

Association ODEL VAR

38 B RUE PICOT

83000 TOULON

Activité :

COMPTES ANNUELS

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

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de fonctionnement et de résultat</i>	3
<i>Détail de l' Actif</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	7
<i>Détail du compte de fonctionnement</i>	9
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	14
<i>----- A N N E X E -----</i>	15
<i>Annexe au bilan</i>	16
<i>Règles et méthodes comptables</i>	17
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	21
<i>Immobilisations</i>	22
<i>Amortissements</i>	23
<i>Créances et Dettes</i>	24
<i>Provisions</i>	25
<i>Charges constatées d'avance</i>	26
<i>Produits à recevoir</i>	27
<i>Charges à payer</i>	28
<i>Transferts de charges</i>	29
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	30
<i>Effectif moyen</i>	31
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	32
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	33
<i>Tableau des filiales et participations I</i>	34



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				
	Concessions brevets droits similaires	158 540	150 320	8 220	7 278
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 033 853	32 378	1 001 475	250 645
	Constructions	9 588 931	197 847	9 391 084	1 397 828
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 412 597	6 260 772	151 825	142 854
	Autres immobilisations corporelles	1 748 043	1 560 586	187 457	113 422
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	12 988		12 988	7 744
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.	1 114		1 114	1 114
	Autres participations	1 205 000	1 205 000		105 000
	Créances rattachées à des participations	830 448	830 448		1 415 455
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 669		4 669	11 888
TOTAL (I)		20 996 183	10 237 351	10 758 832	3 453 227
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 usagers et comptes rattachés	1 584 200	190 676	1 393 523	1 189 566
	Autres créances	1 102 601		1 102 601	747 817
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	4 894 415		4 894 415	5 152 307
	Charges constatées d'avance	156 225		156 225	108 749
TOTAL (II)		7 737 441	190 676	7 546 764	7 198 440
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		28 733 623	10 428 028	18 305 596	10 651 667
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				4 669	1 427 343
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Etat exprimé en euros

		Etat exprimé en euros		31/12/2021	31/12/2020
Fonds associatifs	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves		1 219 227	2 145 432	
	Report à nouveau		844 410	844 410	
	Résultat de l'exercice		(411 666)	(926 205)	
	Total des fonds propres		1 651 971	2 063 637	
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports					
- Legs et donations					
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Droits des propriétaires					
Ecart de réévaluation		8 953 399			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		38 651	71 941		
Provisions réglementées					
	Total des autres fonds associatifs	8 992 049	71 941		
	Total des fonds associatifs	10 644 021	2 135 579		
Provisions	Provisions pour risques	50 530	556 741		
	Provisions pour charges	928 745	797 470		
	Total des provisions	979 275	1 354 211		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement				
	Sur dons manuels affectés				
	Sur legs et donations affectés				
	Total des fonds dédiés				
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 492 689	4 841 347		
	Emprunts et dettes financières divers	45 036	23 889		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 410			
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	691 960	928 931		
	Dettes fiscales et sociales	829 717	1 026 667		
	DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	604 572	341 043			
Produits constatés d'avance	14 917				
	Total des dettes	6 682 300	7 161 877		
	Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF		18 305 596	10 651 667		
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(411 665,73)	(926 205,37)		
(1) Dont à moins d'un an		2 900 239	3 072 937		
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					
ENGAGEMENTS DONNES					

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	11 481 161	9 958 793
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	709 820	572 542
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	155	13
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 038 965	2 450 441
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	14 230 101	12 981 789
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	1 010 763	796 562
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 132 496	1 821 885
	Impôts, taxes et versements assimilés	760 914	562 735
	Rémunération du personnel	6 795 958	6 228 839
	Charges sociales	1 535 402	904 084
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	650 056	1 002 952
	Dotation aux provisions	2 500	26 500
	Autres charges	542 608	449 181
	Total des charges d'exploitation	13 430 696	11 792 738
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	799 405	1 189 051
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	7 028	12 479
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	935 448	
	Intérêts et charges financières	58 359	1 856 728
	2 - RESULTAT FINANCIER	(986 779)	(1 844 249)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(187 374)	(655 198)
	Produits exceptionnels	214 109	189 345
	Charges exceptionnelles	411 819	444 283
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(197 710)	(254 938)
	Impôts sur les sociétés	26 582	16 070
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	14 451 238	13 183 614
	TOTAL DES CHARGES	14 862 903	14 109 819
	EXCEDENT ou DEFICIT	(411 666)	(926 205)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		10 758 831,54	58,77	3 453 227,42	32,42	7 305 604,12	211,56
Concessions brevets et droits similaires		8 219,62	0,04	7 277,94	0,07	941,68	12,94
20500000	Concessions,brevets,licences	158 539,94	0,87	304 581,86	2,86	(146 041,92)	-47,95
28050000	Amort.Logiciels	(150 320,32)	-0,82	(297 303,92)	-2,79	146 983,60	49,44
Autres immobilisations incorporelles							
20800000	Autres immob. incorporel.			183 058,33	1,72	(183 058,33)	-100,00
28080000	Amort.autres immo.incorp.			(183 058,33)	-1,72	183 058,33	100,00
Terrains		1 001 475,00	5,47	250 644,55	2,35	750 830,45	299,56
21100000	Terrains	1 033 853,20	5,65	250 644,55	2,35	783 208,65	312,48
29110000	Prov. dépr. terrains	(32 378,20)	-0,18			(32 378,20)	
Constructions		9 391 083,97	51,30	1 397 827,75	13,12	7 993 256,22	571,83
21300000	Constructions bâtiments			4 563 774,29	42,85	(4 563 774,29)	-100,00
21301000	Immeuble rue GIMELLI			89 182,68	0,84	(89 182,68)	-100,00
21310000	Immeuble GMF-TOULON			480 214,40	4,51	(480 214,40)	-100,00
21310100	Construction Logis du pin	1 907 600,00	10,42			1 907 600,00	
21310200	Construction La Londe	1 771 000,00	9,67			1 771 000,00	
21310300	Construction 38 Rue Picot -Tou	1 402 200,00	7,66			1 402 200,00	
21310400	Construction Rue Gimelli - Tou	142 375,00	0,78			142 375,00	
21312000	Construction Les Carlines	1 825 824,00	9,97	954 855,77	8,96	870 968,23	91,21
21350000	Agenc.Aménag.Inst/Const			4 034 744,73	37,88	(4 034 744,73)	-100,00
21350110	Agencement Construct. Logis du	602 400,00	3,29			602 400,00	
21350120	Agencement Construct. 38 Rue P	467 400,00	2,35			467 400,00	
21350200	Agenc.Restruct.Cuisine Barcelo			14 592,65	0,14	(14 592,65)	-100,00
21350300	Agenc.Amenag.Imm.GMF-TOULON			553 514,81	5,20	(553 514,81)	-100,00
21350400	Les Mayons-Maison Gardien			80 389,43	0,75	(80 389,43)	-100,00
21350700	Travaux La Londe	607 410,39	3,32	1 183 820,11	11,11	(576 409,72)	-48,69
21350800	Travaux Toulon			594 916,77	5,59	(594 916,77)	-100,00
21350900	Travaux Le Logis			1 482 929,19	13,92	(1 482 929,19)	-100,00
21351100	Travaux Toulon N°8	165 417,54	0,90	162 300,54	1,52	3 117,00	1,92
21351110	Travaux Toulon Service Compta	27 004,31	0,15	27 004,31	0,25		
21351200	Travaux Salle Blanche			30 981,18	0,29	(30 981,18)	-100,00
21351300	Travaux Ste Anastasie			3 965,45	0,04	(3 965,45)	-100,00
21351400	Travaux Le Colbert	153 269,54	0,84	112 772,30	1,06	40 497,24	35,91
21351500	Travaux Vars	517 030,20	2,82	175 017,29	1,64	342 012,91	195,42
21351510	Travaux Vars - Les Carlines II			172 793,71	1,62	(172 793,71)	-100,00
21351520	Travaux Centre Aéré Sanary			50 642,00	0,48	(50 642,00)	-100,00
28130000	Amortissements des bâtiments			(4 563 774,29)	-42,85	4 563 774,29	100,00
28130100	Amort.imm.Rue GIMELLI			(89 182,68)	-0,84	89 182,68	100,00
28131000	Amort.Immeuble GMF-TOULON			(480 214,40)	-4,51	480 214,40	100,00
28131010	Amort. Construction Logis du P	(261,32)				(261,32)	
28131020	Amort.Construction La Londe	(242,60)				(242,60)	
28131030	Amort. Construction 38 Rue Pic	(192,08)				(192,08)	
28131040	Amort.Construction Rue Gimelli	(19,50)				(19,50)	
28131200	Amort.Les Carlines	(250,11)		(368 795,08)	-3,46	368 544,97	99,93
28135000	Amot.Agenc. Aména.constr.			(4 034 514,09)	-37,88	4 034 514,09	100,00
28135011	Amort. Agenct.Construct.Logis	(154,89)				(154,89)	
28135012	Amort. Agenct. Construction 38	(130,98)				(130,98)	
28135020	Amort.Agenc.Rest.Cuisine Barce			(14 592,65)	-0,14	14 592,65	100,00
28135030	Amort.Agct,Amgt Imm.GMF Toulon			(525 931,10)	-4,94	525 931,10	100,00
28135040	Amrot.Travaux les Mayons			(80 389,43)	-0,75	80 389,43	100,00
28135070	Amort.Travaux La Londe	(6 923,54)	-0,04	(837 320,41)	-7,86	830 396,87	99,17
28135080	Amort.Travaux Toulon			(548 495,17)	-5,15	548 495,17	100,00
28135090	Amort.Travaux Le Logis			(1 253 271,47)	-11,77	1 253 271,47	100,00
28135110	Amort.Travaux Toulon N°8	(162 487,19)	-0,89	(162 300,54)	-1,52	(186,65)	-0,12
28135111	Amort.Travaux Toulon Service C	(24 700,07)	-0,13	(20 842,30)	-0,20	(3 857,77)	-18,51
28135120	Amort. Travaux Salle Blanche			(30 942,52)	-0,29	30 942,52	100,00
28135130	Amort.Travaux Crèche Ste Anasi			(3 965,45)	-0,04	3 965,45	100,00

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
28135140	Amortissements Travaux Le Colb	(294,63)		(104 795,71)	-0,98	104 501,08	99,72
28135150	Amortissement Travaux Vars	(2 190,10)	-0,01	(136 354,39)	-1,28	134 164,29	98,39
28135151	Amortissement Travaux Vars Car			(64 260,18)	-0,60	64 260,18	100,00
28135152	Amort. Tvx Centre Aéré Sanary			(50 642,00)	-0,48	50 642,00	100,00
Installations techniques, matériel et outillage		151 825,25	0,83	142 853,79	1,34	8 971,46	6,28
21500000	Matériel et Mobilier Dive	5 767 829,99	31,51	6 145 899,90	57,70	(378 069,91)	-6,15
21501000	Matériel & Mobilier La Londe	298 682,20	1,63	341 555,53	3,21	(42 873,33)	-12,55
21502000	Matériel et Mobilier La Cheyla	8 711,61	0,05	8 711,61	0,08		
21510000	Lingerie (draps matelas)	332 341,81	1,82	309 407,43	2,90	22 934,38	7,41
21520000	Petit matériel éducatif	5 031,68	0,03	59 260,66	0,56	(54 228,98)	-91,51
21521000	Matériel et Mobilier Divers Cr			2 144,21	0,02	(2 144,21)	-100,00
28150000	Amort.Matér.Mobilier dive	(5 663 918,24)	-30,94	(6 044 485,35)	-56,75	380 567,11	6,30
28150100	Amort.Mat.& Mob. La Londe	(286 521,56)	-1,57	(323 283,95)	-3,04	36 762,39	11,37
28151000	Amort. lingerie	(305 528,60)	-1,67	(295 486,40)	-2,77	(10 042,20)	-3,40
28152000	Amort.petit matér. éducatif	(4 803,64)	-0,03	(58 766,83)	-0,55	53 963,19	91,83
28152100	Amort. Mat. Crèche Ste Anastas			(2 103,02)	-0,02	2 103,02	100,00
Autres immobilisations corporelles		187 457,06	1,02	113 422,29	1,06	74 034,77	65,27
21810000	Equipements Activi.Educa	906 214,77	4,95	1 796 699,42	16,87	(890 484,65)	-49,56
21820000	Matériel roulant	681 024,19	3,72	673 809,64	6,33	7 214,55	1,07
21820100	Matériel navigant			205 082,65	1,93	(205 082,65)	-100,00
21830000	Matériel Informatique	160 803,88	0,88	494 638,39	4,64	(333 834,51)	-67,49
21850000	Cheptel			11 603,05	0,11	(11 603,05)	-100,00
28181000	Amort.Equipement Educatif	(817 208,24)	-4,46	(1 769 990,67)	-16,62	952 782,43	53,83
28182000	Amt materiel roulant	(616 900,51)	-3,37	(602 680,68)	-5,66	(14 219,83)	-2,36
28182010	Amort. Matériel navigant			(205 082,65)	-1,93	205 082,65	100,00
28183000	Amort. Matériel Informatique	(126 477,03)	-0,69	(479 053,81)	-4,50	352 576,78	73,60
28184900	Amort.Cheptel			(11 603,05)	-0,11	11 603,05	100,00
Immobilisations corporelles en cours		12 988,00	0,07	7 744,00	0,07	5 244,00	67,72
23136000	Immos en cours	12 988,00	0,07	7 744,00	0,07	5 244,00	67,72
Participations évaluées selon méthode de mise equival		1 114,00	0,01	1 114,00	0,01		
26600100	Titre Crédit Agricole	1 114,00	0,01	1 114,00	0,01		
Autres participations				105 000,00	0,99	(105 000,00)	-100,00
26110000	Actions Pro-Formation Services	1 100 000,00	6,01	1 100 000,00	10,33		
26120000	Actions Odel OServices	105 000,00	0,57	105 000,00	0,99		
29610000	Prov. dépr. Titres de particip	(1 205 000,00)	-6,58	(1 100 000,00)	-10,33	(105 000,00)	-9,55
Créances rattachées à des participations				1 415 454,85	13,29	(1 415 454,85)	-100,00
26710000	Créance Pro-Formation Services	724 447,81	3,96	1 209 454,85	11,35	(485 007,04)	-40,10
26720000	Créances Odel O Services	106 000,00	0,58	206 000,00	1,93	(100 000,00)	-48,54
29670000	Prov. dépr. créance PFS	(724 447,81)	-3,96			(724 447,81)	
29672000	Prov. dépr. créance ODEL O SERVICES	(106 000,00)	-0,58			(106 000,00)	
Autres immobilisations financières		4 668,64	0,03	11 888,25	0,11	(7 219,61)	-60,73
27500000	Dépôts et cautionnements versé	2 350,00	0,01	2 350,00	0,02		
27502000	Fonds de garantie	1 718,64	0,01	8 938,25	0,08	(7 219,61)	-80,77
27610000	Avances sur frais au personnel	600,00		600,00	0,01		
TOTAL III - Actif Circulant NET		7 546 764,22	41,23	7 198 439,76	67,58	348 324,46	4,84
Créances clients, usagers et comptes rattachés		1 393 523,26	7,61	1 189 566,12	11,17	203 957,14	17,15
041D	Collectif clients débiteurs	1 361 678,64	7,44	1 133 331,89	10,64	228 346,75	20,15
41600000	Créances douteuses	215 899,41	1,18	466 167,00	4,38	(250 267,59)	-53,69
41810000	Clients fact.à établir	6 621,63	0,04	33 067,59	0,31	(26 445,96)	-79,98
49100000	Prov.dép.cptes clients	(190 676,42)	-1,04	(443 000,36)	-4,16	252 323,94	56,96

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Autres créances		1 102 600,89	6,02	747 816,93	7,02	354 783,96	47,44
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	14 278,68	0,08	18 065,37	0,17	(3 786,69)	-20,96
40980000	Avoir à recevoir	5 932,24	0,03	4 593,81	0,04	1 338,43	29,14
42501000	Personnel régul cotisation mut	102,09		97,69		4,40	4,50
42600000	Personnel - Dépôts	866,65		5 450,00	0,05	(4 583,35)	-84,10
43870000	Pdts à recevoir Organismes soc	9 260,37	0,05	31 788,33	0,30	(22 527,96)	-70,87
44562000	TVA déduct immobilisation	34 982,04	0,19	4 175,74	0,04	30 806,30	737,74
44566000	TVA déduct.biens & serv. (indirecte)			6 087,32	0,06	(6 087,32)	-100,00
44566001	TVA Récupérable s/Biens et Ser	14 314,45	0,08			14 314,45	
44567000	Crédit TVA à reporter	26 943,00	0,15	17 968,00	0,17	8 975,00	49,95
44586000	TVA/fact.non parvenues	2 598,21	0,01	1 838,53	0,02	759,68	41,32
46700000	Débiteurs et crédit Divers	810,96		82,00		728,96	888,98
46700110	Débiteurs et Créditeurs Divers	7,50				7,50	
46700111	Factor	494 073,46	2,70	38 547,76	0,36	455 525,70	N/S
46700130	Débiteurs et Créditeurs Pro Fo			6 795,46	0,06	(6 795,46)	-100,00
46700140	Débiteurs et Créditeurs Pirate			66 966,93	0,63	(66 966,93)	-100,00
46700150	Débiteurs et Créditeurs OdelÔS			350,36		(350,36)	-100,00
46700200	Débiteurs/Créditeurs Clts CVL	85,28		85,28			
46710100	Locataire GERVAR STE	3 982,43	0,02			3 982,43	
46870000	Produits à recevoir	1 122,64	0,01	28 473,09	0,27	(27 350,45)	-96,06
46871000	CAF à recevoir	484 208,42	2,65	551 045,50	5,17	(66 837,08)	-12,13
46872000	UNIFORMATION à recevoir	9 032,47	0,05	10 372,71	0,10	(1 340,24)	-12,92
46872001	TRANSITIONS PRO ____ recevoir			5 808,91	0,05	(5 808,91)	-100,00
46875000	MSA à recevoir			16 191,07	0,15	(16 191,07)	-100,00
49670014	Prov. dépréciation Gestiparks			(66 966,93)	-0,63	66 966,93	100,00
Disponibilités		4 894 415,08	26,74	5 152 307,25	48,37	(257 892,17)	-5,01
51120200	Virements à encaisser	2 273,53	0,01			2 273,53	
51120203	Organismes Partenaire à encaiss	18 169,14	0,10	29 200,79	0,27	(11 031,65)	-37,78
51120401	Chèques à encaisser - BAFA			1 779,80	0,02	(1 779,80)	-100,00
51120405	Espèces à encaisser - BAFA			20,00		(20,00)	-100,00
51120406	Organismes Partenaire à encaisser - BAFA	3 623,47	0,02	2 692,00	0,03	931,47	34,60
51120600	Cesu et Chèques Vacances à Enc	11 032,00	0,06	17 163,30	0,16	(6 131,30)	-35,72
51200000	Crédit Agricole-Dat Nantis			556 319,44	5,22	(556 319,44)	-100,00
51200006	Crédit Agricole Compte Excéd.	3 272,28	0,02	3 271,01	0,03	1,27	0,04
51200007	Crédit Agricole DAT Crescend	400 200,00	2,19	400 000,00	3,76	200,00	0,05
51201001	CCF Reflet Optifinance	1 500 000,00	8,19	1 500 000,00	14,08		
51201106	Crédit Agricole Formation Prof	4 274,14	0,02			4 274,14	
51202000	Caisse d'Epargne ODEL VAR	3 547,89	0,02	4 158,25	0,04	(610,36)	-14,68
51202001	Caisse d'Epargne - CSL Associa	10,45		10,42		0,03	0,29
51202002	Caisse d'Epargne ODEL VAR TRE	17 518,52	0,10	10 272,78	0,10	7 245,74	70,53
51203001	Société Générale Livret	10 078,80	0,06	10 057,93	0,09	20,87	0,21
51210000	Crédit Agricole	183 516,85	1,00	605 514,02	5,68	(421 997,17)	-69,69
51401006	Crédit Agricole Trésorerie	2 724 589,57	14,88	1 995 459,28	18,73	729 130,29	36,54
51870000	Intérêts courus à recevoir			4 902,21	0,05	(4 902,21)	-100,00
53000000	Caisse	12 308,44	0,07	11 486,02	0,11	822,42	7,16
Charges constatées d'avance		156 224,99	0,85	108 749,46	1,02	47 475,53	43,66
48600000	Ch.constatées d'avance	156 224,99	0,85	108 749,46	1,02	47 475,53	43,66
TOTAL DUBILAN ACTIF		18 305 595,76	100,00	10 651 667,18	100,00	7 653 928,58	71,86

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	10 644 020,69	58,15	2 135 578,55	20,05	8 508 442,14	398,41
Total des fonds propres	1 651 971,41	9,02	2 063 637,14	19,37	(411 665,73)	-19,95
Réserves	1 219 226,71	6,66	2 145 432,08	20,14	(926 205,37)	-43,17
10684000 Réserve d'investissement	1 213 890,99	6,63	2 140 096,36	20,09	(926 205,37)	-43,28
10685000 Fonds de résér. de trésor	5 335,72	0,03	5 335,72	0,05		
Report à nouveau	844 410,43	4,61	844 410,43	7,93		
11000000 Report à nouveau	844 410,43	4,61	844 410,43	7,93		
Excédent ou déficit de l'exercice	(411 665,73)	-2,25	(926 205,37)	-8,70	514 539,64	55,55
Total des autres fonds associatifs	8 992 049,28	49,12	71 941,41	0,68	8 920 107,87	N/S
Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise	8 953 398,59	48,91			8 953 398,59	
10520000 Ecart de réévaluation	8 953 398,59	48,91			8 953 398,59	
Subventions d'investissement	38 650,69	0,21	71 941,41	0,68	(33 290,72)	-46,27
13120000 Subvention reçu du départ	6 082 755,86	33,23	6 082 755,86	57,11		
13120100 Subvent°Invest.Cuisine Barcel.	365 877,64	2,00	365 877,64	3,43		
13120200 Subvent°d'Invest.2001	487 836,86	2,66	487 836,86	4,58		
13120300 Subv.d'Invest.2002	503 310,00	2,75	503 310,00	4,73		
13122003 Subvention d'Invest.2003	562 000,00	3,07	562 000,00	5,28		
13122004 Subv.Invest.2004	562 000,00	3,07	562 000,00	5,28		
13122005 Subv.invest.2005	155 120,01	0,85	155 120,01	1,46		
13122006 Subv.invest.2006	132 525,81	0,72	132 525,81	1,24		
13122007 Subv.invest 2007	300 000,00	1,64	300 000,00	2,82		
13122008 Subv.invest 2008	212 560,75	1,16	212 560,75	2,00		
13122103 Subvention FEDER	298 936,32	1,63	298 936,32	2,81		
13122104 Subv.Invest.maison Gardien	64 000,00	0,35	64 000,00	0,60		
13122106 Subv.invest.Les Mayons 2006	201 300,00	1,10	201 300,00	1,89		
13122204 Subv.Invest.Barcelonnette	460 000,00	2,51	460 000,00	4,32		
13122205 Subvention d'invest minibus	10 335,00	0,06	10 335,00	0,10		
13122206 Subvention d'Investissements C	91 800,00	0,50	91 800,00	0,86		
13122207 Subvention d'invest Lunel Prim	3 600,00	0,02	3 600,00	0,03		
13700000 Subventions inscrites app	(10 455 307,56)	-57,12	(10 422 016,84)	-97,84	(33 290,72)	-0,32
TOTAL III - Total des Provisions	979 275,00	5,35	1 354 211,49	12,71	(374 936,49)	-27,69
Provisions pour risques	50 530,00	0,28	556 741,00	5,23	(506 211,00)	-90,92
15180100 Prov.Contentieux sociaux	50 530,00	0,28	556 741,00	5,23	(506 211,00)	-90,92
Provisions pour charges	928 745,00	5,07	797 470,49	7,49	131 274,51	16,46
15300000 Prov/Ind.départ retraite	928 745,00	5,07	797 470,49	7,49	131 274,51	16,46
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	6 682 300,07	36,50	7 161 877,14	67,24	(479 577,07)	-6,70
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 492 688,84	24,54	4 841 347,18	45,45	(348 658,34)	-7,20
16410800 Prêt CA/Trvx Centre 2000 k€	97 821,81	0,53	274 131,83	2,57	(176 310,02)	-64,32
16410900 Prêt CA / tx Vars 1 050	661 523,28	3,61	698 615,75	6,56	(37 092,47)	-5,51
16411100 Pret CE 800K€	521 980,54	2,85	560 038,00	5,26	(38 057,46)	-6,80
16411200 Prêt CA / Reprise Emprunt 1	1 709 012,95	9,34	1 806 000,00	16,96	(96 987,05)	-5,57
16411300 Prêt Garanti par l'Etat 1 50	1 500 000,00	8,19	1 500 000,00	14,08		
16884000 Int.courrus/emp.ets crédit	2 350,26	0,01	2 561,60	0,02	(211,34)	-8,25

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Emprunts et dettes financières divers		45 036,00	0,25	23 889,46	0,22	21 146,54	88,52
16550000	Cautions Crèche Ste Anastasie	1 858,00	0,01	1 858,00	0,02		
16870000	Dépôt de Garantie Sté GERVAR	41 750,00	0,23	20 603,46	0,19	21 146,54	102,64
16872000	Dépôt de Garantie IFAPE	1 428,00	0,01	1 428,00	0,01		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 410,03	0,02			3 410,03	
41910000	Clients, avances-acomptes	3 410,03	0,02			3 410,03	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		691 959,86	3,78	928 930,79	8,72	(236 970,93)	-25,51
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	575 853,26	3,15	779 640,21	7,32	(203 786,95)	-26,14
40810000	Fourn.fact.non parvenues	116 106,60	0,63	149 290,58	1,40	(33 183,98)	-22,23
Dettes fiscales et sociales		829 716,86	4,53	1 026 666,86	9,64	(196 950,00)	-19,18
42100000	Pers.rémunérations dues	662,44		227,92		434,52	190,65
42800000	CET	2 273,17	0,01			2 273,17	
42820000	Dettes Provis. Congés payés	124 526,82	0,68	124 672,43	1,17	(145,61)	-0,12
43700000	Mutuelle	13 708,20	0,07	50 516,56	0,47	(36 808,36)	-72,86
43820000	Charges sociales/Prov. C.Pay	63 736,20	0,35	67 903,26	0,64	(4 167,06)	-6,14
43860100	URSSAF à payer	278 061,75	1,52	302 892,61	2,84	(24 830,86)	-8,20
43860300	Caisse retr./Prév.à payer	24 071,57	0,13	35 961,12	0,34	(11 889,55)	-33,06
43860301	Caisse Retr./Prévoyance à paye	66 146,68	0,36	154 675,44	1,45	(88 528,76)	-57,24
43860600	Comité d'entreprise à payer	75 014,92	0,41	104 851,25	0,98	(29 836,33)	-28,46
44210000	Prélèvements à la source / Imp	12 731,00	0,07	38 675,00	0,36	(25 944,00)	-67,08
44400000	Etat, Impôt sur les sociétés	33 331,00	0,18	22 819,00	0,21	10 512,00	46,07
44562001	TVA déductible sur immobilisations (indirect	3 147,94	0,02	8,34		3 139,60	N/S
44566000	TVA déduct.biens & serv. (indirecte)	3 032,18	0,02			3 032,18	
44566001	TVA Récupérable s/Biens et Ser			4 176,27	0,04	(4 176,27)	-100,00
44571057	TVA Collectée 10%	2 680,97	0,01			2 680,97	
44571058	TVA Collectée 20%	2 314,98	0,01	1 939,25	0,02	375,73	19,38
44860000	Etat-Taxe/Salaires à payer	28 086,42	0,15	24 491,00	0,23	3 595,42	14,68
44860100	Formation continue à payer	57 035,71	0,31	72 028,00	0,68	(14 992,29)	-20,81
44860200	Effort de const.à payer	22 605,91	0,12	17 869,41	0,17	4 736,50	26,51
44863510	CFE à payer	16 549,00	0,09	2 960,00	0,03	13 589,00	459,09
Autres dettes		604 571,81	3,30	341 042,85	3,20	263 528,96	77,27
041C	Collectif clients créditeurs	233 380,56	1,27	206 372,83	1,94	27 007,73	13,09
41980000	Client-RRR à accorder et autre	328 215,88	1,79	103 015,00	0,97	225 200,88	218,61
46700130	Débiteurs et Créditeurs Pro Fo	1 771,96	0,01			1 771,96	
46710400	Locataire C.A.D.	1 508,67	0,01	1 508,67	0,01		
46860000	Charges à payer	4 783,45	0,03	4 077,69	0,04	705,76	17,31
46871300	CAF34 à reverser	34 911,29	0,19	26 068,66	0,24	8 842,63	33,92
Produits constatés d'avance		14 916,67	0,08			14 916,67	
48700000	Prod.constatés d'avance	14 916,67	0,08			14 916,67	
Total du passif		18 305 595,76	100,00	10 651 667,18	100,00	7 653 928,58	71,86

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		14 230 100,86	100,00	12 981 789,31	100,00	1 248 311,55	9,62
Prestations de services		11 481 161,13	80,68	9 958 792,64	76,71	1 522 368,49	15,29
70610000	Participation de familles CVA	733 629,85	5,16	429 678,70	3,31	303 951,15	70,74
70610001	Dédits sur séjours	(53,80)		4 178,00	0,03	(4 231,80)	-101,29
70610200	Participation famil.ctre aéré	1 450 013,39	10,19	976 663,94	7,52	473 349,45	48,47
70610210	Participation familles crèche	306 857,29	2,16	339 204,09	2,61	(32 346,80)	-9,54
70610400	Participation Fam..Esp.Jeunes	12 112,51	0,09	8 671,10	0,07	3 441,41	39,69
70610700	Participation Stagiaires	92 415,83	0,65	63 698,14	0,49	28 717,69	45,08
70610701	Dédits sur stages	155,00				155,00	
70610800	Participation stages formation	17 683,78	0,12	8 758,68	0,07	8 925,10	101,90
70611000	Participation de familles cne			246 831,60	1,90	(246 831,60)	-100,00
70612000	Participation de familles cve	165 078,12	1,16	8 992,00	0,07	156 086,12	N/S
70620200	Particip.Alloc.Fami.Ctres aéré	951 070,77	6,68	740 354,28	5,70	210 716,49	28,46
70620202	Participations Caf LEA	18 025,30	0,13			18 025,30	
70623000	Participations Caf Crèche	980 215,67	6,89	1 203 847,86	9,27	(223 632,19)	-18,58
70624000	Participations MSA Crèche	21 336,14	0,15	27 592,10	0,21	(6 255,96)	-22,67
70640000	Participation des communes cva	230,00		637,90		(407,90)	-63,94
70640200	Participation Commune CLSH	4 770 617,30	33,52	3 608 273,07	27,79	1 162 344,23	32,21
70641000	Participation des communes cne	73 781,00	0,52	142 995,00	1,10	(69 214,00)	-48,40
70643000	Participation des communes cve	115 776,65	0,81	137 661,00	1,06	(21 884,35)	-15,90
70645000	Participation Commune Crèche	642 412,57	4,51	971 069,07	7,48	(328 656,50)	-33,84
70650000	Participation divers.cva	151 544,04	1,06	73 869,51	0,57	77 674,53	105,15
70650100	Participations div. crèches	36 509,32	0,26	32 957,55	0,25	3 551,77	10,78
70650200	Part.diverses Centre aéré	1 762,42	0,01	1 834,37	0,01	(71,95)	-3,92
70650300	Participations diverses séjour	652 145,28	4,58	618 430,04	4,76	33 715,24	5,45
70650700	Particip.Div.Secteur Format.	4 014,35	0,03	2 678,96	0,02	1 335,39	49,85
70653000	Participation des usagers	37 450,00	0,26			37 450,00	
70653013	Usagers/Pension complète 10%	257 970,18	1,81	277 800,25	2,14	(19 830,07)	-7,14
70653014	Usagers/Pension complète 20%	31 451,41	0,22	11 001,89	0,08	20 449,52	185,87
70660100	Prestations de Services 20%	2 829,90	0,02	6 310,48	0,05	(3 480,58)	-55,16
70811000	Avantage en nature	11 565,34	0,08	11 238,00	0,09	327,34	2,91
70830000	Loyer Sté GERVAR	117 745,08	0,83	82 413,84	0,63	35 331,24	42,87
70831000	Charges Loc.Sté GERVAR	14 037,95	0,10	7 404,47	0,06	6 633,48	89,59
70832000	Loyer			5 400,00	0,04	(5 400,00)	-100,00
70835200	Loyer Pro Formation Services H	2 975,00	0,02			2 975,00	
70835300	Loyer Odel ô Services HT	2 975,00	0,02			2 975,00	
70836000	Location Tentes	250,00				250,00	
70840200	Mise à disposition personnel	5 282,39	0,04	2 367,00	0,02	2 915,39	123,17
70870000	Autres prod. accessoires	1 843,70	0,01	270,00		1 573,70	582,85
70871000	Ecart de règlement	621,83		54,95		566,88	N/S
70872000	Rembt Uniformation	38 180,20	0,27	16 181,62	0,12	21 998,58	135,95
70880000	Remboursements frais médicaux	2 752,12	0,02	2 650,05	0,02	102,07	3,85
70881000	Remb.indem maternité mala	20,25		(872,67)	-0,01	892,92	102,32
70960000	RRR accordés s/Prestat°de Sces	(15 640,17)	-0,11	(7 937,40)	-0,06	(7 702,77)	-97,04
70960100	RRR accordés APAJH	(2 879,00)	-0,02			(2 879,00)	
70960600	RRR accordés Stagiaires	(401,95)		(1 351,80)	-0,01	949,85	70,27
70961000	R.R.R. accordés sur CVA	(225 200,88)	-1,58	(103 015,00)	-0,79	(122 185,88)	-118,61
Subventions d'exploitation		709 820,00	4,99	572 542,00	4,41	137 278,00	23,98
74120000	Subventions du Département	16 980,00	0,12	20 930,00	0,16	(3 950,00)	-18,87
74120100	Subventions reçues	124 140,00	0,87	129 552,00	1,00	(5 412,00)	-4,18
74120102	Subvention reçue, colo apprenantes	359 700,00	2,53	214 500,00	1,65	145 200,00	67,69
74120200	Subvention Caf du Var reçue	9 000,00	0,06	6 390,00	0,05	2 610,00	40,85
74120300	Fonds de solidarité	200 000,00	1,41	201 170,00	1,55	(1 170,00)	-0,58
Autres produits de gestion courante		155,00		13,24		141,76	N/S
75800000	Produits div.Gest°courante	155,00		13,24		141,76	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		2 038 964,73	14,33	2 450 441,43	18,88	(411 476,70)	-16,79
78150000	Rep./prov.risques litige salariés	508 711,00	3,57	398 021,00	3,07	110 690,00	27,81

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
78150200	Reprise Prov.Redres.URSSAF			44 593,00	0,34	(44 593,00)	-100,00
78174000	Rep./prov.créances douteuses	443 000,36	3,11	409 833,77	3,16	33 166,59	8,09
78174500	Rep./prov.dépréc.débiteurs div	66 966,93	0,47			66 966,93	
79101000	Taxe de Séjour	4 617,85	0,03	5 181,54	0,04	(563,69)	-10,88
79102000	Transfert de charges d'exploit			25 464,43	0,20	(25 464,43)	-100,00
79102010	Transfert de charges d'exploitation TVA 10			4 434,09	0,03	(4 434,09)	-100,00
79102055	Transfert de charges d'exploitation TVA 5,5			3 023,45	0,02	(3 023,45)	-100,00
79110000	Transfert de Charges de Person	24 903,78	0,18	2 148,00	0,02	22 755,78	N/S
79110300	Remboursement Indemnités Chômage Partiel	344 917,69	2,42	1 098 384,87	8,46	(753 467,18)	-68,60
79141000	Compensat°Rému.Contrats Aidés	640 774,14	4,50	452 208,26	3,48	188 565,88	41,70
79180000	Remboursements Assurances	5 072,98	0,04	7 149,02	0,06	(2 076,04)	-29,04
Total des charges d'exploitation		13 430 696,18	94,38	11 792 737,97	90,84	1 637 958,21	13,89
Achats		1 010 762,61	7,10	796 562,46	6,14	214 200,15	26,89
60100000	Denrées alimentaires	272 004,09	1,91	129 256,46	1,00	142 747,63	110,44
60100100	Prestataires Repas	527 209,99	3,70	467 099,40	3,60	60 110,59	12,87
60101000	Denrées alimentaires animaux	570,03		305,61		264,42	86,52
60102000	Vins et spiritueux	6 509,92	0,05	2 572,06	0,02	3 937,86	153,10
60200000	Linge de maison	1 920,44	0,01	617,18		1 303,26	211,16
60200005	Produits Entretien & Hygiène -	701,27				701,27	
60221000	Combustibles	77 257,66	0,54	93 148,94	0,72	(15 891,28)	-17,06
60222000	Produits d'entretien	19 994,61	0,14	17 298,79	0,13	2 695,82	15,58
60222100	Consommables puériculture	6 142,52	0,04	7 223,12	0,06	(1 080,60)	-14,96
60222200	Produits Jetables	29 811,37	0,21	31 547,06	0,24	(1 735,69)	-5,50
60226000	Lubrifiant carburants	18 627,90	0,13	44 010,74	0,34	(25 382,84)	-57,67
60226100	Carburant Lubrifiants	38 373,04	0,27			38 373,04	
60227000	Petit matériel de restaurant	6 276,71	0,04	352,64		5 924,07	N/S
60228000	Petit matériel	7 362,07	0,05	2 603,61	0,02	4 758,46	182,76
60228002	Petit Matériel C.Augero	873,30	0,01			873,30	
60230000	Vêtements de travail	1 168,59	0,01	526,85		641,74	121,81
60910000	RRR obt./marchandises	(4 040,90)	-0,03			(4 040,90)	
Autres achats et charges externes		2 132 496,13	14,99	1 821 884,56	14,03	310 611,57	17,05
60400000	Blanchissage	29 294,80	0,21	25 696,74	0,20	3 598,06	14,00
60413000	Achats séjours extérieurs	6 468,00	0,05	61 112,10	0,47	(54 644,10)	-89,42
60600000	Electricité	106 758,25	0,75	116 403,35	0,90	(9 645,10)	-8,29
60610000	Eau	22 115,54	0,16	26 595,96	0,20	(4 480,42)	-16,85
60620000	Gaz	155,00		291,40		(136,40)	-46,81
60640000	Fournitures de bureau	7 818,52	0,05	5 607,10	0,04	2 211,42	39,44
60640100	Fournitures Consommables	3 709,16	0,03	2 293,23	0,02	1 415,93	61,74
60640200	Matériel de Bureau	789,00	0,01	335,32		453,68	135,30
60640300	Matériel Informatique	3 768,08	0,03	1 601,46	0,01	2 166,62	135,29
60641000	Imprimerie	16 157,39	0,11	11 916,12	0,09	4 241,27	35,59
60642000	Frais duplication reprogr.	6 420,98	0,05	7 041,63	0,05	(620,65)	-8,81
60670000	Fournitures Entretien Petit Eq	3 279,17	0,02	1 382,28	0,01	1 896,89	137,23
60680000	Produits pharmaceutiques	8 639,56	0,06	12 861,78	0,10	(4 222,22)	-32,83
60681000	Produits pharmaci. Animaux	327,55				327,55	
61300000	Locations foyer centre	27 200,00	0,19	31 000,00	0,24	(3 800,00)	-12,26
61301000	Locations divers matériel	99,17		600,00		(500,83)	-83,47
61302000	Locations divers animaux	21 885,00	0,15	2 640,00	0,02	19 245,00	728,98
61305000	Locations véhicules	36 892,84	0,26	10 247,40	0,08	26 645,44	260,02
61311000	Hébergement Stagiaires	2 375,80	0,02	2 257,20	0,02	118,60	5,25
61320000	Locations immobilières	57 583,90	0,40	61 281,68	0,47	(3 697,78)	-6,03
61350000	Locations financières Copieurs	24 476,86	0,17	20 235,83	0,16	4 241,03	20,96
61353000	Autres locations financières	6 268,56	0,04	9 909,67	0,08	(3 641,11)	-36,74
61400000	Charges locatives	5 614,06	0,04	4 030,65	0,03	1 583,41	39,28
61520000	Entr.repa. locaux régie	35 951,51	0,25	29 533,66	0,23	6 417,85	21,73
61520200	Entretien Locaux Par Centre	14 913,81	0,10	11 025,68	0,08	3 888,13	35,26
61520300	Aménagement Intérieur et Extér	12 106,66	0,09	1 045,77	0,01	11 060,89	N/S
61521000	Entr.repa.locaux entreprise	376 992,38	2,65	239 260,05	1,84	137 732,33	57,57
61521100	Ent. Réparations Locaux/Entrep	615,00		1 312,00	0,01	(697,00)	-53,13

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
61530000	Entretien terrain espace vert	53 050,00	0,37			53 050,00	
61550000	Entre.Rep.Mat. et Out.	2 194,15	0,02	9 792,94	0,08	(7 598,79)	-77,59
61551000	Contrats entretien	25 250,61	0,18	54 721,89	0,42	(29 471,28)	-53,86
61551100	Ménage Locaux	26 064,38	0,18	42 903,63	0,33	(16 839,25)	-39,25
61560000	Entr.rep.Mat.Roulant	35 814,11	0,25	27 331,75	0,21	8 482,36	31,03
61562000	Maintenance Informatique	55 833,93	0,39	41 912,64	0,32	13 921,29	33,22
61610000	Assurances Responsab.Civile	38 815,55	0,27	42 106,63	0,32	(3 291,08)	-7,82
61620000	Assurances Locaux-Matériel	34 374,88	0,24	36 241,23	0,28	(1 866,35)	-5,15
61630000	Assurances véhicules	42 162,74	0,30	37 706,26	0,29	4 456,48	11,82
61650000	Assurance Annulations	7 104,96	0,05	3 045,29	0,02	4 059,67	133,31
61660000	Assurances Juridiques	14 427,23	0,10	14 579,27	0,11	(152,04)	-1,04
61810000	Documentation générale	42,75		797,05	0,01	(754,30)	-94,64
61830000	Documentation technique	1 651,71	0,01	300,68		1 351,03	449,32
61850000	Frais de conseil et réunions	6 373,26	0,04	2 210,09	0,02	4 163,17	188,37
62140000	Personnel mis à Disposition	285 380,35	2,01	297 355,00	2,29	(11 974,65)	-4,03
62250000	Commissions d'affacturage	5 339,02	0,04	6 142,29	0,05	(803,27)	-13,08
62260000	Honoraires	137 956,94	0,97	70 621,88	0,54	67 335,06	95,35
62260100	Honoraires Informatiques	5 998,19	0,04	10 826,74	0,08	(4 828,55)	-44,60
62270000	Frais actes & contentieux	8,08		1 148,69	0,01	(1 140,61)	-99,30
62280000	Honoraires médicaux	6 599,00	0,05	9 159,64	0,07	(2 560,64)	-27,96
62281000	Honoraires médicaux animaux	1 364,83	0,01	249,41		1 115,42	447,22
62300100	Communication Numérique	5 946,91	0,04	15 691,74	0,12	(9 744,83)	-62,10
62300200	Foires et Expositions	3 000,00	0,02	2 280,00	0,02	720,00	31,58
62310000	Informat°-Communiqué Presse	6 485,05	0,05	9 245,53	0,07	(2 760,48)	-29,86
62340000	Cadeaux à la clientèle	2 052,00	0,01	1 786,18	0,01	265,82	14,88
62410000	Transports sur achat	201,77		25,00		176,77	707,08
62430000	Déplacent Perso.Centres	65 367,90	0,46	96 617,86	0,74	(31 249,96)	-32,34
62440000	Déplacent Perso.Administrat	49 678,36	0,35			49 678,36	
62450000	Déplacemt.Perso.d'Entretien	10 250,90	0,07	10 453,10	0,08	(202,20)	-1,93
62460000	Transport d'enfants	74 524,59	0,52	70 020,25	0,54	4 504,34	6,43
62462000	Transports liés à l'activité	117 520,03	0,83	50 373,79	0,39	67 146,24	133,30
62462100	Frais Annexes Sorties Educativ			28,90		(28,90)	-100,00
62510000	Divers Tranp. et déplacements	10 900,90	0,08	10 029,59	0,08	871,31	8,69
62570000	Mission et Réceptions	420,70		7 115,42	0,05	(6 694,72)	-94,09
62600000	Frais postaux-Affranchissement	21 162,03	0,15	22 757,54	0,18	(1 595,51)	-7,01
62601000	Frais de Téléphonie	62 918,01	0,44	59 811,38	0,46	3 106,63	5,19
62700000	Services bancaires	39 874,15	0,28	36 569,32	0,28	3 304,83	9,04
62701000	Commissions Titres de paiement	8 451,78	0,06	6 264,94	0,05	2 186,84	34,91
62702000	Commission garantie PGE	5 000,00	0,04			5 000,00	
62810000	Abonnements-Cotis.-Dons versés	24 257,83	0,17	16 142,96	0,12	8 114,87	50,27
Impôts, taxes, versements assimilés		760 913,70	5,35	562 734,72	4,33	198 178,98	35,22
63110000	Taxes Salaires	322 021,21	2,26	244 113,96	1,88	77 907,25	31,91
63180000	Autres impôts et taxes	11 057,90	0,08	2 583,58	0,02	8 474,32	328,01
63181000	Taxe de séjour	4 671,97	0,03	6 482,06	0,05	(1 810,09)	-27,92
63330000	Formation continue	145 355,71	1,02	119 092,00	0,92	26 263,71	22,05
63330100	Formation Stages	40 515,15	0,28	16 334,40	0,13	24 180,75	148,04
63330110	Formation Stages Intragroupe	15 669,60	0,11	2 972,40	0,02	12 697,20	427,17
63340000	Effort à la construction	22 605,13	0,16	17 869,41	0,14	4 735,72	26,50
63511000	Contrib.Eco.Territoriale	27 498,00	0,19	7 108,00	0,05	20 390,00	286,86
63512000	Taxes foncières	52 690,00	0,37	65 585,76	0,51	(12 895,76)	-19,66
63513000	Redevance Domaine Public	22 000,00	0,15			22 000,00	
63520000	Tva non récupérable	96 829,03	0,68	80 593,15	0,62	16 235,88	20,15
Rémunération du personnel		6 795 957,62	47,76	6 228 838,96	47,98	567 118,66	9,10
64110000	Salaires Perso.Service CDD	175 046,55	1,23	58 910,96	0,45	116 135,59	197,14
64111000	Salaires Perso Service CDI	208 992,25	1,47	178 047,22	1,37	30 945,03	17,38
64112000	Salaires Perso.Serv. CDD Long	60 503,20	0,43	132 268,82	1,02	(71 765,62)	-54,26
64113000	Salaires Intermittents	338,00		888,66	0,01	(550,66)	-61,97
64120000	Salaires Perso.Animation CDD	775 497,30	5,45	668 880,57	5,15	106 616,73	15,94
64121000	Salaires Perso.Animation CDI	1 980 728,34	13,92	1 808 659,40	13,93	172 068,94	9,51
64122000	Salaires Perso.Animat°CDD Long	1 791 635,97	12,59	1 228 167,91	9,46	563 468,06	45,88

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
64129900	Provision pr congés payés	(145,61)		(6 393,57)	-0,05	6 247,96	97,72
64130000	Salaires Perso.Administratif	1 147 237,39	8,06	907 245,63	6,99	239 991,76	26,45
64132000	Salaires Perso.Admin.CDD Long	53 994,71	0,38	44 104,38	0,34	9 890,33	22,42
64140000	Salaires Perso.Technique	18 100,73	0,13	4 024,31	0,03	14 076,42	349,78
64142100	Allocations Activité partielle	349 149,95	2,45	1 124 478,85	8,66	(775 328,90)	-68,95
64143000	Avantages en nature	11 565,34	0,08	11 238,00	0,09	327,34	2,91
64145000	Indemnité de précarité	10 729,38	0,08	16 359,86	0,13	(5 630,48)	-34,42
64145100	Indemnité licenciement soumis	6 200,00	0,04			6 200,00	
64145200	Indem.Licenciement non soumise	205 251,73	1,44	51 890,53	0,40	153 361,20	295,55
64149000	Primes paniers soumise	1 132,39	0,01			1 132,39	
64149100	Primes Paniers Soumises - Unit			67,43		(67,43)	-100,00
Charges sociales		1 535 401,84	10,79	904 083,93	6,96	631 317,91	69,83
64510000	Urssaf	1 058 463,84	7,44	711 865,53	5,48	346 598,31	48,69
64519300	URSSAF GUSO	187,17		481,35		(294,18)	-61,12
64520000	MUTUELLE	34 211,54	0,24	35 191,65	0,27	(980,11)	-2,79
64550000	Caisse de retraite et prévoyance	305 397,85	2,15	249 537,50	1,92	55 860,35	22,39
64559900	Charges sos prov.cong.pay	(4 167,06)	-0,03	(483,74)		(3 683,32)	-761,43
64560000	Caisse des cadres	13 085,86	0,09	9 489,81	0,07	3 596,05	37,89
64700000	Aimt Upv	45 154,20	0,32	39 395,90	0,30	5 758,30	14,62
64720000	Versement au comité entre	62 513,45	0,44	60 806,57	0,47	1 706,88	2,81
64721000	Versement Comité d'Entreprise	12 501,47	0,09			12 501,47	
64802000	Abondement CET	8 053,52	0,06	6 901,36	0,05	1 152,16	16,69
64900000	AIDE URSSAF			(209 102,00)	-1,61	209 102,00	100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		650 056,21	4,57	1 002 952,01	7,73	(352 895,80)	-35,19
68111000	Dot.amrt.immob.incorpor.	5 604,90	0,04	15 735,83	0,12	(10 130,93)	-64,38
68112001	Amort. Immob. corpo.	421 396,69	2,96	477 248,89	3,68	(55 852,20)	-11,70
68160000	Dotations pour dépréciations i	32 378,20	0,23			32 378,20	
68174000	Dot.prov. créances douteuses	190 676,42	1,34	443 000,36	3,41	(252 323,94)	-56,96
68174600	Prov.dépréc.autres actifs circ			66 966,93	0,52	(66 966,93)	-100,00
Dotations aux provisions		2 500,00	0,02	26 500,00	0,20	(24 000,00)	-90,57
68150300	Provisions Litiges Salariés	2 500,00	0,02	26 500,00	0,20	(24 000,00)	-90,57
Autres charges		542 608,07	3,81	449 181,33	3,46	93 426,74	20,80
65110000	Redevance Logiciel XIMI	24 074,74	0,17	23 537,22	0,18	537,52	2,28
65111000	Abonnement plateforme Beetween	5 054,46	0,04	1 252,80	0,01	3 801,66	303,45
65111200	Redevance Nom de Domaine	14,33		2,45		11,88	484,90
65112000	Redevance Logiciel Vackélys	1 549,80	0,01			1 549,80	
65160000	Droit d'auteur et de reproduct	497,66		693,30	0,01	(195,64)	-28,22
65400000	Créances irrécouvrables			110,25		(110,25)	-100,00
65800000	Charges diverses de gestion co	527,87		260,93		266,94	102,30
65810000	Petit matériel activ. Educ	8 079,86	0,06	5 210,57	0,04	2 869,29	55,07
65820000	Fournit. educatives	51 409,66	0,36	29 097,80	0,22	22 311,86	76,68
65830000	Enseignements ski	4 254,00	0,03	38 341,00	0,30	(34 087,00)	-88,90
65840000	Remontées mécaniques	2 086,18	0,01	99 492,39	0,77	(97 406,21)	-97,90
65860000	Services éducatifs	443 959,26	3,12	250 016,47	1,93	193 942,79	77,57
65880000	Documentation pédagogique	1 100,25	0,01	1 166,15	0,01	(65,90)	-5,65
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		799 404,68	5,62	1 189 051,34	9,16	(389 646,66)	-32,77
RESULTAT FINANCIER		(986 778,73)	-6,93	(1 844 248,95)	-14,21	857 470,22	46,49
Intérêts et produits financiers		7 027,71	0,05	12 479,30	0,10	(5 451,59)	-43,69
76100000	Interets S/ Placement	7 027,71	0,05	10 030,38	0,08	(3 002,67)	-29,94
76801000	Intérêts moratoires versés			2 448,92	0,02	(2 448,92)	-100,00
Dotation aux amortissements et provisions		935 447,81	6,57			935 447,81	
68662000	Dot.amts.prov/Charges financ.	935 447,81	6,57			935 447,81	

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Intérêts et charges financières		58 358,63	0,41	1 856 728,25	14,30	(1 798 369,62)	-96,86
66110800	Int.Emp.CA/Travx.Centres	9 830,83	0,07	13 225,09	0,10	(3 394,26)	-25,67
66110900	Intérêts des Emprunts CA / Tx	15 803,65	0,11	14 941,52	0,12	862,13	5,77
66111000	Intérêts Prêt CE 500 K			294,52		(294,52)	-100,00
66111100	Intérêts prêt CE 800K€	10 354,39	0,07	9 428,41	0,07	925,98	9,82
66111200	Intérêts Prêt CA 1 806 K	16 227,07	0,11	9 601,90	0,07	6 625,17	69,00
66111300	Intérêts Prêt 1 500K	5 544,35	0,04			5 544,35	
66181000	Charges d'intérêts	598,34		3 196,74	0,02	(2 598,40)	-81,28
66400000	Charges financières diverses			1 806 000,00	13,91	(1 806 000,00)	-100,00
66800000	Commissions de financement			40,07		(40,07)	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(187 374,05)	-1,32	(655 197,61)	-5,05	467 823,56	71,40
Produits exceptionnels		214 108,95	1,50	189 345,48	1,46	24 763,47	13,08
77100000	Prod.except.op.gestion			599,00		(599,00)	-100,00
77180000	Remboursements d'Assurance	1 110,55	0,01			1 110,55	
77200000	Produits sur exercice ant	179 707,68	1,26	72 297,51	0,56	107 410,17	148,57
77520000	Prod.cess.immob.corpor.			83 158,25	0,64	(83 158,25)	-100,00
77700000	Subv.Inv.viré au cpte Résultat	33 290,72	0,23	33 290,72	0,26		
Charges exceptionnelles		411 818,63	2,89	444 283,24	3,42	(32 464,61)	-7,31
67100000	Charges exceptionnelles	5 022,74	0,04	41 230,00	0,32	(36 207,26)	-87,82
67120000	Pénalités Amendes	426,66		690,35	0,01	(263,69)	-38,20
67180000	Dommages Intérêts sur litiges	17 629,20	0,12	63 091,26	0,49	(45 462,06)	-72,06
67200000	Charges sur exercices ant.	245 499,35	1,73	144 675,63	1,11	100 823,72	69,69
67500000	VCN des Eléments Actifs Cédés			57 148,51	0,44	(57 148,51)	-100,00
68710000	Dot.amts except. immos	11 966,17	0,08			11 966,17	
68750000	Dot Prov.Indem.Départ Retraite	131 274,51	0,92	137 447,49	1,06	(6 172,98)	-4,49
Résultat exceptionnel		(197 709,68)	-1,39	(254 937,76)	-1,96	57 228,08	22,45
Impôts sur les sociétés		26 582,00	0,19	16 070,00	0,12	10 512,00	65,41
69500000	Impôts sur les sociétés	26 582,00	0,19	16 070,00	0,12	10 512,00	65,41
TOTAL DES PRODUITS		14 451 237,52	101,55	13 183 614,09	101,55	1 267 623,43	9,62
TOTAL DES CHARGES		14 862 903,25	104,45	14 109 819,46	108,69	753 083,79	5,34
Excédent ou déficit de l'exercice		(411 665,73)	-2,89	(926 205,37)	-7,13	514 539,64	55,55
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	11 481 161	100,00	9 958 793	100,00	1 522 368	15,29
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	11 481 161	100,00	9 958 793	100,00	1 522 368	15,29
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	11 481 161	100,00	9 958 793	100,00	1 522 368	15,29
- Achats stockés approvisionnement	1 010 763	8,80	796 562	8,00	214 200	26,89
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	35 763	0,31	86 809	0,87	(51 046)	-58,80
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	10 434 636	90,88	9 075 421	91,13	1 359 214	14,98
MARGES (Commerciale + Production)	10 434 636	90,88	9 075 421	91,13	1 359 214	14,98
- Achats non stockés (c)	179 938	1,57	186 330	1,87	(6 391)	-3,43
- Autres charges externes (c)	1 916 795	16,70	1 548 746	15,55	368 049	23,76
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	3 143 259	27,38	2 618 447	26,29	524 812	20,04
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	8 337 902	72,62	7 340 346	73,71	997 557	13,59
+ Subventions d'exploitation	709 820	6,18	572 542	5,75	137 278	23,98
- Impôts, taxes sur rémunérations	561 897	4,89	409 448	4,11	152 449	37,23
- Autres impôts et taxes	199 017	1,73	153 287	1,54	45 730	29,83
- Salaires et traitements	6 795 958	59,19	6 228 839	62,55	567 119	9,10
- Charges sociales	1 535 402	13,37	904 084	9,08	631 318	69,83
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(44 551)	-0,39	217 230	2,18	(261 781)	-120,5
+ Reprises sur amortissements et provisions	1 018 678	8,87	852 448	8,56	166 231	19,50
+ Autres produits d'exploitation	155		13		142	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation	1 020 286	8,89	1 597 994	16,05	(577 707)	-36,15
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	652 556	5,68	1 029 452	10,34	(376 896)	-36,61
- Autres charges de gestion courante	542 608	4,73	449 181	4,51	93 427	20,80
RÉSULTAT EXPLOITATION	799 405	6,96	1 189 051	11,94	(389 647)	-32,77
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	7 028	0,06	12 479	0,13	(5 452)	-43,69
- Charges financières	993 806	8,66	1 856 728	18,64	(862 922)	-46,48
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(187 374)	-1,63	(655 198)	-6,58	467 824	71,40
Produits exceptionnels	214 109	1,86	189 345	1,90	24 763	13,08
- Charges exceptionnelles	411 819	3,59	444 283	4,46	(32 465)	-7,31
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(197 710)	-1,72	(254 938)	-2,56	57 228	22,45
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	26 582	0,23	16 070	0,16	10 512	65,41
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(411 666)	-3,59	(926 205)	-9,30	514 540	55,55

Etats financiers au 31/12/2021

ANNEXE

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **18 305 596**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **14 451 238**
 - un total charges de **14 862 903**
 - dégage un résultat de **-411 666.**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2021**
- finit le **31/12/2021**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association ODEL VAR** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuation d'activité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels par référence aux dispositions inscrites dans le plan comptable des associations.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a/Immobilisations :

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée d'utilisation conformément aux règlements du CRC n°2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs et n°2004-6 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs :

Immobilisations incorporelles	0 à 5 ans
Constructions	5 à 20 ans selon les composants
Agencements de constructions	5 à 20 ans selon les composants
Matériels et équipements activité éducative	2 à 5 ans
Mobiliers	10 à 15 ans
Matériels roulants et navigants	5 ans
Matériels de bureau et informatiques	1 à 5 ans

Voir toutefois ci-après la réévaluation libre pratiquée.

b/Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est 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.

La société PRO-FORMATION SERVICES est la filiale de l'ODEL.

La société Gestiparks, filiale à 100% de la société PRO-FORMATION SERVICES, a arrêté son activité en février 2020.

Les locaux ont été rendus au bailleur et un engagement de reprise de la dette bancaire a été pris par l'Association Odel Var qui s'était portée caution, à l'origine, du prêt bancaire souscrit par cette société.

La société a été dissoute par anticipation en application de l'article 1844-5, alinéa 3 du Code Civil en date

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

du 30 août 2021. Conformément aux dispositions légales, cette dissolution entraîne la transmission universelle du patrimoine de la société GESTIPARKS à la société PRO-FORMATION SERVICES, sans qu'il y ait lieu à liquidation.

Les éléments d'actif et de passif de la société GESTIPARKS ont donc été repris dans la comptabilité de la société PRO-FORMATION SERVICES pour leur valeur comptable.

Le mali de confusion soit 1.852 K€ a été comptabilisé en charges financières.

La provision antérieurement constatée sur les titres de participation et la créance rattachée a été reprise sur l'exercice soit 1.567 K€.

Compte tenu de la situation déficitaire des filiales PRO-FORMATION SERVICES et ODEL Ô SERVICES, les titres de participation ainsi que la créance rattachée ont été totalement provisionnés.

En 2019, un abandon de créance de 44.000 € avec clause de retour à meilleure fortune a été octroyé à la filiale ODEL O SERVICES qui est en phase de lancement de son activité.

c/Créances :

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

Les créances (hors communes et OPCA) échues depuis plus de 181 jours sont dépréciées à 100% et celles échues depuis plus de 90 jours à 50%.

d/Règles et méthodes comptables spécifiques :

Subvention d'investissement :

Depuis l'exercice 2020 et l'application du règlement ANC 2018-06 :

Ces subventions sont comptabilisées dans un compte de "subvention d'investissement" - compte 13, et reprises en résultat au rythme des amortissements pratiqués sur les investissements qu'elle finance.

On rappellera que les subventions antérieurement classées en fonds associatif sans droit de reprise ont été reprises en 2020 dans le compte RAN pour 844.410 €.

e/Changement d'estimation comptable :

Engagements de retraite:

L'engagement en matière de départ à la retraite a été calculé et provisionné, conformément aux modalités applicables eu égard à la convention collective de l'association.

Il a été fait application des hypothèses suivantes:

- Calcul de manière prospective;
- Départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans;
- Taux de progression des salaires: 0.01%;
- Taux d'actualisation : 2.63%.

Des modifications, traitées de manière prospective, sont intervenues dans le calcul de cette provision entre N et N-1 afin de tenir compte de l'évolution des évolutions économiques (taux d'intérêt, âge de départ à la retraite, etc.).

Ces modifications sont les suivantes:

- Age de départ: 65 ans au lieu de 62 ans antérieurement.
- Taux de rotation retenu de 9.84 pour les non cadres et 0.91 pour les cadres contre 7.48 retenu de manière uniforme en N-1.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Taux d'actualisation: 2.63% correspondant au taux IBoxxx au 31/05/2022 au lieu de 0.98% au 31/12/2021 et ce, afin d'anticiper la hausse des taux.
- Taux de charges sociales et fiscales des non cadres 52% contre 45% en N-1.
- Taux de charges sociales et fiscales des cadres: 71% contre 40% en N-1.

Ainsi la provision passe de 797 K€ en N-1 à 928 K€ en N.

AUTRES EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

COVID-19

La crise sanitaire liée au Covid 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

L'Odel a opté pour le principe de présentation des informations relatives aux principaux impacts de l'événement selon l'approche ciblée.

Face à la pandémie du COVID-19, les mesures nécessaires ont été prises pour protéger nos salariés et maintenir l'activité malgré la crise sanitaire en minimisant les déplacements et en appliquant les gestes barrières.

Sur le plan financier, l'association ODEL VAR a été classée par l'Etat dans les secteurs d'activité S1 (activité particulièrement touchée par la COVID 19) et a perçu à ce titre sur l'exercice 2021 les aides suivantes :

Fonds de solidarité : 200K€

FONJEP: 22.000 €

URSSAF: 80.672 € d'aides au paiement et 55.857 € d'exonérations de cotisations

Activité partielle: 344.918€

Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation libre des immobilisations a été opérée au 31 décembre 2021.

Cette réévaluation a porté sur l'ensemble des immobilisations corporelles et financières.

L'évaluation des ensembles immobiliers détenus par l'association a été confiée au cabinet CEI qui a fourni un rapport d'évaluation pour chacun des biens précisant la valeur actuelle et la décomposition pour chacun d'eux.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'analyse des autres immobilisations corporelles et des immobilisations financières n'a pas mis en évidence d'écart significatif entre la valeur nette comptable et la valeur actuelle.

La valeur actuelle des immobilisations réévaluées soit 10.265.000 € s'est substituée à la valeur nette comptable de ces immobilisations soit 1.311.601 €. Cet écart de réévaluation soit 8.953.399 € a été comptabilisé en capitaux propres, en réserve de réévaluation.

Le plan d'amortissement des immobilisations est calculé depuis lors sur la base de cette nouvelle valeur nette comptable (valeur actuelle).

Il a été décidé d'allonger la durée d'amortissement initialement retenue et de fixer un nouveau taux d'amortissement en fonction de la durée probable d'utilisation restant à courir au moment de la réévaluation.

Ainsi, les durées appliquées aux immobilisations réévaluées sont les suivantes:

- Gros oeuvre : 20 ans
- Toiture: 15 ans;
- Façade, étanchéité: 10 ans;
- Installations générales et techniques: 10 ans;
- Agencements: 7 ans.

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				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		8 953 399		8 953 399
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 145 432	(926 205)		1 219 227
Report à nouveau	844 410			844 410
Résultat de l'exercice	(926 205)	(385 084)	(926 205)	(385 084)
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)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	71 941		33 291	38 651
Provisions réglementées				
TOTAL	2 135 579	7 642 109	(892 915)	10 670 603

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	487 640		6 758		335 859	158 540
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	487 640		6 758		335 859	158 540
CORPORELLES	Terrains	250 645	783 209				1 033 853
	Constructions sur sol propre	6 088 027	6 514 385			5 553 413	7 048 999
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	8 680 384	1 655 805	126 760		7 923 018	2 539 932
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 866 979		68 088		522 470	6 412 597
	Instal., agencement, aménagement divers	1 796 699		91 620		982 105	906 215
	Matériel de transport	878 892		20 100		217 968	681 024
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	494 638		32 655		366 489	160 804
	Emballages récupérables et divers	11 603				11 603	
	Immobilisations corporelles en cours	7 744		5 244			12 988
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		25 075 613	8 953 399	344 468		15 577 066	18 796 412
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	1 114					1 114
	Autres participations	2 620 455				585 007	2 035 448
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	11 888				7 220	4 669
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 633 457				592 227
TOTAL		28 196 710	8 953 399	351 226		16 505 152	20 996 183

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	480 362	5 605	335 647	150 320
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	480 362	5 605	335 647	150 320
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	5 501 966	52 412	5 553 413	966
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	7 868 617	251 282	7 923 018	196 881
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 724 126	52 501	515 854	6 260 772
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 769 991	24 184	976 967	817 208
	Matériel de transport	807 763	27 105	217 968	616 901
	Matériel de bureau, mobilier	490 657	2 309	366 489	126 477
	Emballages récupérables et divers		11 603	11 603	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		23 163 120	421 397	15 565 312	8 019 205
TOTAL		23 643 483	427 002	15 900 959	8 169 525

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	830 448	830 448	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 669	4 669	
	Clients douteux ou litigieux	215 899	215 899	
	Autres créances clients	1 368 300	1 368 300	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	969	969	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 260	9 260	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	78 838	78 838	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 013 534	1 013 534	
	Charges constatées d'avances	156 225	156 225	
	TOTAL DES CREANCES	3 678 142	3 678 142	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 492 689	714 038	2 766 609	1 012 041
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	45 036	45 036		
	Fournisseurs et comptes rattachés	691 960	691 960		
	Personnel et comptes rattachés	127 462	127 462		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	520 739	520 739		
	Impôts sur les bénéfices	33 331	33 331		
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 176	11 176		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	137 008	137 008		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	604 572	604 572		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	14 917	14 917		
	TOTAL DES DETTES	6 678 890	2 900 239	2 766 609	1 012 041
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		348 447			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	797 470	131 275		928 745
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	556 741	2 500	508 711	50 530
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 354 211	133 775	508 711	979 275
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1 100 000	32 378 935 448		32 378 2 035 448
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	443 000	190 676	443 000	190 676
	Autres	66 967		66 967	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 609 967	1 158 502	509 967	2 258 502
TOTAL GENERAL		2 964 179	1 292 277	1 018 678	3 237 777
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			225 555 935 448 131 275	1 018 678	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

L'association a procédé à des licenciements économiques en 2016. Cinq personnes licenciées contestent ce licenciement et réclamaient 1 053K€. Bien que contestées, ces demandes ont été provisionnées par mesure de prudence en 2016. Une reprise de provisions a été opérée pour 398 k€ compte tenu de 2 jugements qui ont eu lieu même si ces derniers ont fait l'objet d'appels.

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		156 225	156 225
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			156 225

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		516 178
Autres créances clients		6 622
<i>Clients fact.à établir</i>	6 622	
Autres créances		509 556
<i>Avoir à recevoir</i>	5 932	
<i>Pdts à recevoir Organismes soc</i>	9 260	
<i>Produits à recevoir</i>	1 123	
<i>CAF à recevoir</i>	484 208	
<i>UNIFORMATION à recevoir</i>	9 032	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		1 244 476
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 350
<i>Int.courrus/emp.ets crédit</i>	2 350	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		116 107
<i>Fourn.fact.non parvenues</i>	116 107	
Dettes fiscales et sociales		758 108
<i>CET</i>	2 273	
<i>Dettes Provis. Congés payés</i>	124 527	
<i>Charges sociales/Prov. C.Pay</i>	63 736	
<i>URSSAF à payer</i>	278 062	
<i>Caisse retr/Prév.à payer</i>	24 072	
<i>Caisse Retr./Prévoyance à paye</i>	66 147	
<i>Comité d'entreprise à payer</i>	75 015	
<i>Etat-Taxe/Salaires à payer</i>	28 086	
<i>Formation continue à payer</i>	57 036	
<i>Effort de const.à payer</i>	22 606	
<i>CFE à payer</i>	16 549	
Autres dettes		367 911
<i>Client-RRR à accorder et autre</i>	328 216	
<i>Charges à payer</i>	4 783	
<i>CAF34 à reverser</i>	34 911	

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Taxe de séjour	4 618
Compensations de rémunérations - Contrats aidés	640 774
Remboursements d'assurances	5 073
Transferts de charges de personnel	24 904
Transferts API RESTAURATION	
Remboursement indemnités activité partielle	344 918
TOTAL	1 020 286

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des produits exceptionnels		214 109
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		180 818
<i>Remboursements d'Assurance</i>	<i>1 111</i>	
<i>Produits sur exercice ant</i>	<i>179 708</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		33 291
<i>Subv.Inv.viré au cpte Résultat</i>	<i>33 291</i>	
Total des charges exceptionnelles		411 819
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		268 578
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>5 023</i>	
<i>Pénalités Amendes</i>	<i>427</i>	
<i>Dommages Intérêts sur litiges</i>	<i>17 629</i>	
<i>Charges sur exercices ant.</i>	<i>245 499</i>	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		143 241
<i>Dot.amts except. immos</i>	<i>11 966</i>	
<i>Dot Prov.Indem.Départ Retraite</i>	<i>131 275</i>	
Résultat exceptionnel		(197 710)

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		20	
	Professions intermédiaires			
	Employés		110	
	Ouvriers			
	TOTAL		130	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Garantie du CG Var à la hauteur de 50% du prêt Crédit Agricole de 2000 k€ : Privilège de prêteur de deniers sur les locaux de vars en garantie de l'emprunt CA 1. Emprunt CE 800K€: hypothèque sur bail emphytéotique du centre de la Londe	97 822 661 523 521 981 1 281 326	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	1 281 326	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	Didier PREVOST							
	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur DIDIER PREVOST	25 800	25 800	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur DIDIER PREVOST								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	25 800	25 800	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	25 800	25 800	100,00	100,00				

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
PRO-FORMATION SERVICES	1 100 000	(662 461)	100,00	1 100 000	
ODEL O SERVICES	105 000	7 543	100,00	105 000	
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
PRO-FORMATION SERVICES	724 448	100 000	842 857	(354 597)	
ODEL O SERVICES	106 000		115 448	(59 370)	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

