

L'OLIVIER

132 Chemin de Bournereau

84170 MONTEUX

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

18, avenue du Rhin 67100 STRASBOURG • Tél : 03 90 20 05 80 • NOS BUREAUX : STRASBOURG | METZ | PARIS
E-mail : info@gestion-strategies.fr • Internet : www.gestion-strategies.fr • N° formateur : 426 703 862 67

• SARL au capital de 800 000 € • RCS Strasbourg 495 241 853 • Siret : 495 241 853 00029 • Code APE : 6920Z • TVA intracommunautaire : FR 454 952 418 53
SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES D'ALSACE ET DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE COLMAR

A l'assemblée générale de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **L'OLIVIER** 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^{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 les points suivants exposés dans les points 5 et 9 des règles méthodes comptables concernant :

- Le changement de méthode d'évaluation de la dette des congés payés,
- L'incidence du changement de logiciel de présentation des comptes sur la comparabilité des comptes 2020 affichés en 2021,
- La poursuite de la mise en conformité des comptes avec les règlements comptables ANC 2018-06 et 2019-04.

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. 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- La poursuite de la mise en œuvre des nouveaux règlements ANC n°2018-06 et 2019-04 et la conformité des comptes utilisés, ainsi que les réaffectations comptables nécessaires,
- La validation de la nouvelle méthode de valorisation des congés payés,
- L'exhaustivité, l'existence et le rattachement à l'exercice des financements accordés à votre association,
- Le contrôle des fonds propres de chaque établissement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités 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 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'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 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.

Fait à Strasbourg, le 23 juin 2022

Pour la société AUDITORIA
Dan GOMPEL
Commissaire aux Comptes

Signé électroniquement le 23/06/2022 par
Dan Gompel



ASSOCIATION L'OLIVIER

132 CHEMIN DE BOURNEREAU
84170 - MONTEUX

COMPTES ANNUELS au 31/12/2021

www.axiomeassocies.fr

SOMMAIRE

- **RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**
- **COMPTE RENDU DE MISSION**
- **BILAN**
 - . Bilan Actif-Passif
 - . Détail
- **COMPTE DE RESULTAT**
 - . Compte de Résultat
 - . Détail
- **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de l'association L'OLIVIER, pour l'exercice du 01.01.2021 au 31.12.2021.

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe font apparaître :

- des produits d'exploitation de 8 629 468 Euros
- ainsi qu'un total de bilan de 14 457 195 Euros

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'association.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les normes professionnelles définies par l'Ordre des experts-comptables dans le cadre des missions de présentation des comptes annuels.

Fait à Nîmes, le 16/06/2022

Signature de l'Expert-Comptable

Marc CLOUVEL

COMPTE-RENDU DE MISSION

Les présents états financiers ont été établis conformément à la mission de présentation des comptes annuels qui a été confiée à AXIOME D.I.S et qui s'est exercée selon la convention dont un extrait est rappelé ci-dessous, dans le respect des dispositions du code de déontologie des professionnels de l'expertise comptable, des dispositions du code monétaire et financier ainsi que des normes professionnelles.

EXTRAIT DE LA CONVENTION DE MISSION

MISSION DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S met à la disposition du client une compétence technique matérialisée par la remise de lettres, rapports, communications verbales, états de synthèse.

Dans le cadre de cette mission, AXIOME D.I.S. peut recommander l'utilisation d'un sous-traitant informatique ou de tout autre spécialiste.

La contrepartie de la mission exercée est un mémoire d'honoraires dont le montant est librement débattu entre les parties.

OBLIGATIONS DU CLIENT

Le client a une obligation générale d'information et de coopération s'étendant à la fiabilité des informations communiquées à AXIOME D.I.S.

Le client s'engage à mettre à la disposition de AXIOME D.I.S les documents nécessaires à l'exécution de la mission dans les conditions prévues par les procédures mises en place.

Le client s'engage à conserver l'ensemble de la comptabilité pendant 10 ans, à ne pas porter atteinte à l'indépendance des membres de l'Ordre, à ne pas modifier les documents fournis par AXIOME D.I.S sous sa signature, dans ses rapports avec les tiers.

OBLIGATIONS DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S exerce sa mission conformément aux règles générales professionnelles et aux recommandations de l'Ordre. AXIOME D.I.S est tenue au secret professionnel.

D'une manière générale, les obligations de AXIOME D.I.S sont des obligations de moyen.

En aucun cas, la responsabilité de AXIOME D.I.S ne peut être engagée par la non vérification de l'exactitude ou de la vraisemblance des données fournies par le client.

EXTRAIT DE LA DEFINITION DE MISSION

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

La mission de présentation vise à permettre au membre de l'Ordre d'attester, sauf difficultés particulières, qu'il n'a rien relevé qui remette en cause la régularité en la forme de la comptabilité ainsi que la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels issus en tenant compte des documents et informations fournis par l'entreprise.

Elle conduit à l'établissement d'une attestation qui fait partie des documents de synthèse qui sont remis au client. Cette mission n'est ni un Audit, ni un Examen des comptes annuels et n'a pas pour objectif la recherche systématique de fraudes et de détournements.

Elle s'appuie sur :

- une prise de connaissance générale de l'entreprise;
- le contrôle de la régularité formelle de la comptabilité;
- des contrôles par épreuves des pièces justificatives;
- un examen critique de cohérence et de vraisemblance des comptes annuels.

Le contrôle des écritures et leur rapprochement avec les pièces justificatives sont effectués par épreuves.

BILAN

- Bilan Actif
- Bilan Passif
- Détail Bilan Actif
- Détail Bilan Passif

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	133 863	128 033	5 830	4 602
Autres immobilisations incorporelles	22 906	11 806	11 100	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	282 502	2 314	280 189	280 766
Constructions	12 651 123	4 754 180	7 896 943	8 355 085
Installations techniques, matériel et outillage	921 765	665 213	256 552	242 609
Autres immobilisations corporelles	1 205 412	957 908	247 503	235 652
Immobilisations corporelles en cours	356 276		356 276	362 207
Avances et acomptes	4 157		4 157	
BIENS RECUS PAR LEGS / DONATIONS POUR CESSION				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	301 264		301 264	301 264
Autres immobilisations financières	206 234		206 234	192 166
<u>TOTAL I</u>	<u>16 085 501</u>	<u>6 519 454</u>	<u>9 566 047</u>	<u>9 974 352</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	1 789 223	159 505	1 629 718	1 157 832
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	184 492		184 492	274 354
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 070 318		3 070 318	4 364 879
Charges constatées d'avance	6 620		6 620	12 316
<u>TOTAL II</u>	<u>5 050 653</u>	<u>159 505</u>	<u>4 891 148</u>	<u>5 809 381</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion - Actif				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	21 136 154	6 678 959	14 457 195	15 783 733

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	410 558	2 605 706
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves activités SMS gestion contrôlée	2 451 498	2 470 943
Autres réserves	128 297	13 578
Report à nouveau des activités sociales médico sociales	-47 124	-74 711
Report à nouveau propre	2 190 280	-85 975
Résultat de l'exercice	-669 307	-30 574
SITUATION NETTE	4 464 202	4 898 968
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	224 984	2 478 185
Provisions réglementées	19 893	386 055
<u>TOTAL I</u>	<u>4 709 079</u>	<u>7 763 208</u>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	2 759 564	728 171
<u>TOTAL II</u>	<u>2 759 564</u>	<u>728 171</u>
PROVISIONS		
Provisions pour risques	56 076	129 127
Provisions pour charges		31 198
<u>TOTAL III</u>	<u>56 076</u>	<u>160 324</u>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 677 794	5 934 715
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 101	184 558
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	914 750	931 285
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 932	16 320
Autres dettes	106 463	65 153
Produits constatés d'avance	2 436	
<u>TOTAL IV</u>	<u>6 932 476</u>	<u>7 132 031</u>
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	14 457 195	15 783 733

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
- 201000 FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	120 000,00		120 000,00	120 000,00
- 201300 FRAIS DNBÉVALUATION EVAL EXT	13 863,00		13 863,00	10 488,00
- 280100 AMORTIS. FRAIS D'ÉTABLISSEMENT		124 969,07	-124 969,07	-123 625,07
- 280130 AMORTISSEMENT EVALUATIN EXTERNE		3 064,40	-3 064,40	-2 260,80
Frais d'établissement	133 863,00	128 033,47	5 829,53	4 602,13
- 203100 FRAIS DNBETUDES	984,00		984,00	984,00
- 205000 LOGICIEL	8 339,00		8 339,00	8 339,00
- 208000 AUTRES IMMOBILISAT. INCORPORELLES	13 582,80		13 582,80	
- 280310 FRAIS DNBETUDES		984,00	-984,00	-984,00
- 280500 MORT LOGICIEL		8 339,00	-8 339,00	-8 339,00
- 280800 AMORTIS. AUTRES IMMOBIL. INCORPOR.		2 482,62	-2 482,62	
Autres immobilisations incorporelles	22 905,80	11 805,62	11 100,18	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- 211002 IMMOB TERRAIN PEYRARDE	3 751,92		3 751,92	3 751,92
- 211100 TERRAINS NUS.	14 547,00		14 547,00	14 547,00
- 211500 TERRAINS BATIS	256 545,01		256 545,01	256 545,01
- 212000 AGENCT. & AMÉNAGT. TERRAINS	7 658,08		7 658,08	7 658,08
- 281200 AMORTIS. AGENCT. AMÉNAGT. DE TERR.		2 313,51	-2 313,51	-1 735,80
Terrains	282 502,01	2 313,51	280 188,50	280 766,21
- 213100 BATIMENTS	3 646 974,25		3 646 974,25	3 646 974,25
- 213110 BTIMENTS - CONSTRUCTION MAS	8 216 910,03		8 216 910,03	8 216 910,03
- 213500 INSTALLATIONS GÉNÉRALES	65 306,54		65 306,54	65 306,54
- 213510 "INSTALL. GÉNÉRALES	184 952,34		184 952,34	184 952,34
- 218100 INSTALLATIONS GÉNÉRALES	529 779,56		529 779,56	447 787,87
- 218101 AGENCEMENTS. INSTALL. TECHNIQUES BO	7 200,00		7 200,00	
- 281300 AMORT BATIMENTS		1 004 045,23	-1 004 045,23	-890 173,63
- 281310 AMORTIS. CONSTRUCTIONS		3 343 424,12	-3 343 424,12	-2 971 412,38
- 281350 AMORT.I.G.A.A.C(PREAU-TOITURE-PEINT		26 513,40	-26 513,40	-22 956,96
- 281351 AMORT AMENAGEMENTS VILLA		112 691,25	-112 691,25	-95 258,15
- 281810 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV		265 319,35	-265 319,35	-225 338,06
- 281811 AMORTISSEMENT AGENCEMENT/INSTALL. T		2 186,67	-2 186,67	-1 706,67
Constructions	12 651 122,72	4 754 180,02	7 896 942,70	8 355 085,18
- 215001 INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL	234 695,93		234 695,93	194 115,29
- 215400 MATÉRIEL	168 328,21		168 328,21	165 349,32
- 215401 IMMOB MAT OUT MEDICAL	2 349,47		2 349,47	2 349,47
- 215402 IMMOB MAT OUT S.G.EXTERNAT	121 316,52		121 316,52	114 946,71
- 215403 IMMOB MAT OUT S.G. INTERNAT	10 133,83		10 133,83	10 133,83
- 215404 IMMOB MAT OUT EDUCATIF INT	76 575,51		76 575,51	75 437,51
- 215405 IMMOB MAT OUT EDUC INTEGRAT	131 648,75		131 648,75	127 328,75
- 215406 IMMOB MAT OUT EDUCATIF EXT	31 551,79		31 551,79	31 551,79
- 215407 MATÉRIEL DE CUINE	21 579,51		21 579,51	21 579,51
- 215408 MATÉRIEL ET OUTILLAGE TAXE D'APPREN	102 851,65		102 851,65	89 240,06

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
- 215410 MAT ET OUTILLAGE CONDITIONNEMENT	20 733,33		20 733,33	18 481,90
- 281500 AMORTIS. MATÉRIEL ET OUTILLAGE		124 308,16	-124 308,16	-101 752,60
- 281540 AMORT DU MATERIEL ET OUTILLAGE		523 063,64	-523 063,64	-489 008,02
- 281541 AMORT MAT OUT CDT		17 841,14	-17 841,14	-17 144,13
Installations techniques, matériel et outillage	921 764,50	665 212,94	256 551,56	242 609,39
- 218200 MATÉRIEL DE TRANSPORT	488 123,95		488 123,95	488 123,95
- 218300 MATÉRIEL DE BUREAU	292 626,18		292 626,18	206 667,81
- 218301 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFO	10 965,75		10 965,75	10 965,75
- 218400 MOBILIER	123 104,09		123 104,09	122 034,54
- 218401 IMMOB MOBILIER ADMINISTRATI	35 099,39		35 099,39	33 280,93
- 218402 IMMOB MOBILIER MEDICAL	5 432,05		5 432,05	5 432,05
- 218403 IMMOB MOBILIER INTERNAT	90 783,25		90 783,25	88 653,85
- 218404 IMMOB MOBILIER EXTERNAT	6 956,69		6 956,69	6 956,69
- 218405 MOBILIER INTEGRATION	18 647,53		18 647,53	18 647,53
- 218406 MOBILIER INTERNAT	133 672,96		133 672,96	133 672,96
- 281820 AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT		387 836,01	-387 836,01	-360 388,04
- 281830 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.		210 359,26	-210 359,26	-184 353,53
- 281840 AMORTIS. MOBILIER		359 713,21	-359 713,21	-334 042,08
Autres immobilisations corporelles	1 205 411,84	957 908,48	247 503,36	235 652,41
- 231000 IMMOBILISAT. CORPORELLES EN COURS	356 276,30		356 276,30	362 207,02
Immobilisations corporelles en cours	356 276,30		356 276,30	362 207,02
- 238000 AVANCES S/ IMMOB. CORPORELLES	4 157,28		4 157,28	
Avances et acomptes	4 157,28		4 157,28	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
- 261000 TITRES DE PARTICIPATION	3 233,00		3 233,00	3 233,00
- 261200 PARTS SOCIALES B / CREDIT COOPERATI	6 710,00		6 710,00	6 710,00
- 261300 PART SOCIALE CREDIT COOPERATIF	291 320,75		291 320,75	291 320,75
Participations et créances rattachées	301 263,75		301 263,75	301 263,75
- 274000 PRETS CONSTRUCTIONS (CCI)	105 944,72		105 944,72	107 044,72
- 274300 PRÊTS AU PERSONNEL				457,00
- 274800 AUTRES PRÊTS	88 884,39		88 884,39	72 296,39
- 275000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	9 002,45		9 002,45	9 965,30
- 275500 CAUTIONNEMENTS	2 402,50		2 402,50	2 402,50
Autres immobilisations financières	206 234,06		206 234,06	192 165,91
<u>TOTAL I</u>	<u>16 085 501,26</u>	<u>6 519 454,04</u>	<u>9 566 047,22</u>	<u>9 974 352,00</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES				
- 411000 USAGERS	886 841,53		886 841,53	705 287,83
- 411001 C.P.A.M. VAUCLUSE EXTERNAT INTERNAT				530,96
- 411005 R.A.M.				32,04
- 411007 M.G.EN.				4 703,24

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
- 411100 USAGERS	19 860,00		19 860,00	21 360,00
- 411311 S.S. VAUCLUSE	652 601,54		652 601,54	409 418,09
- 411320 MSA VAUCLUSE	25 652,47		25 652,47	14 912,10
- 416000 CRÉANCES DOUTEUSES	149 578,19		149 578,19	
- 416200 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	4 046,21		4 046,21	4 046,21
- 416201 GYMA-CLIENTS DOUTEUX	3 396,46		3 396,46	3 396,46
- 416202 PARTAGE EN VAUCLUSE-CLIENTS DOUTEUX	1 863,00		1 863,00	1 863,00
- 416204 MME VEIS BRIGITTE-CLIENTS DOUTEUX	21,20		21,20	21,20
- 416205 POTIERS-CLIENTS DOUTEUX	2 169,98		2 169,98	2 169,98
- 416206 BIANCHI-CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	17,40		17,40	17,40
- 418100 USAGERS, PRODUITS NON FACTURÉS	43 028,49		43 028,49	
- 418110 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	146,14		146,14	
- 491000 PROVIS. DÉPRÉC. USAGERS ET RATTACH.		149 578,19	-149 578,19	
- 492000 PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION DES CO		9 926,48	-9 926,48	-9 926,48
Usagers et comptes rattachés	1 789 222,61	159 504,67	1 629 717,94	1 157 832,03
- 409100 FOURNISSEURS - ACOMPTES S/COMMANDES	729,00		729,00	20 843,75
- 409700 FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS				38,46
- 409800 FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	8 448,19		8 448,19	
- 425000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	2 219,17		2 219,17	1 822,31
- 425007 ADRIAN CORINE - AVANCE DE FRAIS				203,45
- 425013 SEGURA STEPHANE - AVANCE DE FRAIS	34,06		34,06	269,78
- 425100 AVANCES/ACHAT BRUGUIER	500,00		500,00	500,00
- 425200 ACOMPTES/SALAIRES	3 620,72		3 620,72	3 084,03
- 437802 INDEMNITES CHORUM NETS	976,73		976,73	4 108,21
- 438700 CHARGES SOCIALES - PRODUITS À RECEV	141 065,00		141 065,00	124 950,51
- 445660 TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET SCES	147,69		147,69	
- 445710 TVA COLLECTÉE	73,97		73,97	
- 463200 FONDS RECUS OU DEPOSES USAGES	25,54		25,54	
- 467003 AVANCES AUX PARENTS	268,50		268,50	268,50
- 467004 INTERNAT AVANCES AUX JEUNES	43,37		43,37	43,37
- 467008 ASE	237,50		237,50	237,50
- 467100 AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS	12 416,99		12 416,99	
- 467110 CRÉDITEURS DIVERS EXERCICE COURANT				243,59
- 467112 COMPTE DE REGULARISATION				1 125,37
- 467113 COMPTE DE LIAISON	16,11		16,11	15,81
- 467200 GROUPE TRANSITION : AVANCE	190,29		190,29	
- 467211 INTERNAT VILLA : AVANCE	18,15		18,15	10,00
- 467212 FOYER LA PEYRARDE	45,00		45,00	94,11
- 468700 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	10 958,71		10 958,71	113 473,88
- 471000 RECETTES À ENCAISSER				591,09
- 472001 DÉPENSES SOCIALES À RÉGULARISER				2,01
- 472100 COMPTE D'ATTENTE DE DEPENSES	2 457,01		2 457,01	2 428,02
Autres créances	184 491,70		184 491,70	274 353,75
DIVERS				
- 512000 SCOIETE GENERALE	446 538,52		446 538,52	1 136 853,51

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
- 512001 COMPTE SUR LIVRET SG	1 830 960,17		1 830 960,17	2 128 823,33
- 512003 SOCIETE GENERALE SAMSH	195 974,87		195 974,87	162 424,19
- 512004 SOCIETE GENERALE - CPTE COURANT	29 285,44		29 285,44	2 144,47
- 512005 CREDIT COOP. - COMPTE COURANT	12 109,47		12 109,47	12 438,46
- 512006 SOCIETE GENERALE COMPTE COURANT 2	19 418,98		19 418,98	10,93
- 512007 SOCIETE GENERALE-COMPTE COURANT	164 304,08		164 304,08	210 525,98
- 512100 SOCIETE GENERALE C.S.L.	360 555,72		360 555,72	668 668,69
- 512200 CREDIT COOPERATIF				3 615,76
- 514000 CHÈQUES POSTAUX	5 993,44		5 993,44	32 782,89
- 518700 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	1 230,82		1 230,82	
- 530000 CAISSE	2 735,73		2 735,73	5 232,67
- 530006 CAISSE	69,85		69,85	274,20
- 530007 CAISSE	1 140,80		1 140,80	1 084,03
Disponibilités	3 070 317,89		3 070 317,89	4 364 879,11
- 486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 620,45		6 620,45	12 316,15
Charges constatées d'avance	6 620,45		6 620,45	12 316,15
<u>TOTAL II</u>	<u>5 050 652,65</u>	<u>159 504,67</u>	<u>4 891 147,98</u>	<u>5 809 381,04</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	21 136 153,91	6 678 958,71	14 457 195,20	15 783 733,04

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
FONDS PROPRES		
- 102000 FONDS ASSOCIATIF (SDR)	410 557,72	1 905 418,56
- 102110 FONDS ASSOCIATIF		700 287,86
Fonds propres sans droit de reprise	410 557,72	2 605 706,42
- 106850 EXCÉDENTS AFFECTÉS COUVERTURE DU B		114 718,56
- 106852 EXCÉDENTS AFFECTÉS À L'INVESTISSEMENT	1 257 123,62	1 161 849,73
- 106855 RÉSERVE DE TRÉSORERIE	194 545,02	194 545,02
- 106856 RÉSERVES DE COMPENSATION DES DÉFICITS	999 829,33	999 829,69
Réserves activités SMS gestion contrôlée	2 451 497,97	2 470 943,00
- 106860 RÉSERVE DE COMPENSATION	8 078,10	8 078,10
- 106881 RÉSERVE DE TRÉSORERIE GP	114 718,56	
- 106882 RÉSERVES PR HB CNR	5 500,00	5 500,00
Autres réserves	128 296,66	13 578,10
- 115012 AUTRES ÉTABLISSEMENTS RELEVANT DU I	469 118,67	326 840,81
- 115031 RAN AFFECTÉ AU FINANCEMENT DE MESUR		56 233,06
- 115032 RAN AFFECTÉ AU FINANCEMENT DE MESUR		3 745,83
- 115902 RAN DÉBITEUR GESTION CONTRÔLÉE	-136 814,59	-39 317,14
- 115910 DÉPENSES REJETÉES		-37 304,84
- 115912 DÉPENSES REFUSÉES		-17 107,56
- 115922 DÉPENSES POUR CONGÉS PAYÉS	-379 427,60	-366 012,36
- 115928 AUTRES DÉPENSES NON OPPOSABLES AUX		-1 788,99
Report à nouveau des activités sociales médico sociales	-47 123,52	-74 711,19
- 110000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	2 011 940,28	
- 110010 RAN CRÉDITEUR TAXE APPRENTISSAGE	103 409,48	
- 110500 RAN ESSMS HORS G.C. CRÉDITEUR	131 131,77	
- 119100 REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)		-85 975,06
- 119500 RAN ESSMS HORS G.C. DÉBITEUR	-5 045,90	
- 119514 DÉPENSES REFUSÉES	-51 155,49	
Report à nouveau propre	2 190 280,14	-85 975,06
Résultat de l'exercice	-669 307,24	-30 573,55
SITUATION NETTE	4 464 201,73	4 898 967,72
- 131100 SUBVENTION CNR		3 915 592,38
- 131200 SUBVENTION CPER REGION - CONSTRUCTI	137 740,00	137 740,00
- 131700 SUBVENTION CONSTRUCTION CCAH	299 997,00	299 997,00
- 131800 AUTRES-TAXE APPRENTISSAGE		1 571,31
- 131810 SUBVENTION T.A. OLIVIER		180 006,04
- 138800 AUTRES SUBVENTIONS	26 766,31	26 766,31
- 139110 REPRISE SUBVENTION		-1 799 209,51
- 139120 REGION - REPRISE SUBV. CPER	-94 453,75	-87 960,82
- 139180 CCAH REPRISE SUBVENTION	-139 050,19	-116 382,95
- 139181 TAXE APPRENTISSAGE		-76 596,56
- 139880 AUTRES SUBVENTIONS	-6 014,98	-3 338,35
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	224 984,39	2 478 184,85
- 142000 PROV. RÉGL. POUR RENOUVELLEMENT DES		314 252,10
- 142200 PROV. RÉGL. CNR INVESTISSEMENTS		38 843,15
- 148000 AUTRES FONDS RÉGLEMENTÉS		13 067,00

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
- 148610 PROVRÉGLM AFFÉRENTES PLUS-VALUES Provisions règlementées	19 893,00 19 893,00	19 893,00 386 055,25
<u>TOTAL I</u>	<u>4 709 079,12</u>	<u>7 763 207,82</u>
<u>FONDS REPORTES ET DEDIES</u>		
- 192100 FONDS DÉDIÉS À L'INVESTISSEMENT CNR	550 356,75	11 606,00
- 192101 CNR INTERNAT	207 981,86	214 615,00
- 192102 CNR INVESTISSEMENT 2020 RESEAU SECU	1 269 999,50	40 278,00
- 192103 FONDS DEDIES SOUTIEN A L'INVESTISSE	289 142,86	
- 192104 FONDS DEDIES CNR INVESTISSEMENT	31 515,61	
- 192105 FONDS DÉDIÉS À L'INVESTISSEMENT CNR	13 067,00	
- 192200 FONDS DÉDIÉS À L'EXPLOITATION CNR	4 312,50	17 117,50
- 192201 CNR HORNEA	4 635,00	9 285,00
- 192202 CNR GRATIFICATION	30 308,49	30 308,49
- 192203 CNR CPOM	28 882,00	28 882,00
- 192204 SOLDE CNR GT 2007-2008	47 256,62	40 972,62
- 192205 CNR 2007	279 638,40	332 638,40
- 192206 FONDS DÉDIÉS À L'EXPLOITATION - MAS	2 467,50	2 467,50
Fonds dédiés	2 759 564,09	728 170,51
<u>TOTAL II</u>	<u>2 759 564,09</u>	<u>728 170,51</u>
<u>PROVISIONS</u>		
- 151100 PROVISIONS POUR LITIGES		10 713,00
- 151500 PROVISIONS POUR RISQUES	27 000,00	27 000,00
- 151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	29 076,00	58 152,00
- 151803 PROV (CONFORMITE)		33 261,57
Provisions pour risques	56 076,00	129 126,57
- 157000 PROVISIONS TRAVAUX		31 197,59
Provisions pour charges		31 197,59
<u>TOTAL III</u>	<u>56 076,00</u>	<u>160 324,16</u>
<u>DETTES</u>		
- 164000 EMPRUNTS CAISSE DES DEPOTS EG CONSI	1 552 754,61	1 608 709,73
- 164100 EMPRUNTS ÉTABLISSEMENT DE CRÉDIT	97 240,99	129 017,45
- 164101 EMPRUNTS CARSAT	381 740,26	416 443,92
- 164102 EMPRUNTS CDC	3 636 176,88	3 770 850,08
- 168800 INTÉRÊTS COURUS	6 602,92	6 772,51
- 168840 INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CRÉDIT	2 819,64	2 921,25
- 512200 CREDIT COOPERATIF	458,76	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 677 794,06	5 934 714,94
- 401000 FOURNISSEURS	157 279,53	133 027,33
- 408000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUE		928,41
- 408100 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	70 821,06	50 601,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 100,59	184 557,65
- 421000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	100 508,22	3 336,08

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
- 422000 COMITÉ D'ENTREPRISE	46 497,34	31 789,90
- 425101 EXT : DIF/ACHATS		0,66
- 425103 INTERNAT DIFFERENCE/ACHATS		6,02
- 427000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	2 614,87	940,35
- 428200 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	242 914,38	250 033,72
- 428600 PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	66 437,70	4 322,46
- 428601 AUTRES CHARGES A PAYER	1 440,00	
- 431000 SÉCURITÉ SOCIALE	165 420,10	148 799,74
- 437200 MUTUELLES	19 545,35	12 404,41
- 437201 MUTUELLE EN ATTENTE	2 533,91	1 612,52
- 437210 COLLECTEAM INTEGRANCE-PREVOYANCE TH	1 421,20	1 395,14
- 437211 MUTUELLE TH(+PART CONJOINT-ENFANT)-	7 321,76	6 916,48
- 437310 CHORUM	20 978,79	21 305,72
- 437320 MEDERIC	49 587,95	37 352,83
- 437801 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX.	1 954,77	35 789,89
- 437820 CHAMBRE DE COMMERCE		0,02
- 437830 UNIFAF	50 523,60	93 949,97
- 438200 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	108 003,22	87 420,09
- 438600 CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	1 289,75	
- 442100 ETAT IMPTS ET TAXES RECOUVRABLES S	10 575,68	6 443,83
- 444000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	3 282,00	
- 445510 TVA À DÉCAISSER	4 162,00	2 302,00
- 445660 TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET SCES		118,81
- 447000 IMPOTS ET TAXES/SALAIRES	7 737,21	170 550,73
- 448200 CHARGES FISCALES S/CONGÉS À PAYER		9 877,42
- 448600 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER		4 616,00
Dettes fiscales et sociales	914 749,80	931 284,79
- 404000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	2 932,35	14 969,40
- 404710 "FOURNISSEURS ACHATS DMMOBILISAT		1 350,71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 932,35	16 320,11
- 419800 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCOR	26 572,56	
- 467005 AUTRES COMPTES DEBITEURS CREDITEURS	5 145,66	5 787,37
- 467007 AUTRE COMPTES DEBITEURS OU CREDITEU	8 238,80	5 609,66
- 467100 AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS		69,10
- 467110 CRÉDITEURS DIVERS EXERCICE COURANT	48 235,42	
- 467111 MARCHE DE NOEL MAS	45,31	256,00
- 467200 GROUPE TRANSITION : AVANCE		129,71
- 467500 AUTRES COMPTES CRÉDITEURS	863,00	
- 468600 DIVERS - CHARGES À PAYER	17 362,50	52 062,09
- 472000 DÉPENSES À CLASSER		1 239,13
Autres dettes	106 463,25	65 153,06
- 487000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 435,94	
Produits constatés d'avance	2 435,94	
<u>TOTAL IV</u>	<u>6 932 475,99</u>	<u>7 132 030,55</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
TOTAL DU PASSIF	14 457 195,20	15 783 733,04

COMPTE DE RESULTAT

- **Compte de Résultat**
- **Détail Compte de Résultat**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Simple : Variation en valeur
Cotisations			
Ventes de Biens et services	412 885	378 335	34 550
Production stockée			
Production immobilisée			
Concours publics et subventions	7 691 899	8 167 194	-475 296
Ressources liées à la générosité du public	3 099	1 063	2 036
Contributions financières	5 730		5 730
Reprises amortissements, dépréciations et provisions	154 964	207	154 757
Transfert de charges	10 987	30 100	-19 113
Utilisation des fonds dédiés	342 891	4 102	338 789
Autres produits	7 012	3 241	3 772
Produits d'exploitation	8 629 468	8 584 243	45 225
Achats de marchandises	814	449	365
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats et charges externes	1 653 289	1 427 143	226 146
Aides financières			
Impôts et taxes	460 429	436 331	24 098
Salaires et Traitements	4 637 995	4 504 969	133 025
Charges sociales	1 641 941	1 599 042	42 899
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	693 520	661 280	32 240
Dotations aux provisions	149 578	2 519	147 059
Report en fonds dédiés	21 300	212 114	-190 814
Autres charges	86 089	8 312	77 777
Charges d'exploitation	9 344 955	8 852 160	492 795
RESULTAT D'EXPLOITATION	-715 487	-267 917	-447 570
Produits financiers	2 884	5 020	-2 136
Charges financières	66 661	70 975	-4 314
Résultat financier	-63 776	-65 955	2 178
RESULTAT COURANT	-779 263	-333 872	-445 391
Produits exceptionnels	122 172	328 958	-206 786
Charges exceptionnelles	11 620	24 455	-12 835
Résultat exceptionnel	110 552	304 503	-193 951
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	596	1 205	-609
EXCEDENT OU DEFICIT	-669 307	-30 574	-638 734
Contributions volontaires en nature			
Charges des contributions volontaires en nature			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 706006 REPASSAGE	4 158,32	3 764,78	393,54
- 706010 PREST DE SERVI ESP VERT	109 307,76	97 436,70	11 871,06
- 706011 MISE A DISPOSITION USAGERS		1 244,60	-1 244,60
- 706040 CONDITIONNEMENT	62 255,80	47 298,22	14 957,58
- 706050 EVACUATION DES DECHETS VERTS	12 510,40	11 760,38	750,02
- 707000 VENTES DE MARCHANDISES	814,91	732,12	82,79
- 708210 PRODUITS FORFAITS JOURNALIERS	218 560,00	212 080,00	6 480,00
- 708500 REPAS SALARIES	3 338,04	2 619,68	718,36
- 708800 AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANNEXES	591,99	663,68	-71,69
- 708801 PARTICIPATIONS : JEUNES	1 348,00	735,00	613,00
Ventes de Biens et services	412 885,22	378 335,16	34 550,06
- 731000 VERSEM DOTATGLOBAL FINANCT DGF A.	748 596,02	740 299,53	8 296,49
- 731210 DOTATION GLOBALE OU FORFAIT GLOBAL		39 500,00	-39 500,00
- 731211 ARS SAMSAH	79 558,68	87 572,92	-8 014,24
- 731214 DOTATION ARS COVID / PDT TARIFICATI		70 000,00	-70 000,00
- 731220 PRIX DE JOURNEE : EXT CPAM	2 030 890,79	2 111 267,76	-80 376,97
- 731222 PRODUITS TARIF. ACCUEIL DE JOUR	3 254 541,60	3 470 178,78	-215 637,18
- 731238 DOTATION GLOBALE SSES	201 182,23	196 712,26	4 469,97
- 731520 DOTAT. GLOBALE FINANCEMENT DES SOIN	394 433,00	393 153,46	1 279,54
- 733211 CONSEIL GENERAL	279 740,52	279 740,52	
- 738100 FINANCEMENT TAXE APPRENTISSAGE	1 078,30		1 078,30
- 738800 REMBT COMPLEMENT GRTH-ASP(MODIF/PLA	701 595,57	776 576,74	-74 981,17
- 741100 SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS		2 070,00	-2 070,00
- 748400 AIDE FORFAITAIRE À LPPRENTISSAGE	282,22	122,48	159,74
Concours publics et subventions	7 691 898,93	8 167 194,45	-475 295,52
- 754110 DONS MANUELS	3 099,25		3 099,25
- 754800 REMBOURSEMENTS INTEGRANCE-COLLECTEA		1 063,17	-1 063,17
Ressources liées à la générosité du public	3 099,25	1 063,17	2 036,08
- 755100 CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES	5 730,00		5 730,00
Contributions financières	5 730,00		5 730,00
- 781500 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES	93 535,16		93 535,16
- 781740 REPRIS.S/PROV.DÉPRÉC. CRÉANCES	61 428,97	207,29	61 221,68
Reprises amortissements, dépréciations et provisions	154 964,13	207,29	154 756,84
- 791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	10 910,97	5 214,17	5 696,80
- 791100 PARTICIPATION ATELIER CUISINE	75,74	15 060,00	-14 984,26
- 791200 REMBOURSEMENT MAIF		9 826,01	-9 826,01
Transfert de charges	10 986,71	30 100,18	-19 113,47
- 789200 UTILISATFONDS DÉDIÉS CONTRIBUTIF	6 620,67		6 620,67
- 789210 REPRISE FONDS DEDIES INVEST.	285 815,41		285 815,41
- 789220 REPRISE FONDS DEDIES EXPLOITATI	37 650,00		37 650,00
- 789400 REPRISE FONDS DEDIES	12 805,00	4 101,90	8 703,10
Utilisation des fonds dédiés	342 891,08	4 101,90	338 789,18
- 758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	4 202,87		4 202,87
- 758300 REMB MAIF	127,98		127,98
- 758340 FORMATION PROFESSION.(RBT UNIFAF)	98,00	1 503,60	-1 405,60

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 758380 REPAS : CUISINE	2 484,90	1 718,55	766,35
- 758383 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE		10,65	-10,65
- 758800 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	30,45		30,45
- 758801 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	68,12	7,73	60,39
Autres produits	7 012,32	3 240,53	3 771,79
Produits d'exploitation	8 629 467,64	8 584 242,68	45 224,96
- 607100 ACHATS DE MARCHANDISES	813,93	449,21	364,72
Achats de marchandises	813,93	449,21	364,72
- 606110 FOURNITURES ÉLECTRICITÉ	24 015,31	18 411,72	5 603,59
- 606120 FOURNITURES EAU	137 040,33	129 374,95	7 665,38
- 606130 FOURNITURES GAZ	4 070,82	2 581,26	1 489,56
- 606210 CARBURANT	26 386,31	12 651,63	13 734,68
- 606211 CARBURANTS	15 301,06	12 447,86	2 853,20
- 606220 PRODUITS D'ENTRETIEN	26 418,44	36 023,60	-9 605,16
- 606221 CUISINE : PRODUITS D'ENTRETIEN	3 546,88	5 225,78	-1 678,90
- 606230 FOURNITURE ATELIER-PETIT MATERIEL	25 921,06	18 772,42	7 148,64
- 606231 FOURNITURES D'ATELIER	8 286,68	7 461,12	825,56
- 606240 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	10 689,85	20 856,48	-10 166,63
- 606250 FOURNITURES EDUCAT SCOL LOISIRS	28 520,18	25 946,09	2 574,09
- 606251 HABILLEMENT RESIDENTS	127,41	564,67	-437,26
- 606252 HABILLEMENT SALAIRES	2 473,84		2 473,84
- 606260 EMBALLAGES	10 483,97	12 770,98	-2 287,01
- 606261 COUCHES, ALÈSES, PRODUITS ABSORBANT	20 947,62	21 505,55	-557,93
- 606268 HABILLEMENT	535,17	2 104,01	-1 568,84
- 606300 ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT	74 740,05	56 126,30	18 613,75
- 606600 PHARMACIE	39 635,31	53 524,66	-13 889,35
- 606800 AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	1 644,85	1 536,01	108,84
- 611201 CAMPS	935,32		935,32
- 611203 LOISIRS DE SEMAINE	6 664,53	4 757,57	1 906,96
- 611208 AUTRES PRESTATIONS A CARACTERE MEDI	21 299,60	15 662,34	5 637,26
- 611800 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES - SI		480,00	-480,00
- 613200 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	57 092,72	76 611,92	-19 519,20
- 613201 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	92,00		92,00
- 613202 LOCATIONS IMMOBILIÈRES. BAIL A CONS	4 000,00	4 000,00	
- 613210 PARTICIPATION LOCATION AMORTISSEMENT	12 348,10	6 162,56	6 185,54
- 613500 LOCATIONS MOBILIÈRES		-9 036,79	9 036,79
- 613510 STANDARD	40 055,06	12 333,40	27 721,66
- 613520 EQUIPEMENTS	895,44	7 758,88	-6 863,44
- 613530 LOCATION MAT. TRANSPORT	5 084,90	6 018,78	-933,88
- 613531 LOCAT MAT ESPACES VERTS	9 250,00	10 290,00	-1 040,00
- 613570 LOCATION MATERIEL MEDICAL	2 813,24	3 157,26	-344,02
- 613580 LOCATION FONTAINE EAU	445,48	438,69	6,79
- 615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	22 397,58	42 095,36	-19 697,78
- 615201 ENTRETIEN ESPACES VERTS	326,16	1 148,77	-822,61
- 615202 ENTRETIEN ESPACES VERTS	7 978,80	5 652,00	2 326,80
- 615500 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIER	4 274,82	2 130,84	2 143,98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 615501 ENTRETIEN REPARATION MAT TRANSPORT	11 581,05	14 834,21	-3 253,16
- 615520 ENTRETIEN REPAR MAT TRANSP	6 183,55	1 984,88	4 198,67
- 615580 ENTRETIEN MAT ET OUTILLAGES	9 995,79	5 972,17	4 023,62
- 615581 ENTRETIEN SECURITE CONFORMITE	6 376,47	2 211,26	4 165,21
- 615600 MAINTENANCE	22 042,82	21 330,80	712,02
- 615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE	21 920,78	19 433,07	2 487,71
- 615611 MAINTENANCE COPIEUR (DIGIT HALL)	569,57	749,20	-179,63
- 615612 MAINTENANCE SERVEUR+LOGICIEL (D.U.U)	982,27	967,27	15,00
- 615620 MAINTENANCE MATERIEL MEDICAL	1 818,82		1 818,82
- 615630 TELESURVEILLANCE	852,00	852,00	
- 615680 MAINTENANCE AUTRE	12 279,83	12 752,37	-472,54
- 615681 MAINTENANCE CUISINE	5 067,73	7 001,85	-1 934,12
- 615682 MAINTENANCE SECURITE	7 281,67	8 144,99	-863,32
- 616100 ASSURANCES MULTIRISQUES	22 754,51	22 584,23	170,28
- 616300 RISQUES DE TRANSPORT	23 102,55	30 256,64	-7 154,09
- 616880 ASSURANCE : AUTO MISSION	4 479,77	4 433,16	46,61
- 618100 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	118,00		118,00
- 618200 DOCUMENTATIONS	3 455,95	3 932,03	-476,08
- 618400 COTISATIONS	6 001,40	6 537,00	-535,60
- 618800 FRAIS SUR FACTURATIONS		919,00	-919,00
- 621100 PERSONNEL INTÉRIMAIRE	3 134,67		3 134,67
- 621500 PERSONNEL AFFECTÉ À LNBETABLISSEMENT		428,25	-428,25
- 622300 HONORAIRES	31 177,77	32 500,64	-1 322,87
- 622312 REMUNERATION HONORAIRES (CONTROLE M	251,27	235,43	15,84
- 622600 HONORAIRES	22 215,22	11 786,40	10 428,82
- 622601 COMMISSAIRES AUX COMPTES	25 404,00	31 500,00	-6 096,00
- 622602 SUPERVISIONS	27 558,64	18 293,68	9 264,96
- 622603 HONORAIRES APAVE	2 824,39	2 897,08	-72,69
- 622604 HONORAIRES : PSYCHOMOTRICITE	3 816,00	4 650,00	-834,00
- 622606 HONORAIRES.DIVERS	8 191,63	8 615,43	-423,80
- 622630 REMUNERATIONS INTERMEDIAIRE	5 166,25	2 798,75	2 367,50
- 622800 AUTRES HONORAIRES	76 052,02	8 087,25	67 964,77
- 623000 PUBLICITÉ	526,40	483,05	43,35
- 623001 PUBLICITE-PUBLICA TRELATIONS PUBLI		207,00	-207,00
- 623002 CADEAUX	1 137,00	1 479,25	-342,25
- 624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	150,40	381,60	-231,20
- 624200 TRANSPORTS	187 284,24	139 936,51	47 347,73
- 625000 DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTION	2 949,25	1 523,12	1 426,13
- 625100 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	7 568,83	7 592,33	-23,50
- 625120 DEPLACEMENT ADMINISTRATEUR	1 739,50	1 573,29	166,21
- 625600 MISSIONS	5 083,48	7 308,09	-2 224,61
- 625700 RÉCEPTIONS	2 018,20	3 229,66	-1 211,46
- 626100 LIAISONS INFORMATIQUES	4 624,40	3 914,57	709,83
- 626200 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	32 699,59	24 860,93	7 838,66
- 626201 FAXUP /AXCOM		5 899,76	-5 899,76
- 626202 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS.- SFR		2 271,38	-2 271,38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 626203 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS.- ORANG		1 269,71	-1 269,71
- 626300 AFFRANCHISSEMENTS	118,80	118,80	
- 627000 SERVICES BANCAIRE ET ASSIMILE	2 081,27	1 822,29	258,98
- 628100 COTISATIONS	24 902,71	24 066,30	836,41
- 628200 ALIMENTATION A L EXTERIEUR	215 504,04	225 166,83	-9 662,79
- 628201 ALIMENTATION A L'EXTERIEUR(SURVEILL		1 076,16	-1 076,16
- 628300 PRESTATIONS ESPACES VERTS	81 522,48	35 383,92	46 138,56
- 628400 PRESTATION INFORMATIQUE	47 291,12	21 035,05	26 256,07
- 628500 PRESTATIONS DE NETTOYAGE À L'EXTÉRI	3 210,00		3 210,00
- 628800 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 357,50	2 145,68	1 211,82
- 628801 AUTRES CHARGES DIVERSES	125,00	162,50	-37,50
Autres achats et charges externes	1 653 289,49	1 427 143,49	226 146,00
- 631100 TAXE SUR LES SALAIRES	331 074,46	312 528,23	18 546,23
- 633300 FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	100 397,35	93 571,03	6 826,32
- 635120 TAXES FONCIÈRES	27 530,00	28 831,00	-1 301,00
- 635130 AUTRES IMPÔTS LOCAUX	1 426,95	1 400,77	26,18
Impôts et taxes	460 428,76	436 331,03	24 097,73
- 641100 REMUNERATIONS BRUTES	3 072 270,67	3 032 797,30	39 473,37
- 641160 INDEMNITE PREAVIS ET LICENCIEMENT	103 778,37	33 543,23	70 235,14
- 641188 AUTRES	1 000,00	182 517,37	-181 517,37
- 641190 PRIME EXCEPT TH	11 999,87	40,00	11 959,87
- 641200 CONGÉS PAYÉS	-7 119,34	5 609,62	-12 728,96
- 641500 REMUNERATIONS BRUTES CDD	771 244,51	553 926,80	217 317,71
- 641700 APPRENTIS	9 755,22	1 432,78	8 322,44
- 641900 REMBOURSEMENTS SUR RÉMUNÉRATIONS DU	-3 381,13		-3 381,13
- 642000 RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL MÉDICAL	92 311,24	100 065,36	-7 754,12
- 643100 REMUN DIRECTE T.H	73 302,64	74 744,02	-1 441,38
- 643200 AIDE AU POSTE	512 832,52	520 292,63	-7 460,11
Salaires et Traitements	4 637 994,57	4 504 969,11	133 025,46
- 645110 U.R.S.S.A.F.	933 075,31	923 767,01	9 308,30
- 645120 COTISATIONS AUX MUTUELLES	34 361,51	51 166,20	-16 804,69
- 645121 COTISATIONS AUX MUTUELLE SOLEIL TH	2 613,26	2 525,72	87,54
- 645130 RETRAITE PREVOYANCE	404 411,53	372 732,83	31 678,70
- 645140 A.S.S.E.D.I.C.	163 467,19	154 655,85	8 811,34
- 645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	10 705,71	1 158,89	9 546,82
- 645281 COTISATIONS ORGANISMES SOCIAUX(PR C	-0,07	29,00	-29,07
- 645900 REMBOURSEMENTS SUR CHARGES DE SÉCUR	-1 889,93		-1 889,93
- 647500 MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	21 056,40	21 799,20	-742,80
- 647840 OEUVRES SOCIALES	56 550,69	53 451,54	3 099,15
- 648202 GRATIFICATIONS STAGIAIRES		2 320,88	-2 320,88
- 648800 STAGES FORMATION PROFESSIONNELLE	4 291,79	12 548,15	-8 256,36
- 648801 FORMAT DIRECTEUR		160,00	-160,00
- 648802 GRATIFICATION STAGIAIRE	5 105,10	1 026,90	4 078,20
- 648803 STAGE-FORMATROF USAGERS(FRAIS PED	8 000,00		8 000,00
- 648804 STAGE FORMATROF SALAIRES(FRAIS PE	192,29	1 700,00	-1 507,71
Charges sociales	1 641 940,78	1 599 042,17	42 898,61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 681100 DOT AMORT T.A.		196,80	-196,80
- 681110 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	4 630,22	2 562,69	2 067,53
- 681120 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	672 993,91	650 023,86	22 970,05
- 681121 DOTATION AMORTISSEMENT AGENCEMENT S	2 430,08	1 947,24	482,84
- 681122 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 178,44	3 895,84	2 282,60
- 681123 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 435,21	1 353,21	4 082,00
- 681124 DOTATION AMORTISSEMENT MOBILIER SIÈ	1 852,14	1 299,94	552,20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	693 520,00	661 279,58	32 240,42
- 681500 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.		696,00	-696,00
- 681740 DOT. PROV. DÉPRÉC. CRÉANCES CLIENTS	149 578,19	1 822,82	147 755,37
Dotations aux provisions	149 578,19	2 518,82	147 059,37
- 689200 REPORT SUR CONCOURS PUBLICS DES ENT	21 300,00	5 218,00	16 082,00
- 689210 REPORTS FONDS DÉDIÉS À L'INVEST. S/		6 388,00	-6 388,00
- 689220 REPORTS FONDS DÉDIÉS À EXPLOITATION		112,50	-112,50
- 689400 A RÉALISER SUR SUBVENTIONS		200 395,80	-200 395,80
Report en fonds dédiés	21 300,00	212 114,30	-190 814,30
- 651000 REDEVANCES /CONCES.,BREVETS,LICENCE	8 298,01	8 170,41	127,60
- 654400 PERTES SUR CRÉANCES ANTÉRIEURES	69 607,09		69 607,09
- 658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	3 210,21	140,00	3 070,21
- 658800 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 973,59		4 973,59
- 658801 AUTRES DIFFERENCE DE REGLEMENT		1,69	-1,69
Autres charges	86 088,90	8 312,10	77 776,80
Charges d'exploitation	9 344 954,62	8 852 159,81	492 794,81
RESULTAT D'EXPLOITATION	-715 486,98	-267 917,13	-447 569,85
- 761000 PRODUITS FINANCIER	2 884,16	5 019,69	-2 135,53
Produits financiers	2 884,16	5 019,69	-2 135,53
- 661100 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	57 878,30	61 054,04	-3 175,74
- 661110 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	4 582,34	5 826,27	-1 243,93
- 661500 INTÉRÊTS DES LIGNES DE CRÉDIT DE TR	246,24		246,24
- 668000 AUTRES CHARGES FINANCIÈRES	3 953,66	4 094,24	-140,58
Charges financières	66 660,54	70 974,55	-4 314,01
Résultat financier	-63 776,38	-65 954,86	2 178,48
RESULTAT COURANT	-779 263,36	-333 871,99	-445 391,37
- 771000 PRODUITS EXCEPT. S/OPÉR. GESTION		138,69	-138,69
- 771800 AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	7 856,05	64,52	7 791,53
- 775000 PRODUITS CESSIONS ÉLÉMENTS D'ACTIF		16 100,00	-16 100,00
- 777000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIRÉES	31 836,80	278 581,29	-246 744,49
- 778001 PRODUITS EXCEPTIONNELS	71 053,58	203,00	70 850,58
- 778800 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	712,80		712,80
- 787000 REPRISE PROVISION EXCEPTIONNELLE	10 713,00		10 713,00
- 787200 REPRISES S/PROV. RÉGLEMENTÉES IMMOB.		15 961,47	-15 961,47
- 787420 REPRISES SUR PROV RÉGL. POUR RENOUVE		17 909,27	-17 909,27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Simple : Variation en valeur
Produits exceptionnels	122 172,23	328 958,24	-206 786,01
- 671800 AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION	11 422,64		11 422,64
- 675000 VALEURS COMPT. ÉLÉMENTS ACTIF CÉDÉS	197,47	8 407,95	-8 210,48
- 678000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		47,12	-47,12
- 687420 DOTATIONS AUX PROV RÉGL. POUR RENOU		4 500,00	-4 500,00
- 687461 DOTAT. PROV RÉGLEM.:RÉSERVES +VALUE		11 500,00	-11 500,00
Charges exceptionnelles	11 620,11	24 455,07	-12 834,96
Résultat exceptionnel	<u>110 552,12</u>	<u>304 503,17</u>	<u>-193 951,05</u>
- 695100 IMPOTS SUR LES SOCIÉTÉS	596,00	1 204,73	-608,73
Impôts sur les sociétés	596,00	1 204,73	-608,73
EXCEDENT OU DEFICIT	-669 307,24	-30 573,55	-638 733,69

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Analyse des résultats
- Résultats administratifs
- Analyse des reports à nouveau
- Tableau des immobilisations
- Tableau des amortissements
- Tableau des fonds propres
- Tableau des réserves et provisions
- Suivi des fonds dédiés
- Suivi des subventions d'investissement
- Etat des créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Engagements financiers
- Tableau du personnel
- Concours publics et subventions
- Honoraires de commissariat aux comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

Description de l'objet social de l'entité

L'association L'OLIVIER créée en 1964, œuvre depuis plus de cinquante ans auprès d'un public jeune et adulte porteur de handicap. Ses missions statutaires principales s'inscrivent dans l'exercice de la citoyenneté et l'épanouissement des personnes accompagnées, avec une volonté renforcée de participer à toute action en faveur de celles-ci et de collaborer avec toute association ou organisme ayant des objectifs proches ou similaires.

Ses valeurs fondatrices sont centrées autour de la participation, la co-construction, l'écoute réciproque, l'expression libre et démocratique.

Consciente de l'évolution des politiques publiques et des mutations de la réglementation et des financements, l'association L'OLIVIER s'attache à proposer une réponse individualisée à chaque personne conformément à son projet de vie, en s'attellant à faire évoluer ses modèles afin de continuer à proposer des modes de fonctionnement innovants, fondés sur la qualité de l'accompagnement dans une visée globale de prestations, de dispositifs et d'inclusion sociale.

Description de la nature et du périmètre des activités ou des missions sociales réalisées

Créer et gérer des établissements, des services ou tout autre dispositif destinés à des personnes en situation de handicap et/ou perte d'autonomie et/ou relevant d'un accompagnement social et/ou médico-social. Favoriser l'exercice de la citoyenneté, l'épanouissement des personnes accompagnées. Participer à toute action en faveur de ces personnes sous forme d'information du public et de formation de personnel spécialisé. Collaborer avec toute association ou organisme ayant des objectifs proches ou similaires. Organiser et/ou participer à toute action de soutien à l'Association l'Olivier

Participer à la vie publique, la politique médico-sociale et de santé afin d'apporter son expertise et son orientation au niveau du territoire. Réaliser toute opération juridique et financière en lien avec l'objet ci-dessus dans les limites imposées par les textes en vigueur

Participer directement ou indirectement à la gestion de tout organisme quelle qu'en soit la forme juridique, dont l'activité se rattache à l'objet ci-dessus et plus généralement, elle pourra procéder à toute opération commerciale, financière, mobilière, immobilière, de conseil ou de mandat de gestion ou autre se rattachant, directement ou indirectement, en totalité ou en partie, à l'objet ci-dessus spécifié, dans les limites imposées par les textes en vigueur.

Elle pourra également créer, prendre toute participation dans toute entité juridique, existante ou à créer, le cas échéant à prépondérance immobilière, de nature à lui permettre la réalisation de son objet social et/ou lui permettre de favoriser son développement, dans les limites imposées par les textes en vigueur.

2/ Faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant

Crise sanitaire COVID-19

En date du 30 janvier 2020, l'Organisation mondiale de la Santé a déclaré le Covid-19 comme étant une urgence sanitaire publique mondiale.

A compter de cette date, des pans entiers de l'activité économique ont pu être affectés jusqu'à devenir significatifs en France à la date du 17 mars 2020, date à laquelle la mesure de confinement prise par le gouvernement français est devenue effective. Depuis cette date, des mesures d'adaptation ont été prises par l'association.

La pandémie s'est poursuivie durant l'année 2021.

La Loi 2021-689 du 31 mai 2021 relative à la gestion de la sortie de crise sanitaire a prorogé un certain nombre de dispositions adoptées par ordonnances au cours de la crise sanitaire :

- Pas de modulation de la dotation globale de financement en fonction des objectifs d'activité au titre de l'année 2021
- Maintien des financements en cas de sous-activité ou de fermeture temporaire résultant de l'épidémie de Covid-19 jusqu'à la fin de l'état d'urgence sanitaire, soit le 1er juin 2021.

Afin de compenser les charges supplémentaires et/ou la perte d'activité, l'établissement a reçu des crédits non reconductibles de la part de l'autorité de la tarification.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

3/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre à l'exception des points signalés en 9/
- Indépendance des exercices

4/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations Corporelles

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

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

- Immobilisations incorporelles	3 à 5 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 50 ans
- Matériel et outillage	2 à 15 ans
- Matériel de transport	5 à 7 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Autres immobilisations corporelles	2 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Subventions d'investissement

Le tableau des subventions d'investissement décrit, le cas échéant, l'obtention de nouvelles subventions, les quotes-parts de ces subventions d'investissement virées au résultat, et la diminution des subventions.

Cotisations sans contrepartie

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

5/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent à l'exception des points suivants :

- Changement de méthode d'évaluation de la dette pour congés à payer
- Changement de logiciel de présentation des comptes qui entraîne des écarts avec les comptes 2020

6/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.
- du règlement n° 2014-03 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Juin 2014 relatif au plan comptable général.
- du règlement n° 2018-06 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- du règlement n° 2019-04 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 8 Novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes de droit privé à but non lucratif.
- de l'arrêté du 15 Décembre 2020 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Gestion contrôlée : Présentation

7/ Résultats de la gestion contrôlée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion contrôlée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

Engagements en matière de retraite

8/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode rétrospective pure majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 0,98%, une rotation spécifique du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite de 62 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés en annexe des comptes de l'entité.

9/ Changement de méthodes comptables

Poursuite de la mise en conformité avec les règlements A.N.C. 2018-06 et 2019-04. Principaux impacts :

- Transfert fonds associatifs (comptes 102) en report à nouveau (comptes 110)
- Transfert subventions d'investissement (comptes 13) en report à nouveau (comptes 110) et en fonds dédiés à l'investissement (comptes 1921)
- Transfert provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations (comptes 1421) en fonds dédiés à l'investissement (comptes 1921)
- Reprise provisions pour risques et charges non justifiées

Les tableaux ci-après décrivent les mouvements.

ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
GESTION PROPRE		54 529,27		
SIEGE				27 392,16
E.S.A.T. B.A.P.C.	34 522,95			
E.S.A.T. B.P.A.S.				21 320,11
S.A.M.S.A.H.				2 372,19
VIE SOCIALE			18 807,19	
SOINS				
I.M.E.				447 272,64
M.A.S.				160 121,73
S.S.E.S.			13 267,53	
S.E.S.S.A.D.			9 346,83	
S.A.V.S.				32 243,64
TOTAUX	34 522,95	54 529,27	41 421,55	690 722,47

RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONTRÔLÉE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE ANTERIEUR	CHARGES AVEC PRISE EN COMPTE DIFFEREE	RESULTAT ADMINISTRATIF
SIEGE	-27 392,16			-27 392,16
E.S.A.T. B.P.A.S.	-21 320,11	6 805,99	714,00	-13 800,12
S.A.M.S.A.H.				
VIE SOCIALE	-2 372,19		-1 652,00	-4 024,19
SOINS	18 807,19		-228,00	18 579,19
I.M.E.	-447 272,64	48 839,76	25 244,99	-373 187,89
M.A.S.	-160 121,73	170 613,91	-9 118,00	1 374,18
S.S.E.S.	13 267,53	-11 982,10	-6 067,20	-4 781,77
S.E.S.S.A.D.	9 346,83	4 592,74	3 086,90	17 026,47
S.A.V.S.	-32 243,64		-7 374,00	-39 617,64
TOTAUX	-649 300,92	218 870,30	4 606,69	-425 823,93

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
R.A.N. PROPRE	2 011 940,28			
R.A.N. CREDITEUR T.A.	103 409,48			
R.A.N. CREDITEUR	131 131,77			
R.A.N. DEBITEUR		5 045,90		
DEPENSES REFUSEES		51 155,49		
RESULTATS EN ATTENTE T.F.			469 118,67	
P.C.D. / DETTE CONGES A PAYER				379 427,60
RESULTATS DEBITEUR EN ATTENTE T.F.				136 814,59
TOTAUX	2 246 481,53	56 201,39	469 118,67	516 242,19

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	130 488,00	3 375,00			133 863,00
Autres immobilisations incorporelles	9 323,00	13 582,80			22 905,80
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	139 811,00	16 957,80			156 768,80
Terrains	282 502,01				282 502,01
Constructions sur sol propre	11 863 884,28				11 863 884,28
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	250 258,88				250 258,88
Install. techniques, Matériel et outillage	850 514,14	75 992,71	4 742,35		921 764,50
Install. générales, agencements divers	447 787,87	89 191,69			536 979,56
Matériel de transport	488 123,95				488 123,95
Matériel de bureau et informatique	217 633,56	85 958,37			303 591,93
Mobilier	408 678,55	5 017,41			413 695,96
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours	362 207,02	25 992,35	31 923,07		356 276,30
Avances et acomptes		4 157,28			4 157,28
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	15 171 590,26	286 309,81	36 665,42		15 421 234,65
Participations et créances rattachées	301 263,75				301 263,75
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob. financières	192 165,91	16 588,00	2 519,85		206 234,06
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	493 429,66	16 588,00	2 519,85		507 497,81
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 804 830,92	319 855,61	39 185,27		16 085 501,26

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement	125 885,87	2 147,60			128 033,47
Autres immobilisations incorporelles	9 323,00	2 482,62			11 805,62
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	135 208,87	4 630,22			139 839,09
Aménagement terrains	1 735,80	577,71			2 313,51
Constructions sur sol propre	3 861 586,01	485 883,34			4 347 469,35
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	118 215,11	20 989,54			139 204,65
Install. techniques, Matériel et outillage	607 904,75	61 853,07	4 544,88		665 212,94
Install. générales, agencements divers	227 044,73	40 461,29			267 506,02
Matériel de transport	360 388,04	27 447,97			387 836,01
Matériel de bureau et informatique	184 353,53	26 005,73			210 359,26
Mobilier	334 042,08	25 671,13			359 713,21
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	5 695 270,05	688 889,78	4 544,88		6 379 614,95
TOTAL AMORTISSEMENTS	5 830 478,92	693 520,00	4 544,88		6 519 454,04

TABLEAU DES FONDS PROPRES

NATURE	Montant début exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	2 605 706,42			2 195 148,70	410 557,72
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves gestion propre	13 578,10		114 718,56		128 296,66
Réserves gestion contrôlée	2 470 943,00	68 854,70	26 418,83	114 718,56	2 451 497,97
Report à nouveau gestion propre	-85 975,06	-97 233,36	2 429 689,95	56 201,39	2 190 280,14
Report à nouveau gestion contrôlée	-74 711,19	-2 194,89	56 201,39	26 418,83	-47 123,52
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>					
Gestion propre	-28 378,66	28 378,66		20 006,32	-20 006,32
Gestion contrôlée	-2 194,89	2 194,89		649 300,92	-649 300,92
SITUATION NETTE	4 898 967,72		2 627 028,73	3 061 794,72	4 464 201,73
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 478 184,85			2 253 200,46	224 984,39
Provisions réglementées	386 055,25			366 162,25	19 893,00
TOTAL FONDS PROPRES	7 763 207,82		2 627 028,73	5 681 157,43	4 709 079,12

TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin d'exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves gestion contrôlée :				
- Investissement	1 161 849,73	95 273,53		1 257 123,26
- Trésorerie	194 545,02			194 545,02
- Compensation des déficits	999 829,69			999 829,69
- Compensation des amortissements				
Autres réserves	128 296,66			128 296,66
TOTAL RESERVES	2 484 521,10	95 273,53		2 579 794,63
Couverture du B.F.R.				
Renouvellement des immobilisations	353 095,25		353 095,25	
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	32 960,00		13 067,00	19 893,00
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	386 055,25		366 162,25	19 893,00
Provisions pour litiges	37 713,00		10 713,00	27 000,00
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)	58 152,00		29 076,00	29 076,00
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges	64 459,16		64 459,16	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	160 324,16		104 248,16	56 076,00
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers	9 926,48	149 578,19		159 504,67
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION	9 926,48	149 578,19		159 504,67
TOTAL PROVISIONS	556 305,89	149 578,19	470 410,41	235 473,67

SUIVI DES FONDS DEDIES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES	Montant initial	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice		
					Montant global	Non utilisé (1)	
			A	B	C	D=A+B-C	
<u>Contributions financières autorités de tarification</u>							
C.N.R. Travaux sécurité	15 016,00	15 016,00	21 300,00		15 016,00	15 016,00	
C.N.R. Mise aux normes	20 000,00	20 000,00			20 000,00	20 000,00	
C.N.R. CPOM	25 000,00	25 000,00			25 000,00	25 000,00	
C.N.R. Stagiaire	28 255,00	27 227,51			27 227,51		
C.N.R. Situation critique	9 285,00	9 285,00		4 650,00	4 635,00		
C.N.R. Soutien investissement	40 278,00	40 278,00		5 238,50	35 039,50		
C.N.R. Internat	125 000,00	125 000,00			125 000,00		
C.N.R. Groupe III	3 882,00	3 882,00			3 882,00	3 882,00	
C.N.R. Stagiaire	29 037,00	29 037,00			29 037,00	29 037,00	
C.N.R. Cas critiques	312 638,00	312 638,00		33 000,00	279 638,00		
C.N.R. Gratification	25 956,62	25 000,00			25 000,00	25 000,00	
C.N.R. Soutien investissement	64 615,00	64 615,00		6 633,14	57 981,86		
C.N.R. Masques	2 581,00	2 581,00			2 581,00	2 581,00	
C.N.R. Stagiaire	4 200,00	4 200,00			4 200,00	4 200,00	
C.N.R. Départ retraite	12 805,00	12 805,00		12 805,00			
C.N.R. Mise en sécurité	6 388,00	6 388,00			6 388,00	6 388,00	
C.N.R. Invest 2020 en 2021	5 218,00	5 218,00		1 382,17	3 835,83		
Comptes 2020	730 154,62	728 170,51					
C.N.R. Construction I.M.E.	1 007 371,92	566 618,41		21 300,00	61 501,49	505 116,92	
C.N.R. Formation T.S.A.	21 300,00					21 300,00	
C.N.R. Construction M.A.S.	2 778 660,00	1 420 204,00			185 244,00	1 234 960,00	
C.N.R. Rebnouvel. Immo.	117 144,79	59 873,92			7 809,65	52 064,27	
C.N.R. Invest.	90 000,00	38 843,15			7 327,54	31 515,61	
C.N.R. Travaux M.A.S.	13 067,00	13 067,00			13 067,00		
C.N.R. Invest I.M.E.	400 000,00	254 378,18	17 299,59		237 078,59		
Reclassement 1421 / 131	4 427 543,71	2 352 984,66					
Sous-total :	5 157 698,33	3 081 155,17	21 300,00	342 891,08	2 759 564,09	131 104,00	
<u>Subventions d'exploitation</u>							
Sous-total :							
<u>Contributions financières d'autres organismes</u>							
Sous-total :							
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>							
Sous-total :							
Total	5 157 698,33	3 081 155,17	21 300,00	342 891,08	2 759 564,09	131 104,00	

(1) dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la clôture de l'exercice
Montant nominal (Compte 131/138)	A	B	C	D=A+B-C
C.N.R. Reclassés en fonds dédiés investissement	4 097 169,73		4 097 169,73	
Subvention CONSTRUCTION CPER REGION	137 740,00			137 740,00
Subvention CONSTRUCTION M.A.S. C.C.A.H.	299 997,00			299 997,00
Subvention AMENAGEMENT SAMSAH/SAVS	26 766,31			26 766,31
TOTAL	4 561 673,04		4 097 169,73	464 503,31

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la clôture de l'exercice
Quotes-parts virées au résultat (Compte 139)	A	B	C	D=A+B-C
C.N.R. Reclassés en fonds dédiés investissement	1 875 806,07		1 875 806,07	
Subvention CONSTRUCTION CPER REGION	87 960,82	6 492,93		94 453,75
Subvention CONSTRUCTION M.A.S. C.C.A.H.	116 382,95	22 667,24		139 050,19
Subvention AMENAGEMENT SAMSAH/SAVS	3 338,35	2 676,63		6 014,98
TOTAL	2 083 488,19	31 836,80	1 875 806,07	239 518,92

ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1)					
Autres immobilisations financières		11 404,95	11 404,95		
Débiteurs et comptes rattachés		1 789 222,61	1 789 222,61		
Autres créances		184 491,70	184 491,70		
Charges constatées d'avance		6 620,45	6 620,45		
TOTAL CREANCES		1 991 739,71	1 991 739,71		
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes élab. de crédit (2)		5 677 794,06	268 284,37	965 497,84	4 444 011,85
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		228 100,59	228 100,59		
Dettes fiscales et sociales		914 749,80	914 749,80		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		2 932,35	2 932,35		
Autres dettes		106 463,25	106 463,25		
Produits constatés d'avance		2 435,94	2 435,94		
TOTAL DETTES		6 932 475,99	1 522 966,30	965 497,84	4 444 011,85
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		257 108,44		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		5 677 794,06		

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances usagers et comptes rattachés	43 174,63
4. Autres créances	160 471,90
5. Valeurs mobilières de placement	
6. Disponibilités	1 230,82
TOTAL	204 877,35

CHARGES A PAYER

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 422,56
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 821,06
6. Dettes fiscales et sociales	420 085,05
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	43 935,06
TOTAL	544 263,73

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	6 620,45
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	6 620,45
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	2 435,94
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	2 435,94

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 422,64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	197,47
Dotations aux amortissements et provisions	
TOTAL	11 620,11
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	79 622,43
Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 836,80
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 713,00
TOTAL	122 172,23

ELEMENTS SIGNIFICATIFS

CHARGES EXCEPTIONNELLES

ANNULATION PROVISION LITIGE AUBERGE	10 713,00
FRAUDE CARTE BANCAIRE	243,59
REGULARISATION FACTURE DE 2020	327,59
V.N.C. SORTIES IMMOBILISATIONS	197,47

PRODUITS EXCEPTIONNELS

REGULARISATION SALAIRE I.M.E.	7 829,29
C.N.R. 2020 RECU EN AOUT 2021	59 934,48
REMBOURSEMENT STAGE 2020	2 350,00
A.S.P. 2018	8 769,10
SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT	31 836,80
REPRISE PROVISION SUR LITIGE	10 713,00

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions donnés	
. Autres engagements donnés	
- Affectation hypothécaire	
- Terrain & construction E.S.A.T. B.P.A.S.	500 000,00
- Construction M.A.S.	694 073,00
- Redevances de crédit-bail	
- Engagements en matière de retraite	586 837,00
TOTAL	1 780 910,00

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
. Plafonds de découverts autorisés	
. Avals et cautions reçus	
. Autres engagements reçus	
- Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

TABLEAU DU PERSONNEL	
----------------------	--

[illegible]

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

NATURE DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	MONTANT
. Concours publics	
À la charge de l'Assurance maladie	6 709 202,32
À la charge de l'État	702 673,87
À la charge du Département	279 740,52
À la charge des Caisses d'Allocations Familiales	
À la charge d'autres financeurs	
. Subventions d'exploitation	
Union Européenne	
État	282,22
Région	
Département	
Collectivités territoriales	
Établissements publics à caractère administratif	
Établissements publics à caractère industriel et commercial	
Ville	
. Subventions d'investissement	
Union Européenne	
État	
Région	
Département	
Collectivités territoriales	
Établissements publics à caractère administratif	
Établissements publics à caractère industriel et commercial	
Ville	
TOTAL	7 691 898,93

HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	CONTRÔLE LEGAL DES COMPTES	S.A.A.C.	TOTAL
.Honoraires T.T.C. au 31/12/2021	25 404,00		25 404,00
TOTAL	25 404,00		25 404,00

AIGUES-MORTES • ALÈS • ARLES • AVIGNON • BÉZIERS • FRONTIGNAN • JACOU • LA GRANDE MOTTE
LE GRAU DU ROI • MÉZE • MONTPELLIER • NARBONNE • NÎMES • PERPIGNAN • TARASCON • THUIR



AXIOME D.I.S.

125, rue de l'Hostellerie • Acti-Plus • Bât B • 30900 Nîmes

Tél. : 04 66 38 71 05

dcampos@axiomedis.fr • acamroux@axiomedis.fr • mcloouvel@axiomedis.fr

<https://axiomedis.fr>

www.axiomeassociés.fr

