

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1 à
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 14

CABINET BENOIT TONNELIER

2 Rue Ravel

17000 LA ROCHELLE

0546523122

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

MAISON DE LA PETITE ENFANCE
7 rue du Soleil Couchant
Crêche de Dompierre
17139 DOMPIERRE SUR MER

relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 0 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	341 613 Euros
- Produits d'exploitation,	548 508 Euros
- Résultat net comptable,	20 001 Euros

Fait à LA ROCHELLE
Le 07/06/2022

Benoit TONNELIER

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 826	1 826				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	12 976	11 527	1 449	2 518	1 069	42.45
	Autres immobilisations corporelles	103 760	94 566	9 195	13 925	4 731	33.97
	Immobilisations en cours						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	118 562	107 918	10 644	16 443	5 800	35.27
	Comptes de liaison						
	Total II						
	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				2 297	2 297	100.00
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	15 251		15 251	10 914	4 337	39.74
	Autres créances	107 345		107 345	37 196	70 149	188.59
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	206 243		206 243	273 787	67 544	24.67
	Charges constatées d'avance (3)	2 129		2 129	685	1 444	210.83
	Total III	330 969		330 969	324 879	6 090	1.87
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		449 531	107 918	341 613	341 323	290	0.08

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	131 340		124 103		7 237	5.83
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	20 001		7 237		12 765	176.39
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 410		1 899		489-	25.74-
	Provisions réglementées	102 724		102 724			
	Droit des propriétaires						
	Total I	255 475		235 963		19 513	8.27
	Comptes de liaison						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	23 906		25 592		1 686-	6.59-
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	23 906		25 592		1 686-	6.59-
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	7 455		9 940		2 485-	25.00-
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 459		6 861		1 598	23.29
	Dettes fiscales et sociales	45 829		62 966		17 138-	27.22-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	489				489	
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	62 232		79 768		17 536-	21.98-
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	341 613		341 323		290	0.08

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

62 232 79 768

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	414	182	303	987	110	36.25
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	69	415	110	376	40	37.11
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	14	281	43	547	29	67.21
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	50	631	48	801	1	3.75
Total I	548	508	506	711	41	8.25
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	19	394	14	925	4	29.94
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	46	242	39	397	6	17.37
Impôts, taxes et versements assimilés	3	472	2	972	500	16.82
Salaires et traitements	323	436	330	842	7	2.24
Charges sociales	84	062	54	762	29	53.50
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5	800	7	703	1	24.72
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	1	820	3	204	1	43.20
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	50	639	49	389	1	2.53
Total II	534	865	503	195	31	6.29
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13	644	3	515	10	288.13
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		115		130	15	11.35
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		115		130	15	11.35
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		115		130	15	11.35
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		13 759		3 645	10 114	277.45
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 290		3 657	2 633	71.99
Produits exceptionnels sur opérations en capital		489		1 465	976	66.64
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		6 779		5 122	1 657	32.34
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		536		1 531	994	64.95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		536		1 531	994	64.95
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		6 242		3 591	2 651	73.81
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		555 402		511 963	43 440	8.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		535 401		504 726	30 675	6.08
Solde intermédiaire		20 001		7 237	12 765	176.39
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		20 001		7 237	12 765	176.39

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 Logiciels	1 826		1 826			
28050000 Amortissements logiciels	1 826		1 826			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 449		2 518		1 069	42.45
21500000 Installations techniques, maté	12 976		12 976			
28150000 Installations techniques, maté	11 527		10 458		1 069	10.22
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 195		13 925		4 731	33.97
21810000 Installations générales, agenc	65 268		65 268			
21830000 Matériel de bureau et matériel	7 024		7 921		897	11.32
21840000 Mobilier	31 468		31 468			
28181000 Amortissements aménagements di	56 838		52 953		3 885	7.34
28183000 Amortissement matériel de bure	6 775		7 158		383	5.35
28184000 Amortissement du mobilier	30 952		30 621		332	1.08
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 644		16 443		5 800	35.27
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES			2 297		2 297	100.00
40910000 Fournisseurs - Avances et acom			2 297		2 297	100.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	15 251		10 914		4 337	39.74
41100000 Créances/Usagers	15 251		10 914		4 337	39.74
AUTRES CREANCES	107 345		37 196		70 149	188.59
42700000 Personnel - Oppositions	325		125		200	159.43
43100000 Sécurité sociale			3 365		3 365	100.00
46870000 Produits à recevoir	107 020		33 706		73 314	217.51
DISPONIBILITES	206 243		273 787		67 544	24.67
51200000 Banque	8 347		13 918		5 571	40.03
51210000 Compte Epargne CA	197 890		259 750		61 861	23.82
53100000 Caisse siège social	7		119		112	94.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 129		685		1 444	210.83
48600000 Charges constatées d'avance	2 129		685		1 444	210.83
TOTAL ACTIF CIRCULANT	330 969		324 879		6 090	1.87
TOTAL GENERAL	341 613		341 323		290	0.08

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	Euros				Euros	%
REPORT A NOUVEAU	131	340	124	103	7	5.83
11000000 Report à nouveau (solde crédit)	131	340	124	103	7	5.83
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	20	001	7	237	12	176.39
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1	410	1	899	489	25.74
13100000 Subventions d'équipement	46	293	46	293		
13900000 Subventions d'investissement i	44	883	44	395	489	1.10
PROVISIONS REGLEMENTEES	102	724	102	724		
14810000 Réserve de trésorerie	80	224	80	224		
14811000 Réserve trésorerie perte excep	22	500	22	500		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	255	475	235	963	19	8.27
PROVISIONS POUR CHARGES	23	906	25	592	1	6.59
15700000 Provisions pour travaux	7	667	11	173	3	31.38
15820000 Provision indemnités fin de ca	16	239	14	419	1	12.62
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	23	906	25	592	1	6.59
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	7	455	9	940	2	25.00
16420000 Prêt CAF	7	455	9	940	2	25.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8	459	6	861	1	23.29
40100000 Fournisseurs	6	209	3	265	2	90.18
40810000 Fournisseurs Factures non parv	2	250	3	596	1	37.44
DETTES FISCALES ET SOCIALES	45	829	62	966	17	27.22
42200000 Budget CSE à verser	550		1	042	492	47.26
42820000 Dettes provisionnées pour cong	18	849	20	700	1	8.94
42860000 Autres charges à payer			21	586	21	100.00
43100000 Sécurité sociale	6	366			6	366
43710000 Taxes formations	6	150	7	539	1	18.42
43730000 Caisses de retraites	3	240	3	142	98	3.11
43820000 Charges sociales sur congés à	6	227	7	555	1	17.58
43862100 Mutuelle	3	852	717		3	436.93
44210000 Prélèvements à la source (impô	596		685		88	12.89
AUTRES DETTES	489				489	
46860000 Charges à payer	489				489	
TOTAL DETTES	62	232	79	768	17	21.98
TOTAL GENERAL	341	613	341	323	290	0.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
			31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES			414	182	303	987	110	195	36.25
70610000	Participation des usagers		133	907	99	090	34	818	35.14
70622500	Prestations MSA		6	850	4	684	2	166	46.23
70623000	Prestation CAF		264	705	153	359	111	345	72.60
70624000	CAF- Aide except. COVID		8	721	46	785	38	064	81.36
70880000	Autres produits d'activités an				69		69		100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			69	415	110	376	40	961	37.11
74000000	CNASEA - Régularisations				138		138		100.00
74000200	CNASEA - WATTRE		4	164			4	164	
74000300	CNASEA - RAIBAUD				2	874	2	874	100.00
74000400	CNASEA - BEAUVAIS				522		522		100.00
74000500	CNASEA - BERETE		2	252	1	768	484		27.36
74000600	CNASEA - MACE		3	607	4	137	530		12.82
74000700	CNASEA - CHOLLET				2	375	2	375	100.00
74000800	CNASEA - TOURNEBIZE		6	383	1	636	4	747	290.13
74001000	CNASEA - DROUET		2	368			2	368	
74001500	Aide apprentie - ARRIGNON		2	667			2	667	
74100000	Aide a l'embauche				1	000	1	000	100.00
74150000	Subvention MAIRIE Part Fixe		33	500	33	500			
74156000	Sub intercommunale Ste Soulle		6	813	6	242	571		9.14
74211000	Subv variable mairie de domp		7	661	57	503	49	842	86.68
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			14	281	43	547	29	266	67.21
78150000	Reprises sur provisions pour c				10	678	10	678	100.00
78151000	Reprise sur provison pour trav		3	506	4	275	769		17.98
79110000	Indemnités Maladie (IJSS)		749		339		410		121.01
79110100	Rbt formation des CDI		3	254	826		2	428	293.98
79110200	Rbt formation contrats aidés		538		1	000	462		46.15
79111000	Indemnités activité partielle		7	731	27	106	19	376	71.48
AUTRES PRODUITS			50	631	48	801	1	830	3.75
75700000	Adhesion annuelle		765		745		20		2.68
75800000	Contrepartie charges supplétiv		38	695	38	117	577		1.51
75800100	Contre partie Charges EDF		2	488	1	245	1	242	99.77
75800200	Contrepartie charges supplétiv		677		793		116		14.67
75800300	Contrepartie charges supplétiv		7	818	7	845	27		0.34
75800500	Contrepartie charges supplétiv		131		51		80		155.40
75801000	Contrepartie charges supplétiv		53				53		
75810000	Produits divers gestion couran		4		4		0		8.71
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			548	508	506	711	41	798	8.25
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS			19	394	14	925	4	469	29.94
60211000	Alimentation boissons		16	962	13	154	3	808	28.95
60212000	Fournitures activités jeux jou		1	534	964		570		59.17
60212500	Frais organisation de fêtes et		239				239		
60213000	Pharmacie		285		313		28		8.80
60220000	Petit equipement de cuisine		373		494		121		24.43
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			46	242	39	397	6	845	17.37
60610000	EDF (consommation en cours)		7	998	5	727	2	270	39.64
60613500	Produits hygiène		666		990		323		32.67
60620000	produits entretien		2	847	2	368	479		20.22
60625000	Couches Pampers		3	209	1	334	1	876	140.66

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021		12		31/12/2020	
						Euros	
						%	
60630000	Fournitures d'entretien et de		333		668	335	50.16
60635000	Equipement linge		760		135	626	464.76
60640000	Fournitures administratives	1	102		605	497	82.13
60645000	Fournitures informatiques		345		240	105	43.70
60680000	Autres matières et fournitures		884		674	210	31.09
60681000	Fournitures COVID		175	1	650	1 475	89.42
61350000	Location scopieur RICOH	1	375	1	444	69	4.80
61500000	Entretien et réparations		559		198	361	182.42
61540000	Analyses hygiène sécurité		675		483	192	39.73
61560000	Maintenance Logiciel		399		618	219	35.38
61565000	Maintenance jardin		162		270	108	40.00
61600000	Primes d'assurance	2	241	2	262	21	0.95
61710000	Frais sur projets enfants	4	099	2	562	1 537	59.98
61800000	Divers				78	78	100.00
61810000	Documentation générale		36		239	203	84.94
62260000	Honoraires Expert comptable	7	460	7	386	74	1.01
62260200	Honoraires Commissaire aux cpt	2	266	2	255	12	0.51
62261000	honoraires médecin crèche		600		480	120	25.00
62280000	Honoraires divers	2	423	1	370	1 053	76.82
62520000	Frais déplacements du personne		489		247	242	98.12
62530000	frais liés à la formation		255		17	238	NS
62610000	Frais postaux		264		221	43	19.45
62620000	Frais de télécommunication	2	314	2	239	74	3.31
62700000	Services bancaires et assimilé		7		2	5	257.21
62720000	Frais chèques CESU		215		241	26	10.95
62810000	Cotisations annuelle	2	082	2	393	311	12.99
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			3 472		2 972	500	16.82
63130000	Formation des CDI		2 875		739	2 136	289.04
63140000	Formation des Emplois Aides		597		2 233	1 636	73.26
SALAIRES ET TRAITEMENTS			323 436		330 842	7 407	2.24
64110000	Salaires cas général		258 191		235 067	23 124	9.84
64110600	Salaires bruts emplois aidés		58 667		35 904	22 763	63.40
64120000	Congés payés	1	851		1 494	3 345	223.94
64142000	Indemnités de rupture				31 539	31 539	100.00
64143000	Indemnité activité partielle	7	948	26	838	18 890	70.38
64145000	IJSS Chorum		480			480	
CHARGES SOCIALES			84 062		54 762	29 300	53.50
64510000	Cotisations à l'URSSAF		55 758		48 382	7 376	15.25
64510100	Urssaf exonération Covid				19 928	19 928	100.00
64520000	Cotisations aux mutuelles	5	246	3	815	1 431	37.51
64530000	Cotisations Retraite et Prevoy	13	787	12	541	1 246	9.93
64580000	Cotisations Uniformation	6	150	7	539	1 389	18.42
64582000	Charges sociales/provisions CP	1	329		254	1 583	622.93
64583000	Var. Provision ch Pat/primes				1 983	1 983	100.00
64720000	Budget CSE	3	169	2	742	427	15.56
64740000	Cadeaux au personnel		149			149	
64750000	Médecine du travail CDI		996	1	195	199	16.67
64751000	Médecine du travail des emploi		137		205	68	33.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 800		7 703		1 904-	24.72-
68112000 Immobilisations corporelles	5 800		7 703		1 904-	24.72-
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 820		3 204		1 384-	43.20-
68150000 Dotation aux Provisions pour i	1 820		3 204		1 384-	43.20-
AUTRES CHARGES	50 639		49 389		1 250	2.53
65110000 Contrat logiciel Tel & Icap	777		774		4	0.45
65400000 Pertes sur créances irrécouvra			561		561-	100.00-
65800000 Charges supplétives Locaux	38 695		38 117		577	1.51
65800100 Charges supplétives EDF	2 488		1 245		1 242	99.77
65800200 Charges supplétives SAUR	677		793		116-	14.67-
65800300 Charges supplétives TECHNIQUES	7 818		7 845		27-	0.34-
65800500 Charges supplétives INTERVENAN	131		51		80	155.40
65801000 Charges upplétives autres loca	53				53	
65810000 charges diverses gestion coura			3		3-	100.00-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	534 865		503 195		31 669	6.29
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 644		3 515		10 128	288.13
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	115		130		15-	11.35-
76800000 Autres produits financiers	115		130		15-	11.35-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	115		130		15-	11.35-
RESULTAT FINANCIER	115		130		15-	11.35-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 759		3 645		10 114	277.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	6 290		3 657		2 633	71.99
77100000 Produits exceptionnels sur opé	1				1	
77200000 Produits exceptionnels sur exe	6 290		3 657		2 632	71.97
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	489		1 465		976-	66.64-
77700000 Quote-part des subventions d'i	489		1 465		976-	66.64-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 779		5 122		1 657	32.34
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	536		1 531		994-	64.95-
67100000 Charges exceptionnelles sur op	0		25		25-	99.52-
67200000 Charges exceptionnelles sur ex	536		1 506		969-	64.38-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	536		1 531		994-	64.95-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 242		3 591		2 651	73.81
TOTAL PRODUITS	555 402		511 963		43 440	8.48
TOTAL DES CHARGES	535 401		504 726		30 675	6.08
SOLDE INTERMEDIAIRE	20 001		7 237		12 765	176.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
EXCEDENTS OU DEFICITS	20 001	7 237	12 765	176.39

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 826		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 976		
Installations générales agencements aménagements divers	65 268		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 389		
TOTAL	117 633		
TOTAL GENERAL	119 459		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 826	1 826
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			12 976	12 976
Installations générales agencements aménagements divers			65 268	65 268
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		897	38 492	38 492
TOTAL		897	116 736	116 736
TOTAL GENERAL		897	118 562	118 562

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 826			1 826
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 458	1 069		11 527
Installations générales agencements aménagements divers	52 953	3 885		56 838
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 779	846	897	37 728
TOTAL	101 190	5 800	897	106 092
TOTAL GENERAL	103 016	5 800	897	107 918

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 069				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 885				
Matériel de bureau informatique mobilier	846				
TOTAL	5 800				
TOTAL GENERAL	5 800				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	102 724				102 724
TOTAL	102 724				102 724

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions	11 173		3 506		7 667
Charges sociales et fiscales congés à payer	14 419	13 599	11 779		16 239
TOTAL	25 592	13 599	15 285		23 906
TOTAL GENERAL	128 316	13 599	15 285		126 630
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 820	3 506		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	15 251	15 251	
Personnel et comptes rattachés	325	325	
Débiteurs divers	107 020	107 020	
Charges constatées d'avance	2 129	2 129	
TOTAL	124 726	124 726	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	7 455	2 485	4 970	
Fournisseurs et comptes rattachés	8 459	8 459		
Personnel et comptes rattachés	19 398	19 398		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 834	25 834		
Autres impôts taxes et assimilés	596	596		
Autres dettes	489	489		
TOTAL	62 232	57 262	4 970	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 485			

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	107 020
Total	107 020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 250
Dettes fiscales et sociales	28 927
Autres dettes	489
Total	31 666

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 129
Total	2 129

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			16 239
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			