

CENTRE SOCIO CULTUREL LES ABEILLES
3, avenue de la République
58260 LA MACHINE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

CENTRE SOCIO CULTUREL LES ABEILLES

3 AVENUE DE LA REPUBLIQUE

58260 LA MACHINE

EXERCICE 2021

1 – RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

2 – RAPPORT SPECIAL

3 – COMPTES ANNUELS

1 – RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

**CENTRE SOCIO CULTUREL LES ABEILLES
3 Avenue de la République
58260 LA MACHINE**

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels Centre Socio Culturel Les Abeilles relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'Annexe des comptes annuels concernant, la crise sanitaire évoquée dans le paragraphe « COVID ».

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nos travaux ont notamment porté sur la présentation des états financiers, et nous nous sommes assurés de la correcte information donnée dans l'Annexe aux comptes annuels.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

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

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

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

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

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

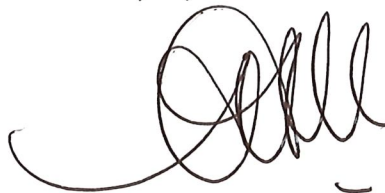
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

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

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Varennes Vauzelles,
Le 07/06/2022

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by several loops and a long horizontal stroke extending to the left.

Pour COGEP AUDIT,
Caroline CELLUCCI
Commissaire aux comptes

2 – RAPPORT SPECIAL

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2021

CENTRE SOCIO CULTUREL LES ABEILLES
3 Avenue de la République
58260 LA MACHINE

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Le 07/06/2022



Pour COGEP AUDIT,
Caroline CELLUCCI
Commissaire aux comptes

3 - COMPTES ANNUELS

BILAN

Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			31.12.2020
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 904.12	2 904.12		
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	2 904.12	2 904.12		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	130 726.52	69 867.21	60 859.31	27 867.13
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	130 726.52	69 867.21	60 859.31	27 867.13
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 858.00		1 858.00	1 858.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 858.00		1 858.00	1 858.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	135 488.64	72 771.33	62 717.31	29 725.13
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	155 545.76	3 646.86	151 898.90	160 526.46
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	146 632.78	3 646.86	142 985.92	155 682.86
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	8 912.98		8 912.98	4 843.60
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	62 890.34		62 890.34	139 532.82
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 198.55		2 198.55	2 330.56
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	220 634.65	3 646.86	216 987.79	302 389.84
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	356 123.29	76 418.19	279 705.10	332 114.97

BILAN

Passif	31/12/2021 Montant	31.12.2020 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES	35 391.55	20 391.55
REPORT A NOUVEAU	83 016.56	56 371.26
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-14 659.72	41 645.30
SITUATION NETTE (1)	103 748.39	118 408.11
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	40 450.66	26 360.42
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	40 450.66	26 360.42
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	144 199.05	144 768.53
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS	6 200.00	1 996.00
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	6 200.00	1 996.00
PROVISIONS POUR RISQUES	9 606.00	26 790.91
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	9 606.00	26 790.91
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	48 000.00	60 737.75
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21 838.96	23 121.97
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	43 951.46	67 320.61
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	1 705.55	7 379.20
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 204.08	
TOTAL DETTES (5)	119 700.05	158 559.53
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	279 705.10	332 114.97

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Toutes les écritures

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021		31.12.2020
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	4 371.00		4 750.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	361 413.42		385 250.59
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		361 413.42	385 250.59
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	307 969.43		299 302.34
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		307 969.43	299 302.34
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	18 509.23		4 122.28
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	1 996.00		22 239.38
AUTRES PRODUITS	26 277.19		55 737.56
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		720 536.27	771 402.15
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		194 092.37	194 732.91
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	21 156.70		19 705.96
SALAIRES ET TRAITEMENTS	392 582.61		403 209.22
CHARGES SOCIALES	107 695.63		99 279.80
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	10 818.59		7 257.57
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 075.00		18 259.91
REPORTS EN FONDS DEDIES	6 200.00		1 996.00
AUTRES CHARGES			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		733 620.90	744 441.37
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-13 084.63	26 960.78

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021		31.12.2020
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	335.97		170.35
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		335.97	170.35
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		335.97	170.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	4 590.28		9 280.02
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 258.76		5 638.58
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		12 849.04	14 918.60
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	14 760.10		404.43
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		14 760.10	404.43
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		-1 911.06	14 514.17

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021		31.12.2020
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		733 721.28	786 491.10
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		748 381.00	744 845.80
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			41 645.30
SOLDE DEBITEUR = PERTE		14 659.72	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	10 687.80		3 675.60
PRESTATION EN NATURE	55 715.25		34 718.62
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		66 403.05	38 394.22
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	10 687.80		3 675.60
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	55 715.25		34 718.62
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		66 403.05	38 394.22

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (871)		870 Bénévolat	
860 Secours en nature		870000 BENEVOLAT	10 687.80
860000 BENEVOLAT	10 687.80	TOTAL (870)	10 687.80
TOTAL (860)	10 687.80	871 Prestations en nature	
861 Mise à disposition gratuite de biens		871000 VALORISATION DES MISES A DISPO DE LOCAL	55 715.25
861000 VALORISATION DES MISES A DISPO DE LOC	55 715.25	TOTAL (861)	55 715.25
Total charges contributions volontaires	66 403.05	Total produits contributions volontaires	66 403.05

ANNEXE

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Le Centre Socio-Culturel de La Machine est une association implantée au 3, Avenue de la République 58260 LA MACHINE
03.86.50.84.97
votreassociation@csc-lamachine.com

L'association a pour activité :

- Une Fonction accueil, une Fonction Animation de la Vie Sociale et une Fonction Animation Collective Familiales qui font l'objet d'agréments attribués par la Caisse d'Allocations Familiales (CAF) sur présentation de projets.
- L'accueil de permanences sociales ou diverses autres permanences : Mission Locale, association Savoir Lire et Ecrire...
- Le portage d'un France Services.
- La coordination du Contrat Enfance Jeunesse signé entre la Collectivité et la CAF, et la mise en œuvre des actions prévues dans ce contrat : petite enfance (Multi-Accueil), enfance et jeunesse (Accueils de Loisirs Périscolaires et Extrascolaires, et des séjours ou d'autres actions culturelles et sportives pour les publics visés).
- La coordination et la mise en œuvre du Contrat Local d'Accompagnement à la Scolarité.
- Des activités culturelles, sportives et de loisirs pour les familles et les adultes.
- Des actions de prévention Santé.
- Des actions à destination des 60 ans et + notamment pour agir contre l'isolement.
- Des actions locales dans les domaines de la solidarité et l'entraide.
- La gestion d'un service de portage de repas à domicile.

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan Comptable Général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales à but non lucratif.

Ce changement de méthode n'a pas eu d'effet sur la présentation des comptes annuels.

Les conventions 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,

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

IMMOBILISATIONS :**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 31.12.2021**

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions	Cessions ou destructions	Valeur brute à la clôture de l'exercice 2021
Matériel de transport	45 665.50 €			45 665.50 €
Matériel de bureau & informatique	25 129.79 €			25 129.79 €
Matériel d'Activités	7 012.40 €			7 012.40 €
Mobilier	4 608.75 €	42 388.77 €		46 997.52 €
Aménagement divers	4 499.31 €			4 499.31 €
Concessions et Droits	2 904.12 €			2 904.12 €
Autres Immo Corp.		1 422.00 €		1 422.00 €
TOTAL	89 819.87 €	43 810.77 €	0 €	133 630.64 €

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

AMORTISSEMENTS :**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS AU 31.12.2021**

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Matériel de transport	34 083.86 €	2 576.05 €		36 659.91 €
Matériel de bureau & informatique	19 112.52 €	2 975.22 €		22 087.74 €
Matériel d'Activités	4 124.13 €	608.67 €		4 732.80 €
Mobilier	1 593.35 €	4 020.98 €		5 614.33 €
Aménagement divers	134.76 €	449.93 €		584.69 €
Concessions et Droits	2 904.12 €			2 904.12 €
Autres Immo Corp.		187.74 €		187.74 €
TOTAL	61 952.74 €	10 818.59 €	0 €	72 771.33 €

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens.

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES AU 31.12.2021 :

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	Echéances à plus d'un an
		Echéances à moins d'un an			Echéances A moins d'un an	
			Prêts CAF	48 000.00 €	12 000.00 €	36 000.00 €
Créances usagers Produits à recevoir	146 632.78 € 8 912.98 €	146 632.78 € 8 912.98 €	Fournisseurs Dettes fiscales et sociales Autres dettes	21 838.96 € 38 804.46 € 5 861.00 €	21 838.96 € 38 804.46 € 5 861.00 €	
TOTAL	155 545.76 €	155 545.76 €	TOTAL	114 504.42 €	78 504.42 €	36 000.00 €

FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE :**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS AU 31.12.2021**

Libellés	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise (valeur du patrimoine intégré)				
Réserves	20 391.55 €	15 000.00 €		35 391.55 €
Report à nouveau	56 371.26 €	26 645.30 €		83 016.56 €
Résultat comptable de l'exercice	41 645.30 €	-14 659.72 €	41 645.30 €	-14 659.72 €
TOTAL au 31.12.2021	118 408.11 €	26 985.58 €	41 645.30 €	103 748.39 €

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES AU 31.12.2021

Détail des subventions de fonctionnement affectées.	Fonds à engager au début de l'exercice.	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice.
	A	B	C	D = A-B+C
		789	689	
ARS	1 996.00 €	1 996.00 €	1 400.00 €	1 400.00 €
CAF Transfert Multi-Accueil				
GIE IMPA				
CONFERENCE DES FINANCEURS			4 800.00 €	4 800.00 €
REGION POSTE SENIORS				
TOTAL au 31.12.2021	1 996.00 €	1 996.00 €	6 200.00 €	6 200.00 €

PROVISIONS

Détail des provisions	Provisions au 01/01/2021 A	Dotations	Reprises		Provisions au 31/12/2021
			Utilisées	Non utilisées	
Indemnités de départ en retraite	8 531.00 €			1 075.00 €	9 606.00 €
Risque de reversement	18 259.91 €			18 259.91 €	
TOTAL au 31.12.2021	26 790.91 €			19 334.91 €	9 606.00 €

AUTRES INFORMATIONS

- **Contribution volontaire en nature**

Les contributions volontaires en nature consistent en :

- la mise en disposition de locaux
- du bénévolat

Ils ont été évalués en fonction du temps passé.

Les heures de bénévolat sont évaluées sur la base d'un taux horaire forfaitaire de 18.40 € pour les adhérents. Cette catégorie de mise à disposition s'élève à 10 687.80 €.

Les locaux sont valorisés sur la base d'un tarif horaire ou journalier, fonction de la consistance des locaux. Cette catégorie de mise à disposition s'élève à 55 715.25 €.

- **Rémunération des administrateurs**

La Présidente, le Vice-Président et la Trésorière n'ont perçu aucune rémunération au cours de la période.

- **COVID**

Fermeture administrative partielle : elle a concerné le Multi-Accueil et les Accueils Collectifs de Mineurs périscolaires et extrascolaires. Les Accueils Collectifs de Mineurs ont été fermés du 06 avril au 25 avril 2021. Le Multi-Accueil a été fermé du 06 avril au 18 avril 2021. Il a également été fermé la semaine du 19 avril au 25 avril 2021 mais il faut noter que cette période, en dehors des conditions sanitaires et administratives exceptionnelles, était déjà programmée comme un temps de fermeture dit « habituel » pour l'équipement.

Pendant cette fermeture administrative partielle, nous devions toutefois accueillir les enfants des personnels définis comme prioritaires. Quelques familles nous ont sollicité et en ont bénéficié.

Tout au long de l'année, nous avons appliqué les protocoles spécifiques et adaptés aux particularités de nos différents domaines d'intervention : Multi-Accueil, Accueils Collectifs de Mineurs, Animation Collective Famille, manifestations et activités physiques, culturelles et de loisirs pour tous les âges, accueil des publics, France Services et permanences diverses, service de portage de repas, ...

Concernant l'équipe professionnelle, nous avons organisé le télétravail quand c'était possible en fonction de la nature des emplois et des missions des salariés. Seulement quelques personnels ont fait l'objet de l'activité partielle : intervenante Gymnastique et personnels Petite Enfance et Enfance, notamment pour la période de fermeture partielle administrative présentée ci-dessus. L'usage de l'activité partielle en 2021 fût cependant nettement moins important en 2021 comparativement à l'année 2020. Pour information, nous avons obtenu 2 126.34 € d'aide de l'Etat pour l'activité partielle pour toute l'année 2021.

Si nous avons pu réaliser un nombre plus important de réunions ou autres temps collectifs de travail en présentiel, nous avons encore beaucoup utilisé la visio-conférence.

L'Assemblée Générale organisée en 2021 s'est déroulée en présentiel mais dans le respect d'une jauge et d'autres conditions sanitaires définies préalablement.

La majorité des activités et des services a été maintenue avec toutefois l'application de protocoles strictes qui ont évidemment impacté la fréquentation. Les participants ont été bien moins nombreux et forcément nous n'avons pas retrouvé la fréquentation moyenne et habituelle connue avant la crise sanitaire : c'est-à-dire avant 2020. Les activités qui ont été les plus impactées par une suspension furent les activités sportives, culturelles et de loisirs et toutes les manifestations importantes nécessitant un transport collectif ou non.

L'épidémie a évidemment touché l'effectif de l'association : les salariés, les bénévoles ou encore les intervenants extérieurs. De ce fait, la fonction Pilotage a dépensé beaucoup d'énergies pour remplacer, pour transférer, pour réorganiser, ... et la somme de tâches administratives a aussi été bien plus importante.

A noter qu'en 2021, avec ce contexte sanitaire encore particulier, en plus des 2 126.34 € d'aide de l'Etat pour l'activité partielle, une aide de la Caisse d'Allocations Familiales a été perçue par l'association pour soutenir spécifiquement le Multi-Accueil, accueil des enfants de - de 3 ans. Le montant de cette aide versée en 2021 était de 2 788.00 €.