melun, et elle dispose de trois autres antennes situées à Meaux, Provins et Nemours.

Le service de mandataire judiciaire à la protection des majeurs est financé et contrôlé par la Direction Départementale de l'emploi, du travail et des solidarités (DDETS), par le biais d'une dotation globale de financement (DGF).

Les mesures d'accompagnement social personnalisé sont financées par le Département de Seine et Marne.

L'association avait un effectif total de 81 salariés au 31 décembre 2021.

L'année 2021 a été marquée par une activité soutenue encore perturbée par la pandémie de la Covid-19 et la mise en œuvre des mesures nécessaires au maintien de la continuité de service auprès des personnes dont nous assurons la protection.

### I.- CONVENTIONS GENERALES APPLIQUEES POUR L'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes définis aux articles 121-1 à 121-5 du Plan Comptable Général qui se décomposent comme suit :

- le principe d'image fidèle
- le principe de comparabilité des exercices et de permanence des méthodes
- le principe de continuité d'exploitation
- le principe de régularité et sincérité des comptes
- le principe d'importance relative
- le principe de prudence.

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'association sont également conformes aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définies par le règlement n° 2015-06 du 23 Novembre 2015 de l'Autorité des Normes Comptables, règlement homologué par arrêté du 4 décembre 2015 publié au journal officiel du 8 décembre 2015, ainsi qu'au règlement n° 2018-01 du 20 avril 2018 relatif aux changements de méthode et d'estimations.

Les comptes annuels sont également conformes au règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et au règlement ANC n° 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

### II.- CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE ET DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.

Pour être en conformité avec les dispositions du plan comptable des associations et fondations définies par le règlement ANC 201-06, les produits en provenance des personnes protégées ont été reclassés en Concours publics et subventions. Ces produits étaient comptabilisés en prestations de services à la clôture de l'exercice 2020.

### III.- CHANGEMENT DE METHODE D'ESTIMATION

Aucun changement de méthode d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### IV.-EVALUATION DES PRINCIPALES RUBRIQUES DU BILAN

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

L'application, depuis le 1er janvier 2005, des règles relatives à la définition, l'évaluation, la comptabilisation des actifs et de leurs amortissements prévus par le règlement n° 2004-06 du CRC est traitée comme suit dans les présents comptes annuels :

- s'agissant des constructions, elles ont été décomposées par application de la méthode simplifiée et prospective, en retenant les pourcentages admis pour les locaux d'activité ;
- s'agissant des autres immobilisations corporelles, l'association ne possède pas d'autres biens de nature décomposable ;
- l'amortissement pratiqué correspond à la durée d'utilisation normalement prévue des immobilisations corporelles.



## Règles et méthodes comptables

### Immobilisations incorporelles & corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants : (L = Linéaire ; D = Dégressif)

	<u>Mode</u>	<u>Taux</u>
Logiciels	L	33.33 à 100%
Constructions		
- gros œuvre, façades, étanchéité & installations techniques	L	6,66%
-agencements installations	L	10 %
Matériel et outillage	L	20%
Agencements, installations	L	10 à 20%
Matériel de transport (neuf et occasion)	L	16 à 100%
Matériel de bureau et informatique	L	20 à 33,33 %
Mobilier de bureau	L	10 à 20%

### Créances

Elles sont inscrites pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée en cas d'incertitude de recouvrement pour le montant de la perte probable estimée.

### Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est représentée par le coût d'achat hors frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute. La trésorerie excédentaire est placée sur un livret A et un livret Association auprès de la Caisse d'Epargne pour un montant total de 795.413 € au 31 décembre 2021.

### Provision pour risques et charges

Une provision pour risque ou pour charges est constituée à la clôture de l'exercice pour couvrir les risques inhérents à l'activité de l'association et notamment en matière de litiges prud'homaux.

## Règles et méthodes comptables

### Provision pour engagement en matière de départ en retraite

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Les droits des salariés sont donc définis par la Convention Collective Nationale de travail des établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées du 15 mars 1966.

Les engagements en matière de pension, compléments de retraite et indemnités assimilées sont évaluées, au 31 décembre 2021, à 234.989 € charges sociales comprises.

Ces engagements tiennent compte de l'ancienneté des salariés présents.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein
- Taux de turnover :
  - o 20-30 ans : 7%
  - o 30-40 ans : 4%
  - o 40-50 ans : 2%
  - o 50-60 ans : 1%
- Table de mortalité : application de la table de mortalité TD1416
- Pas de taux d'actualisation (entités de moins de 250 salariés)

Compte tenu des provisions déjà constituées à la clôture des exercices précédents au titre des engagements en matière d'indemnités de départ en retraite, le complément à doter à la clôture de l'exercice 2021 s'est élevé à 2.308 €.

### Dettes

Elles sont inscrites à leur valeur historique. Aucune indexation ou actualisation n'est appliquée à l'exception de celle pouvant découler de clauses contractuelles spécifiques.

### V.- INFORMATIONS HORS BILAN

Le montant des fonds gérés par l'association pour le compte des personnes protégées s'élève à environ 85.485 K€ selon une extraction de l'outil ASTEL arrêtée au 31 Décembre 2021.

Le bénévolat a pu faire l'objet d'une valorisation sur la base des informations communiquées par certains administrateurs :

- Valorisation du temps passé sur la base d'une rémunération évaluée au Smic horaire brut majoré des charges patronales : environ 5.879 euros
- Valorisation des frais de déplacements sur la base du remboursement fiscalement admis : environ 479 euros.

## Notes détaillées sur les comptes annuels

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	84 137	56 736		140 873
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>84 137</b>	<b>56 736</b>		<b>140 873</b>
– Terrains	34 541			34 541
– Constructions sur sol propre	960 000			960 000
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	634			634
– Installations générales, agencements aménagements divers	622 060	117 673		739 733
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	535 826	71 198		607 024
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 153 061</b>	<b>188 871</b>		<b>2 341 932</b>
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	9 074			9 074
– Prêts et autres immobilisations financières	10 968		230	10 738
<b>Immobilisations financières</b>	<b>20 042</b>		<b>230</b>	<b>19 812</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 257 239</b>	<b>245 607</b>	<b>230</b>	<b>2 502 617</b>

## Immobilisations incorporelles

## Notes détaillées sur les comptes annuels

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	79 197	7 303		86 499
Immobilisations incorporelles	79 197	7 303		86 499
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	821 736	8 250		829 986
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	634			634
– Installations générales, agencements aménagements divers	489 449	34 170		523 619
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	418 976	41 264		460 239
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 730 794	83 684		1 814 478
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 809 991</b>	<b>90 987</b>		<b>1 900 977</b>

## Notes détaillées sur les comptes annuels

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 260 897 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	10 738		10 738
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	152 028	152 028	
Autres	55 324	55 324	
Charges constatées d'avance	42 807	42 807	
<b>Total</b>	<b>260 897</b>	<b>250 159</b>	<b>10 738</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	34 206
Fournisseurs – rrr à obtenir	3 456
Personnel – produits à recevoir	20 979
<b>Total</b>	<b>58 642</b>

## Notes détaillées sur les comptes annuels

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	185 726				185 726
Fonds propres avec droit de reprise	-383 172	159 532		122 695	-346 335
Ecart de réévaluation					
Réserves	190 420		122 695		313 115
Report à Nouveau	293 758	131 259			425 017
Excédent ou déficit de l'exercice	290 791	-290 791	139 289		139 289
Situation nette	577 522		261 983	122 695	716 811
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>577 522</b>		<b>261 983</b>	<b>122 695</b>	<b>716 811</b>

## Provisions

## Notes détaillées sur les comptes annuels

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	231 519	2 308	39 395		194 432
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	20 000		20 000		
<b>Total</b>	<b>251 519</b>	<b>2 308</b>	<b>59 395</b>		<b>194 432</b>
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		2 308	59 395		
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes détaillées sur les comptes annuels

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 978 816 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	13 767	13 767		
– à plus de 1 an à l'origine	152 690	26 513	126 177	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 505	223 505		
Dettes fiscales et sociales	561 126	561 126		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	27 728	27 728		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>978 816</b>	<b>852 638</b>	<b>126 177</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	26 361			
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	58 017
Dettes provis. pr congés payés	219 386
Charges sociales s/congés payés	103 111
<b>Total</b>	<b>380 514</b>



**Notes détaillées sur les comptes annuels**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	42 807		
<b>Total</b>	<b>42 807</b>		