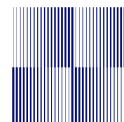

COMPTES ANNUELS 2021

ASSO LA MAISON DES ADOS 46

217 Rue Anatole France
46000 CAHORS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021



Sommaire

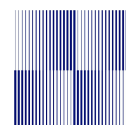
Sommaire	1
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	13
Annexe historique Objet social	15
Contributions volontaires	16
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des créances et dettes	20
Charges à payer et produits à recevoir	21
Produits et charges constatés d'avance	22
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	23



Etats financiers

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 000	22	2 978	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	46 782	5 228	41 554	4 418
Immobilisations corporelles en cours	3 808		3 808	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 450		1 450	
TOTAL I	55 040	5 251	49 789	4 418
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	280 678		280 678	502 042
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	141 636		141 636	113 362
Charges constatées d'avance	1 109		1 109	
TOTAL III	423 423		423 423	615 404
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	478 463	5 251	473 212	619 822



Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2021	31/12/2020
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	10 000	10 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	32 861	22 029
Excédent ou déficit de l'exercice	32 520	10 832
Situation nette	75 382	42 861
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	75 382	42 861
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	48 223	51 554
TOTAL III	48 223	51 554
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 949	
TOTAL IV	1 949	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 304	16 456
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	24 500	8 148
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 267	
Autres dettes	3 956	3
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	283 632	500 800
TOTAL V	347 659	525 407
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	473 212	619 822



Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	295 516	157 760
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		2 500
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 104	5
Utilisations des fonds dédiés	51 554	
Autres produits	3	
TOTAL I	349 177	160 265
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	86 604	46 600
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	900	194
Salaires et traitements	134 755	38 113
Charges sociales	40 412	11 654
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 747	1 164
Dotations aux provisions	1 949	
Reports en fonds dédiés	48 223	51 554
Autres charges	146	154
TOTAL II	316 734	149 433
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	32 442	10 832
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	78	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	78	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	78	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	32 520	10 832



Compte de résultat (Suite)

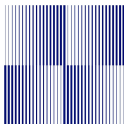
Compte de résultat (Suite)	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	349 255	160 265
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	316 734	149 433
EXCÉDENT OU DÉFICIT	32 520	10 832

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail des comptes

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021



Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 977.78		2 977.78	-
20510000 Logiciels	3 000.00		3 000.00	-
28050000 Amortis. concess. & droits simil.	-22.22		-22.22	-
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	41 553.79	4 418.27	37 135.52	840.56
21810000 Instal.gales, agencit, aménagt.div.	18 656.13		18 656.13	-
21820000 Matériel de transport	449.99		449.99	-
21830000 Matériel de bureau	15 657.58	5 921.60	9 735.98	164.40
21840000 Mobilier	12 018.43		12 018.43	-
28181000 Amortis. instal. gales, agencit. div	-188.19		-188.19	-
28182000 Amortis. matériel de transport	-25.00		-25.00	-
28183000 Amortis. matér.bureau et informat.	-4 655.82	-1 503.33	-3 152.49	-209.78
28184000 Amortis. mobilier	-359.33		-359.33	-
Immobilisations corporelles en cours	3 807.90		3 807.90	-
23180000 Autres immobilisations en cours	3 807.90		3 807.90	-
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 450.00		1 450.00	-
27500000 Dépôts et cautionnements	1 450.00		1 450.00	-
TOTAL I	49 789.47	4 418.27	45 371.20	1 026.90
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	280 677.52	502 042.29	-221 364.77	-44.09
40100000 Fournisseurs	1 040.59	793.28	247.31	31.27
40910000 Fournisseurs - acomptes s/commandes	899.40	424.16	475.24	112.03
40980000 Fournisseurs - RRR à obtenir	5 077.20		5 077.20	-
42100000 Personnel - rémunérations dues		24.85	-24.85	-100.00



Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
44100000 ARS	253 800.00	500 800.00	-247 000.00	-49.32
44140000 REGION	19 327.00		19 327.00	-
46870000 Divers - produits à recevoir	533.33		533.33	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	141 635.77	113 361.50	28 274.27	24.94
51200000 Banque Populaire	119 550.77	113 351.40	6 199.37	5.47
51240000 Livret A	22 077.93	10.10	22 067.83	+1 000.00
53000000 Caisse	7.07		7.07	-
Charges constatées d'avance	1 109.40		1 109.40	-
48600000 Charges constatées d'avance	1 109.40		1 109.40	-
TOTAL III	423 422.69	615 403.79	-191 981.10	-31.20
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	473 212.16	619 822.06	-146 609.90	-23.65

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	10 000.00	10 000.00		
10210000 Première situation nette établie	10 000.00	10 000.00		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	32 861.12	22 029.30	10 831.82	49.17
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	32 861.12	22 029.30	10 831.82	49.17
Excédent ou déficit de l'exercice	32 520.39	10 831.82	21 688.57	200.23
Situation nette	75 381.51	42 861.12	32 520.39	75.87
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	75 381.51	42 861.12	32 520.39	75.87
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	48 223.00	51 554.18	-3 331.18	-6.46
19400000 Fonds dédiés	48 223.00	51 554.18	-3 331.18	-6.46
TOTAL III	48 223.00	51 554.18	-3 331.18	-6.46
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	1 948.52		1 948.52	-
15300000 Provision Indemnités fin de carrière	1 948.52		1 948.52	-
TOTAL IV	1 948.52		1 948.52	
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 304.14	16 455.61	6 848.53	41.61
40100000 Fournisseurs	13 316.54	2 445.37	10 871.17	444.66
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	9 987.60	14 010.24	-4 022.64	-28.71
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	24 500.02	8 148.35	16 351.67	200.69
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	9 777.79		9 777.79	-
42860000 Personnel - autres charges à payer		2 927.69	-2 927.69	-100.00



Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
43100000 Sécurité sociale	5 697.00	2 167.71	3 529.29	162.78
43720000 Mutuelles	369.54	298.22	71.32	24.16
43730000 Caisse de retraite et de prévoyance	3 496.77	1 195.57	2 301.20	192.39
43731000 Mutex prévoyance	270.37	123.73	146.64	117.74
43820000 Charges sociales s/congés à payer	3 784.43	1 118.26	2 666.17	238.46
43860000 Charges sociales - charges à payer		109.20	-109.20	-100.00
44200000 PAS	204.00	13.97	190.03	+1 000.00
44860000 Etat - autres charges à payer	900.12	194.00	706.12	363.92
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 267.06		12 267.06	-
40400000 Fournisseurs immobilisation	2 185.68		2 185.68	-
40840000 Frs immobil. - fact. non parvenues	10 081.38		10 081.38	-
Autres dettes	3 955.91	2.80	3 953.11	+1 000.00
46860000 Divers - charges à payer	3 955.91	2.80	3 953.11	+1 000.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	283 632.00	500 800.00	-217 168.00	-43.36
48700000 Produits constatés d'avance	283 632.00	500 800.00	-217 168.00	-43.36
TOTAL V	347 659.13	525 406.76	-177 747.63	-33.83
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	473 212.16	619 822.06	-146 609.90	-23.65

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	295 516.00	157 760.00	137 756.00	87.32
74100000 ARS-CPOM	247 000.00	156 000.00	91 000.00	58.33
74101000 ARS-Actions spécifiques	27 929.00		27 929.00	-
74110000 CPAM	1 092.00	1 760.00	-668.00	-37.95
74140000 Région	14 495.00		14 495.00	-
74180000 Fondation Hôpitaux de Paris	5 000.00		5 000.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières		2 500.00	-2 500.00	-100.00
75500000 Contributions financières		2 500.00	-2 500.00	-100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 103.99	4.50	2 099.49	+1 000.00
79100000 Transfert de charges d'exploitation	2 103.99	4.50	2 099.49	+1 000.00
Utilisations des fonds dédiés	51 554.18		51 554.18	-
78940000 Utilisation des fonds dédiés	51 554.18		51 554.18	-
Autres produits	2.78	0.05	2.73	-
75800000 Produits divers gestion courante	2.78	0.05	2.73	-
TOTAL I	349 176.95	160 264.55	188 912.40	117.88
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	86 603.75	46 599.77	40 003.98	85.85
60400000 Achats d'études et prestations	2 570.55		2 570.55	-
60611000 Fournitures électricité	242.40		242.40	-
60613000 Fournitures gaz	1 410.47		1 410.47	-
60614000 Fournitures carburant	622.45		622.45	-
60630000 Achats de divers petits équipements	2 361.89	7 471.02	-5 109.13	-68.38
60631000 Equipement éducatifs récréatifs	972.63		972.63	-
60632000 Equipement informatique bureautique	3 838.37		3 838.37	-
60633000 Equipements téléphonie et accessoires	513.64		513.64	-
60634000 Equipements déco agencements	7 968.82		7 968.82	-
60640000 Achats fournitures administratives	5 572.22	1 091.34	4 480.88	410.72
60680000 Divers	742.90	40.27	702.63	+1 000.00
61320000 Locations immobilières	11 716.06	4 806.50	6 909.56	143.73
61350000 Locations mobilières	2 406.28	47.16	2 359.12	+1 000.00
61356000 Location mat informatique	1 838.18	582.00	1 256.18	215.81
61400000 Charges locatives & copropriété	1 794.46	744.42	1 050.04	141.13
61520000 Entretien immobilier	930.50		930.50	-
61560000 Maintenance	4 396.40	2 029.20	2 367.20	116.66



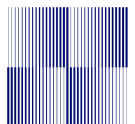
Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
61561000 Maintenance informatique	886.49		886.49	-
61562000 Maintenance véhicule	268.79		268.79	-
61600000 Primes d'assurance	816.75	318.53	498.22	156.11
61630000 Assurance Véhicule	849.46		849.46	-
61680000 Autres assurances	118.85		118.85	-
61810000 Documentation générale	279.85		279.85	-
62160000 Personnel mis à disposition	950.00	17 259.93	-16 309.93	-94.50
62260000 Honoraires	12 437.16	6 222.96	6 214.20	99.86
62280000 Rémun. & Honoraires divers	2 820.00		2 820.00	-
62300000 Communication	5 529.98		5 529.98	-
62340000 Cadeaux à la clientèle	41.37		41.37	-
62510000 Frais de déplacement	4 156.15	4 242.32	-86.17	-2.03
62520000 Frais de déménagement	1 310.40		1 310.40	-
62560000 Missions	873.60		873.60	-
62570000 Réceptions	733.80	33.00	700.80	+1 000.00
62600000 Frais postaux	177.23	171.37	5.86	3.51
62610000 Frais de téléphonie	4 220.56	1 442.37	2 778.19	192.72
62780000 Prestations de services bancaires	164.09	97.38	66.71	69.07
62810000 Cotisations	71.00		71.00	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	900.12	194.00	706.12	363.92
63330000 Formation continue (organisme)	900.12	194.00	706.12	363.92
Salaires et traitements	134 754.71	38 112.92	96 641.79	253.57
64110000 Salaires appointements commissions	120 899.27	35 185.23	85 714.04	243.61
64120000 Congés payés	6 850.10	2 927.69	3 922.41	133.95
64130000 Primes et gratifications	791.00		791.00	-
64140000 Indemnités et avantages divers	5 162.96		5 162.96	-
64143000 Indemnité de rupture conventionnelle	1 051.38		1 051.38	-
Charges sociales	40 411.59	11 654.14	28 757.45	246.77
64510000 Cotisations à l'URSSAF	28 702.63	8 189.22	20 513.41	250.51
64520000 Cotisations aux mutuelles	1 391.42	248.53	1 142.89	458.63
64522000 Provision charges sociales/CP	2 666.17	1 118.26	1 547.91	138.46
64530000 Cotisations aux caisses de retraite	5 773.81	1 661.42	4 112.39	247.62
64531000 Cotisations Prévoyance (cadres)	1 003.96	123.71	880.25	709.68
64750000 Médecine du travail et pharmacie	873.60		873.60	-
64800000 Autres charges de personnel		313.00	-313.00	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 747.23	1 163.80	2 583.43	221.91
68111000 Dot. amort. s/immobil. incorporel.	22.22		22.22	-
68112000 Dot. amort. s/immobil. corporel.	3 725.01	1 163.80	2 561.21	220.02
Dotations aux provisions	1 948.52		1 948.52	-
68150000 Dot. prov. risques & ch. exploit.	1 948.52		1 948.52	-
Reports en fonds dédiés	48 223.00	51 554.18	-3 331.18	-6.46
68940000 Engagements à réaliser sur ress. aff.	48 223.00	51 554.18	-3 331.18	-6.46
Autres charges	145.57	153.97	-8.40	-5.19
65800000 Charges diverses gestion courante	145.57	153.97	-8.40	-5.19
TOTAL II	316 734.49	149 432.78	167 301.71	111.96
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	32 442.46	10 831.77	21 610.69	199.51
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	77.93	0.05	77.88	-
76300000 Revenus autres créances	77.93	0.05	77.88	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	77.93	0.05	77.88	155 760.00
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	77.93	0.05	77.88	155 760.00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	32 520.39	10 831.82	21 688.57	200.23
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	349 254.88	160 264.60	188 990.28	117.92
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	316 734.49	149 432.78	167 301.71	111.96
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	32 520.39	10 831.82	21 688.57	200.23

Annexe

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 473 212 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 32 520 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | | |
|-------------------------|--------|------|
| • Matériel de bureau | 5 à 10 | ans, |
| • Matériel informatique | 3 | ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 | ans. |

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 48223€

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 1949 euros.

Méthode de calcul retenue
Paramètres retenus pour le calcul

Méthode prospective (Méthode des unités de crédit projetées)

Engagement de l'entreprise = (Salaire brut annuel / 12) * Nb de mois acquis au moment du départ * (Ancienneté

actuelle / Ancienneté future) * Taux de turnover * Taux de mortalité * Taux de progression salariale *taux d'actualisation financière * taux de charges sociales

Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies 0.80%

Taux de charges patronales moyen pour les cadres 37.32%

Taux de charges patronales moyen pour les non cadres 28.32%

Taux d'évolution salariale minimum 2%

Taux d'évolution salariale maximum 2%

Taux d'évolution salariale moyen 2%

ANNEXE HISTORIQUE OBJET SOCIAL

- Historique

La MDA (loi 1901) a été créée en 2017 par l'Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public du Lot et par l'Union Départementale des Associations Familiales du Lot sous l'égide de l'ARS.

- Objet social

Les Maisons des Adolescents sont des dispositifs ayant pour mission l'accueil, l'information, la prévention/promotion de la santé, l'accompagnement et la prise en charge multidisciplinaire de l'adolescent de sa famille et des professionnels qui les entourent. Elles ont aussi à jouer un rôle de coordination, d'information et de relais pour les acteurs jeunesse du territoire.

L'Association « Maison des Ados et des jeunes du Lot » a pour but de faire fonctionner opérationnellement le dispositif départemental d'accueil, d'écoute, d'information, de suivi et de prise en charge des adolescents, de leur famille en lien avec les professionnels concernés.

• Nature et périmètre de ses activités

La MDA 46 est ouverte à tous les jeunes (11-25 ans), aux Parents d'Ados et aux professionnels en ayant comme objectifs l'accueil, l'information et l'orientation en s'appuyant sur un COPIL Santé Jeunes et un comité Technique.

Moyens humains :

- une Directrice (1ETP)
- 1 Secrétaire Assistante (0.8 ETP)
- 2 Psychologues (0.8 ETP chacune)
- 2 Infirmières (0.5 et 0.7 ETP)
- 2 Educatrices Spécialisées (0.5 et 0.6 ETP)
- 1 Animatrice (0.8 ETP)
- 1 CESF apprenante (1ETP, en alternance)

A ces moyens humains s'ajoutent les interventions des bénévoles.

• Environnement socio-économique

La MDA46 a su tisser des partenariats étroits avec plusieurs structures administratives ou associatives (Mission Locale, IREPS, réseau Info Jeunes, Institut Camille Miret, CEIIS, collectivités locales et territoriales, PJJ, ...) et elle peut s'appuyer sur un réseau régional et national des MDA .

L'association dispose d'un site principal sur Cahors et a déjà mis en place deux permanences physiques sur Souillac et Gourdon. Nous avons également mis en place une ligne téléphonique départementale pour tenter de répondre aux besoins des jeunes sur l'ensemble du territoire du Lot.

Contributions volontaires

- **Mise à disposition de Locaux**

Selon l'article 431-10 du règlement ANC 2018-06, et au regard de la faible importance des contributions volontaires, ces dernières n'ont pas été comptabilisées. Cependant vous trouverez les différentes informations, les concernant, ci-dessous :

Mise à disposition de locaux à Souillac par la MISSION LOCALE DU LOT, qui elle-même bénéficie d'une mise à disposition gratuite, pour la tenue d'une permanence sur demande et sur Rdv les mercredis, par la MDA entre janvier et mai 2021, soit 5 jours, puis par la Mairie de Souillac un mercredi sur deux, soit 13 jours.

- **Mise à disposition d'une éducatrice spécialisée par le C E I I S**

2 heures une fois par mois, n'ayant pu obtenir l'information financière de l'organisme prêteur, cette mise à disposition a été valorisée à un taux horaire chargée de 19€ à raison de 2 heures par mois sur 9 mois

2021
342€

- **Bénévolat**

Par ailleurs, n'ont pas été valorisées les heures de bénévolat des membres du bureau et des administrateurs. Les heures sont difficilement quantifiables car non répertoriées par les intervenants. On pourrait les estimer à environ 100 heures sur l'année. D'un point de vue financier cette valorisation n'a pas d'impact significatif.

Le montant de la rémunération des dirigeants n'est pas fourni car cela reviendrait à fournir une information individuelle.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 000
TOTAL			3 000
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	5 922		18 656 450 21 754
TOTAL	5 922		40 861
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			1 450
TOTAL			1 450
TOTAL GÉNÉRAL	5 922		45 311

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 000	
TOTAL			3 000	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			18 656 450 27 676 3 808	
TOTAL	-3 808		50 590	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			1 450	
TOTAL			1 450	
TOTAL GÉNÉRAL	-3 808		55 040	



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		22		22
TOTAL		22		22
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers		188		188
Matériel de transport		25		25
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 503	3 512		5 015
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 503	3 725		5 228
TOTAL GÉNÉRAL	1 503	3 747		5 251

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		1 949		1 949
TOTAL II		1 949		1 949

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Sur créances reçues par legs ou donations Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		1 949		1 949
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		1 949		

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 450		1 450
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	273 127	273 127	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	7 551	7 551	
Charges constatées d'avance	1 109	1 109	
TOTAL	283 237	281 787	1 450

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 304	23 304		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	9 778	9 778		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 618	13 618		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 104	1 104		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 267	12 267		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	3 956	3 956		
Produits constatés d'avance	283 632	278 632	5 000	
TOTAL	347 659	342 659	5 000	

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 988	14 010
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	14 462	4 349
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 081	
Autres dettes	3 956	3
TOTAL	38 487	18 362

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	5 611	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 611	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2021	31/12/2020
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	283 632	500 800
TOTAL		283 632	500 800

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2021	31/12/2020
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	1 109	
TOTAL		1 109	

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Ars ars Région	51 554		51 554			35 761 12 461	
TOTAL	51 554		51 554			48 222	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts