

Jean SOTES

Commissaire aux comptes

4 allée Jean Bart

44000 NANTES

OBSERVATOIRE REGIONAL DE LA SANTE DES PAYS DE LA LOIRE

Association loi 1901

1 rue de la Loire

Hôtel de la Région

44966 NANTES CEDEX 9

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021-12 mois)

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique

Tél : 06 62 34 57 60 Mail : sotesjb@gmail.com

SIRET : 331 569 533 0101 APE : 692OZ

OBSERVATOIRE REGIONAL DE LA SANTE

DES PAYS DE LA LOIRE

Association loi 1901

1 rue de la Loire

Hôtel de la Région

44966 NANTES CEDEX 9

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée Générale de l'Association **ORS PAYS DE LA LOIRE**,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association **ORS PAYS DE LA LOIRE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 5 mai 2022.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point exposé dans l'annexe concernant la comptabilisation de fonds dédiés à hauteur de 147 710 euros, en application du règlement ANC 2018-06, constituant ainsi un changement par rapports aux exercices précédents.

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- les modalités d'applications des nouveaux règlements comptables ANC n° 2018-06

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime 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

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Direction 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 **ORS PAYS DE LA LOIRE** 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 le **Conseil D'Administration**.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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 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'association 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 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.

NANTES, le 5 mai 2022

Jean SOTES

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique

Association *OBSERV.REGIONAL DE LA SANTE*

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

SOMMAIRE

Etats exprimés en euros

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Provisions</i>	<i>12</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>13</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>14</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>15</i>
<i>Charges et Produits constatés d'avance</i>	<i>16</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>17</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>18</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>19</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>20</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>21</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>22</i>

OBSERVATOIRE REGIONAL DE LA SANTE

Association Loi 1901
1 rue de la Loire
Hôtel de la Région
44966 NANTES CEDEX 2

COMPTES ANNUELS

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

Cabinet d'Expertise Comptable
GUILLET BOUJU ASSOCIES
7, rue Roland Garros
44700 ORVAULT

Compte rendu de travaux

Nous avons effectué une mission de **présentation des comptes annuels de l'Association OBSERV.REGIONAL DE LA SANTE** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	741 570 €
- Chiffre d'affaires	485 267 €
- Résultat net comptable	14 224 €

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

Fait à Orvault,

Le 20 Avril 2022

Nicolas BOUJU
Expert-Comptable associé

Mélanie NOEL
Collaboratrice

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	42 392	38 752	3 640	5 656
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	239 924	193 050	46 874	43 964
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	282 317	231 802	50 515	49 620
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	102 362		102 362	148 649
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	149 591		149 591	107 250
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	438 121		438 121	469 604
	Charges constatées d'avance	982		982	1 755
	TOTAL (II)	691 056		691 056	727 257
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		973 373	231 802	741 570	776 878

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

FONDS PROPRES		31/12/2021	31/12/2020
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	184 910	184 910
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(9 473)	(10 064)
	Excédent ou déficit de l'exercice	14 224	591
	Total des fonds propres (situation nette)	189 661	175 437
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	189 661	175 437
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	147 710	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	147 710	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	105 770	193 089
	Total des provisions	105 770	193 089
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	38 060	7 000
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 521	58 125
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	194 848	192 618
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		150 608
	Total des dettes	298 429	408 352
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	741 570	776 878
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	14 224,27	591,21
	(1) Dont à moins d'un an	269 111	408 352
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	285	270
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	485 267	383 543
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	588 776	588 776
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	94 353	3 056
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	15	3 182
Total des produits d'exploitation		1 168 696	978 826
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	191 264	172 633
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	44 606	43 319
	Salaires et traitements	520 192	504 103
	Charges sociales	213 885	214 158
	Dotation aux amortissements et dépréciations	17 058	15 034
	Dotation aux provisions	5 843	28 956
	Reports en fonds dédiés	147 710	
	Autres charges	9	5
Total des charges d'exploitation		1 140 568	978 208
RES ULTAT D'EXPLOITATION		28 128	618

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		28 128	618
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	726	879
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		726	879
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	132	75
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		132	75
RESULTAT FINANCIER		595	804
RESULTAT COURANT avant impôts		28 723	1 422
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	921	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		921	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		921	
Participation des salariés aux résultats		15 338	711
Impôts sur les bénéfices		82	120
TOTAL DES PRODUITS		1 170 343	979 705
TOTAL DES CHARGES		1 156 119	979 114
EXCEDENT ou DEFICIT		14 224	591
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		603	512
Bénévolat			
TOTAL		603	512
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		603	512
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		603	512

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

I - FAITS CARACTERISTIQUES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

FAITS CARACTERISTIQUES

Néant

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice 2021 de l'Association ont été arrêtés selon les principes des règlements ANC n°2018-06 (plan comptable des Associations et Fondations), ANC n°2014-03 et ANC n°2018-01 (PCG).

Ils ont été établis dans le respect du principe de prudence, de continuité de l'exploitation, d'indépendance des exercices et de permanence des méthodes.

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

Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus :

Projet associatif

Les réserves sont portées en "réserves pour projets associatifs".

Immobilisations Corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Agencements et aménagements des constructions	8 à 10 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	10 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Logiciel	1 à 5 ans

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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. Il ne s'est pas avéré nécessaire d'en constituer en 2021.

Engagements de départ en retraite

Dans le cadre de ses obligations légales, l'ORS a évalué ses engagements en matière de départ en retraite envers ses collaborateurs salariés.

A la clôture de l'exercice, calculés selon les dispositions de l'Accord d'Entreprise, ceux-ci représentaient 105.770 €, charges sociales comprises. Ils sont inscrits au passif du bilan dans les provisions pour charges, après comptabilisation d'une dotation sur l'exercice de 5.843 € ainsi qu'une reprise pour 93.162 €.

Contributions volontaires en nature

L'ORS est bénéficiaire d'une convention de mise à disposition à titre gratuit d'une partie de ses locaux, conclue avec la Région des Pays de Loire pour une durée de cinq ans, à compter du 1er janvier 2000 puis renouvelée chaque année. Il peut également utiliser gratuitement un certain nombre de moyens logistiques (affranchissement hors envoi en nombre), reprographie (hors tirage en nombre), utilisation de salles de réunion.

A ce titre, ces avantages en nature, selon la convention signée avec la Région, ont été de 603 euros en 2021, contre 512 euros en 2020.

Ils sont inscrits au pied du compte de résultat, en charges et en produits au titre de l'évaluation des contributions volontaires en nature.

A signaler également que le bénévolat n'est pas valorisé.

Intéressement des salariés

Un accord collectif d'intéressement a été conclu en 2017 pour une durée de 3 exercices, renouvelable tacitement.

Compte tenu des paramètres de calcul, il a été provisionné une somme de 15.338 euros.

Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement ou d'études

Sont provisionnées les actions en cours non entièrement réalisées à la date de clôture de l'exercice ou les actions à réaliser les années à venir, pour lesquelles une subvention reçue en 2021, sera entièrement consommée au cours des exercices suivants, ce montant a été évalué à 147.710€ au 31/12/2021.

Il s'agit d'un **changement de méthode** en application du règlement ANC 2018-06. Les années précédentes, les recettes non utilisées étaient comptabilisées en produits constatés d'avance.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

II - INFORMATION

Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 :

"Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature". Cette information n'est pas mentionnée car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

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	Vireme nt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	42 392					42 392
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42 392					42 392
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	114 889		4 854			119 743
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	107 082		13 099			120 181
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			20 636	20 636		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	221 972		38 589	20 636		239 924
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		264 364		38 589	20 636		282 317

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	36 736	2 016		38 752
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 736	2 016		38 752
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	109 225	784		110 009
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	68 783	14 258		83 041
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	178 007	15 042		193 050
TOTAL		214 744	17 058		231 802

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	193 089	5 843	93 162	105 770
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	193 089	5 843	93 162	105 770
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		193 089	5 843	93 162	105 770
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			5 843	93 162	
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.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	102 362	102 362	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13 091	13 091	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	135 750	135 750	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	750	750	
	Charges constatées d'avance	982	982	
	TOTAL DES CREANCES	252 935	252 935	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	38 060	8 743	29 318	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 521	65 521		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	108 513	108 513		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 861	61 861		
	Impôts sur les bénéfices	82	82		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 392	24 392		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	298 429	269 111	29 318	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	37 270			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 341			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		136 500
Autres créances		136 500
<i>SUBVENT° A RECEVOIR</i>	<i>135 750</i>	
<i>CONVENT° ETUDES A RECEVOIR</i>	<i>750</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		199 461
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		42 634
<i>FOURN. FACT NON PARVENUE</i>	<i>42 634</i>	
Dettes fiscales et sociales		156 826
<i>PERS. INTERESSEMENT A PAYER</i>	<i>15 338</i>	
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	<i>25 522</i>	
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	<i>67 653</i>	
<i>ORG.SOC.CHARGES à PAYER</i>	<i>41 439</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>6 874</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

982

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

982

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	184 910				184 910
Autres réserves					
Report à nouveau	(10 064)		591		(9 473)
Excédent ou déficit de l'exercice	591	(591)	14 224		14 224
Situation nette	175 437		14 815		189 661
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	175 437		14 815		189 661

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice $D = A - B + C$
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés			147 710	147 710
TOTAL			147 710	147 710

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice $D = A - B + C$
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				