

**INSERTION SOLIDARITE INNOVATIONS SOCIALES**  
**Association I.S.I.S**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

---

I.S.I.S.  
Association régie par la loi du 1er juillet 1901

52 boulevard Déthez  
13800 ISTRES

**INSERTION SOLIDARITE INNOVATIONS SOCIALES**  
**ASSOCIATION I.S.I.S**  
52 boulevard Déthez  
13800 ISTRES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

---

Aux membres de l'Association,

**OPINION**

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

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

**FONDEMENT DE L'OPINION**

✓ **Référentiel d'audit**

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

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

✓ **Indépendance**

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

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

### ✓ Règles et méthodes comptables

Le préambule de l'Annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux méthodes de présentation et d'évaluation des comptes,

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié de la mise en œuvre des méthodes comptables précisées ci-avant et des informations fournies dans les notes de l'Annexe.

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.

## VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION

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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

## RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Présidente.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Marseille le 2 juin 2022

**Florence DJINGUEUZIAN**  
Commissaire aux Comptes  


## ANNEXE

---

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 la Société 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.

***Insertion Solidarité Innovations Sociales***

*52 Boulevard Dethez*

*13800 ISTRES*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2021 au 31/12/2021*

*Activité principale de l'association :*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à Istres**

**Le 01/06/2022**

**Nathalie Behue**

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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	9 194	9 194				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	159 410	119 993	39 417	38 492	925	2.40
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	7		7		7	
	Prêts	101 430		101 430	93 019	8 411	9.04
	Autres	7 276		7 276	1 160	6 116	527.25
	<b>Total I</b>	277 317	129 187	148 130	132 671	15 459	11.65
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	566 447	841	565 606	558 120	7 486	1.34
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	88 766		88 766	43 737	45 029	102.95
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 136 166		1 136 166	1 054 798	81 368	7.71
	Charges constatées d'avance (2)	13 700		13 700	12 967	733	5.65
	<b>Total II</b>	1 805 079	841	1 804 238	1 669 623	134 615	8.06
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	2 082 396	130 028	1 952 369	1 802 294	150 075	8.33

(1) Dont à moins d'un an 7 650  
(2) Dont à plus d'un an 93 779

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	266 916		266 916			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 007 182		838 478		168 704	20.12
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	32 122		32 122			
	Autres						
	Report à nouveau			33 414		33 414	100.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	132 394		135 290		2 895	2.14
	Situation nette (sous total)	1 438 614		1 306 220		132 394	10.14
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	1 438 614		1 306 220		132 394	10.14
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	15 000				15 000	
PROVISIONS	Total II	15 000				15 000	
	Provisions pour risques	20 000		20 000			
	Provisions pour charges	75 066		64 526		10 540	16.33
DETTES (I)	Total III	95 066		84 526		10 540	12.47
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 044		143		1 902	NS
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	30 816		48 883		18 067	36.96
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	351 558		342 925		8 634	2.52
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	19 270		19 597		328	1.67
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance						
	Total IV	403 688		411 548		7 860	1.91
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 952 369		1 802 294		150 075	8.33

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

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

266 247



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)						
Cotisations	5 196		5 018		178	3,55
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	3 073 089		2 516 400		556 688	22,12
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	179 023		189 599		10 576	5,58
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	12 499				12 499	
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	44 567				44 567	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	33 550		38 218		4 668	12,21
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	3 347 924		2 749 235		598 689	21,78
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	232 278		202 444		29 834	14,74
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	160 391		128 251		32 139	25,06
Salaires et traitements	2 299 333		1 921 806		377 527	19,64
Charges sociales	473 857		416 981		56 875	13,64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 590		16 499		92	0,56
Dotations aux provisions	11 381		9 671		1 709	17,68
Reports en fonds dédiés	15 000				15 000	
Autres charges	5 987		9 844		3 857	39,18
Total II	3 214 817		2 705 497		509 320	18,83
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	133 107		43 738		89 369	204,33

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs6 1832 920

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs8 211884

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	4	512	4	051	460	11.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	4	512	4	051	460	11.37
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			211		211	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV			211		211	100.00
2. Résultat financier (III-IV)	4	512	3	841	671	17.47
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	137	619	47	578	90 040	189.25
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	6	712	89	461	82 749	92.50
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	6	712	89	461	82 749	92.50
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	11	471	1	279	10 192	797.08
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	11	471	1	279	10 192	797.08
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	4	759	88	182	92 941	105.40
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	465		471		6	1.30
Total des produits (I+III+V)	3	359 147	2	842 747	516 400	18.17
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3	226 753	2	707 458	519 295	19.18
5. EXCEDENT OU DEFICIT	132	394	135	290	2 895	2.14

## ANNEXE

### SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Dépréciation des créances	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation des subventions	X
Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Valorisation des contributions volontaires	X
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges sur exercices antérieurs	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

L'association ISIS a pour but d'accueillir et d'accompagner et de proposer à des personnes sans emploi une étape de parcours d'insertion professionnelle par des mises en situation de travaux réalisés grâce à son activité économique socialement responsable.

Au delà ISIS promeut la création d'activité d'insertion par l'activité économique et l'économie sociale et solidaire.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 952 368.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le produits d'exploitations est de 3 347 923.81 Euros et dégageant un excédent de 132 394.43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Forte croissance de l'activité pendant cet exercice avec un accroissement du chiffres d'affaires +22%

Nouveaux marchés :

marché de prestation en co traitance pour la gestion, l'évacuation et la valorisation des encombrants avec les associations Ressources /Eco cap pour notre client 13 habitat sur les territoires Istres -Miras -Port st Louis à compter de juin 2021.

### 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'entreprise.

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.

A noter le faible recours au chômage partiel en 2021 453h principalement de janvier à avril 2021 suite à l'épidémie de coronavirus .

## **ANNEXE**

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

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général , les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du coronavirus .

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

### **- 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.

## ANNEXE

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

### Permanence des méthodes

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

les subventions liées à 13 habitat et Erila ont été reclassées conformément au nouveau plan comptable dans les contributions financières (au lieu de subvention concours publics )

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	9 194		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	999		
Installations générales agencements aménagements divers	16 368		
Matériel de transport	64 967		7 358
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 610		10 157
TOTAL	147 944		17 515
Autres titres immobilisés			7
Prêts, autres immobilisations financières	94 179		15 527
TOTAL	94 179		15 534
TOTAL GENERAL	251 317		33 049

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			9 194	9 194
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			999	999
Installations générales agencements aménagements divers			16 368	16 368
Matériel de transport			72 325	72 325
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 050	69 717	69 717
TOTAL		6 050	159 410	159 410
Autres titres immobilisés			7	7
Prêts, autres immobilisations financières		1 000	108 706	108 706
TOTAL		1 000	108 713	108 713
TOTAL GENERAL		7 050	277 317	277 317

ANNEXE

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

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	9 194			9 194
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	999			999
Installations générales agencements aménagements divers	12 072	1 286		13 358
Matériel de transport	49 460	7 369		56 829
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 921	7 936	6 050	48 807
TOTAL	109 452	16 591	6 050	119 993
TOTAL GENERAL	118 646	16 591	6 050	129 187

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 286				
Matériel de transport	7 369				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 936				
TOTAL	16 591				
TOTAL GENERAL	16 591				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	64 526	10 540			75 066
Autres provisions pour risques et charges	20 000				20 000
TOTAL	84 526	10 540			95 066

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	965	841	965		841
TOTAL	965	841	965		841
TOTAL GENERAL	85 491	11 381	965		95 907
Dont dotations et reprises d'exploitation		11 381	965		

## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	101 430	7 651	93 779
Autres immobilisations financières	7 276	0	7 276
Clients douteux ou litigieux	841	841	
Autres créances clients	565 606	565 606	
Personnel et comptes rattachés	150	150	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 019	4 019	
Impôts sur les bénéfices	17 800	17 800	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 421	3 421	
Divers état et autres collectivités publiques	47 186	47 186	
Débiteurs divers	16 189	16 189	
Charges constatées d'avance	13 700	13 700	
<b>TOTAL</b>	<b>777 619</b>	<b>676 564</b>	<b>101 055</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	8 411		

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 1 an maximum à l'origine	2 044	2 044		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 816	30 816		
Personnel et comptes rattachés	196 872	196 872		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	128 256	128 256		
Impôts sur les bénéfices	465	465		
Autres impôts taxes et assimilés	25 965	25 965		
Autres dettes	19 270	19 270		
<b>TOTAL</b>	<b>403 688</b>	<b>403 688</b>		

### 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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Materiel téléphonique	Linéaire	2 à 5 ans

### 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.

La provision pour client douteux s'élève au 31/12/2021 à 840.90€



## 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	54 290
Disponibilités	1 800
Total	56 090

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 044
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	614
Dettes fiscales et sociales	104 960
Total	107 618

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 700
Total	13 700

## **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

### **Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Dirreccte aide aux postes et modulation	109 795
Métropole Aix Marseille pour mise à disposition	39 728
taxe fonciere des propriétés baties Etat Cget	3 000
FDI subvention EI (dont 15000€ report en fonds dédiés )	20 000
FDI ADPEI digitalisation	4 000
taxe fonciere des propriétés baties departement	2 500
Total	179 023

Ce sont des subventions classées en concours publics .

Par ailleurs à noter 2 contribution financières de taxe fonciere des propriétés baties ont été reçues en 2021 versés par 13 habitat et Erilia pour un total de 44 567 €

### **Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	146 631
Total	146 631

il s'agit du salaire brut des cadres du pole direction (2 personnes )

## ANNEXE

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

### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	85
Total	94

### Valorisation des contributions volontaires

Les locaux du siège et des antennes sont mis à gratuitement à disposition d'ISIS par la métropole AIX MARSEILLE ISTRES PROVENCE .

Les frais correspondants de ces locaux (eau, electricité , taxes, entretien, ...) est également pris en charge par la Métropole.

L'évaluation de cette contribution faite par la Métropole pour les loyers et les charges hors fluides pour 2021 est la suivante :

\* locaux Siège à Istres : 33 769.26 €  
\*locaux Miramas : 7730.39 €  
\*locaux Fos sur mer : 1 635. 90 €  
soit un total :43 155.55 €

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### Engagement en matière de pensions et retraites

L'association ISIS comptabilise une provision pour indemnité de fin de carrière depuis 2016. conformément aux dispositions du plan comptable associatif l'association a choisi la méthode rétrospective

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	11 048
55 à 59 ans	6 à 10 ans	9 393
45 à 54 ans	11 à 20 ans	40 494
35 à 44 ans	21 à 30 ans	14 131
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		75 066

## ANNEXE

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

### Hypothèses de calculs retenues

Les paramètres retenus pour le calcul de la provision sont :

taux de revalorisation des salaires : 1.50%

taux d'actualisation du 31/12/2021 : 0.98%= taux ibboxx

taux de turn over des non cadres : 10%

taux de turn over des cadres : 0%

taux de charges sociales des cadres : 65%

taux de charges sociales des non cadres : de 35% à 55%

La dotation calculée en 2021 s'élève à 10 540.05 € et le total de la provision en fin d'exercice atteint 75 066.22€

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	15 114	59 952	76 066

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

#### **Charges et produits sur exercices antérieurs**

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- créance logirem 2017 irrécouvrable	548	672000
- factures infoburo 2020	917	672000
- redressement urssaf 2018	2 298	672000
- redressement urssaf 2019	2 113	672000
- redressement urssaf 2020	2 066	672000
- majorations de retard urssaf	251	672000
- acompte salarié 2020 non déduit	17	672000
Total	8 210	
Produits		
- subvention metropole complement 2020	990	772000
- montant module aide aux postes 2020	5 186	772000
- 7 parts sociales crédit mutuel	7	772000
Total	6 183	