

FAMILLES RURALES ASSOCIATION DE SEVERAC

15 Rue Frédéric Mistral

12150 SEVERAC D'AVEYRON

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Gilles TOURNIER
Commissaire aux comptes
9 Avenue Maréchal Joffre

12000 RODEZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

Aux adhérents de l'association

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association FAMILLES RURALES ASSOCIATION DE SEVERAC relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

ET

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

Je me suis plus particulièrement attaché au contrôle des prestations et subventions reçues des divers partenaires.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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 votre conseil d'administration

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

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



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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative 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 RODEZ le 21 Juin 2022

G. TOURNIER
Commissaire aux Comptes

Gilles TOURNIER
Expert-comptable
Commissaire aux Comptes
9 av. Maréchal Joffre
12000 RODEZ

Tél. 05 65 67 02 83 - Fax 05 65 67 84 10

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311220
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	9 441,77	2 705,64	6 736,13	141,67
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences				
Immo incorporelles en cours	9 441,77	2 705,64	6 736,13	141,67
Avances et acomptes sur immo				
Immobilisations corporelles	37 626,15	19 914,02	17 712,13	9 086,26
Terrains				
Construction				
Installations techniques, matériel	21 426,49	10 718,02	10 708,47	5 380,63
Matériel du bureau et informatique	16 199,66	9 196,00	7 003,66	3 705,63
Immo corporelle en cours				
Avances et acomptes				
Biens légués destinés à être cédés				
mmobilisations financières				
Participations, créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Cautionnement				
Prêt				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	47 067,92	22 619,66	24 448,26	9 227,93
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises				
Créances	121 330,33		121 330,33	54 145,61
Créances clients	15 583,69		15 583,69	3 930,24
Créances reçues par legs				
Autres créances	105 746,64		105 746,64	50 215,37
Divers	309 563,14		309 563,14	353 393,41
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	309 563,14		309 563,14	353 393,41
Charges constatées d'avance	30,00		30,00	99,10
Charges constatées d'avance	30,00		30,00	99,10
TOTAL ACTIF CIRCULANT	430 923,47		430 923,47	407 638,12
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembour. d'obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion				
TOTAL GENERAL	477 991,39	22 619,66	455 371,73	416 866,05

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311220
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds sans droit reprise			274 994,66	262 305,15
Legs et donations avec contrepartie				
Fonds propres			274 994,66	262 305,15
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation (sur biens)				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de rep				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires				
Report à nouveau				
Report à nouveau				
Exédent ou déficit de l'exercice			-1 487,04	12 689,51
Exédent ou déficit de l'exercice			-1 487,04	12 689,51
Situation nette			273 507,62	274 994,66
Fonds propres consommables			10 207,36	3 446,10
Subvention d'investissement			10 207,36	3 446,10
Provisions réglementées				
TOTAL			10 207,36	3 446,10
Fonds reportés et dédiés				
Fonds dédiés				
TOTAL				
Provisions pour risques				
Prov risques financiers				
Provisions pour retraite				
Provisions pour charges				
Provisions pour charges				
TOTAL				
TOTAL				
Dettes				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts et dettes financ. divers				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			25 820,83	9 166,47
Dettes fourniss. & cptes rattachés			25 820,83	9 166,47
Dettes fiscales et sociales			63 380,64	74 175,33
Dettes fiscales et sociales			63 380,64	74 175,33

FAMILLES RURALES SEVERAC

Bilan passif

N° Siret 31929328800027

NAF (APE) 9499Z

N° Identifiant

Période du 01/01/21

au 31/12/21

Tenue de compte : EURO

15 Rue Frédéric Mistral

12150 SEVERAC le CHATEAU

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité Premium 8.05

Date de tirage 04/07/22

à 15:51:19

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311220
Dettes sur immo. et cptes rattachés				
Autres dettes			78 781,28	13 967,49
Autres dettes			78 781,28	13 967,49
Produits constatés d'avance			3 674,00	41 116,00
Produits constatés d'avance			3 674,00	41 116,00
TOTAL			171 656,75	138 425,29
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL			455 371,73	416 866,05

impression provisoire

EJS

FAMILLES RURALES SEVERAC

Compte de résultat

N° Siret 31929328800027

15 Rue Frédéric Mistral

NAF (APE) 9499Z

12150 SEVERAC le CHATEAU

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/21

au 31/12/21

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Premium 8.05

Date de tirage 04/07/22

à 15:51:21

Page :

1

Détail des postes

Au 311221

Au 311220

ACHATS

Carburant

27 522,09

17 484,37

Achats prestations de services

45,48

44,72

Electricité

10 546,52

Fournitures alimentaires

1 928,73

2 030,55

Fourn entretien et petit équipement

8 596,36

7 897,41

Fournitures de bureau

2 933,33

3 321,76

Fournitures et matériel pédagogique

3 024,03

3 351,45

Produits pharmaceutiques

405,84

838,48

Couches

Achats de marchandises

41,80

SERVICES EXTERIEURS

16 056,70

14 188,88

Sous traitance+Sous traitanceRepas

9 799,00

7 860,00

Locations immobilières

Locations mobilières

769,17

312,00

Locations diverses

314,00

Charges locatives

Entretiens, réparations

645,57

1 894,25

Maintenance

3 254,45

2 486,53

Prime d'Assurance

660,86

325,78

Documentations

205,15

114,32

Frais CA, Bureau, AG...

Services extérieurs divers

408,50

1 196,00

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

46 853,02

27 134,33

Personnel extérieur

2 941,00

2 562,29

Honoraires

12 772,62

12 500,00

Publicités, annonces et insertions

6 864,00

1 523,29

Catalogues et imprimés

Transports des enfants

610,00

Déplacements des salariés

5 182,41

2 525,11

Déplacements des administrateurs

Frais de missions

790,96

Affranchissements

460,43

281,88

Télécommunications

2 665,10

2 504,60

Services bancaires et assimilés

46,80

129,85

Cotisations

219,00

183,00

Cotisations adhérents

2 978,30

3 560,31

Frais de formation des salariés

11 322,40

1 364,00

Frais de formation administrateurs

IMPOTS ET TAXES

13 710,00

6 930,00

Taxe sur les salaires

5 440,00

78,00

Taxe formation

8 270,00

6 852,00

Autres taxes

CHARGES DE PERSONNEL

476 791,15

446 639,09

Salaires, appointements

362 265,40

350 788,48

Complément congés maladie

20 290,10

21 720,61

Primes et gratifications

Indemnités et avantages divers

722,53

Cotisations patronales

91 804,92

70 980,30

Autres charges de personnel

1 708,20

3 149,70

impression provisoire

5

FAMILLES RURALES SEVERAC

Compte de résultat

N° Siret 31929328800027
 NAF (APE) 9499Z
 N° Identifiant
 Période du 01/01/21
 au 31/12/21
 Tenue de compte : EURO

15 Rue Frédéric Mistral

12150 SEVERAC le CHATEAU

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité Premium 8.05

Date de tirage 04/07/22

à 15:51:21

Page :

2

Détail des postes			Au 311221	Au 311220
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS			6 632,97	2 622,31
Amortissements			6 632,97	2 622,31
Provisions				
CHARGES DE GESTION COURANTE			3 087,23	290,88
Charges de gestion courante			3 087,23	290,88
CHARGES FINANCIERES				
Charges financières				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			9 439,58	3 655,80
Charges exceptionnelles			9 439,58	3 655,80
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES				
Bénévolat				
CHARGES SUPPLETIVES			36 951,34	38 328,99
Charges supplétives			36 951,34	38 328,99
TOTAL I			637 044,08	557 274,65
Solde créditeur				12 689,51
Bénéfice				12 689,51
TOTAL GENERAL (CHARGES)			637 044,08	569 964,16

impression provisoire

E5

FAMILLES RURALES SEVERAC

Compte de résultat

N° Siret 31929328800027

15 Rue Frédéric Mistral

NAF (APE) 9499Z

12150 SEVERAC le CHATEAU

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/21

au 31/12/21

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Premium 8.05

Date de tirage 04/07/22

à 15:51:21

Page :

3

Détail des postes			Au 311221	Au 311220
PRODUITS D'ACTIVITES			255 939,71	198 826,35
Participations des usagers			91 327,21	69 927,47
Participation financière				
Prestations de Service CAF			149 658,15	117 945,97
Bonus Territoire				
Prestations de Services MSA			12 785,01	10 297,15
Produits d'activités annexes			2 138,70	655,76
Mise à disposition de personnel				
Vente de marchandises			30,64	
SUBVENTIONS			289 759,08	274 408,39
Etat				
Département				
Communes				
Communauté des Communes			253 863,00	228 188,00
CAF			28 278,64	36 972,50
MSA				
Autres organismes			4 550,00	8 472,00
D'Investissements			3 067,44	775,89
AUTRES PROD. DE GESTION COURANTE			50 564,43	55 780,70
Cotisations adhérents			3 915,00	4 673,00
Remboursements Contrats Aidés				
Remboursements Unification				
Remboursements Note de frais				
Remboursements Indemn Journalières			30 527,08	29 728,64
Transfert de charges			13 959,02	1 399,00
Activité partielle			2 163,33	19 980,06
REPRISES SUR PROVISIONS				
Reprise amortissements				
Reprise provisions				
PRODUITS DE GESTION COURANTE			1,98	115,06
Produits de gestion courante			1,98	115,06
PRODUITS FINANCIERS			415,34	385,71
Produits Financiers			415,34	385,71
PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 925,16	2 118,96
Produits exceptionnels			1 925,16	2 118,96
Solde débiteur			1 487,04	
Perte			1 487,04	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES				
Bénévolat				
CHARGES SUPPLETIVES			36 951,34	38 328,99
Charges supplétives			36 951,34	38 328,99
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			637 044,08	569 964,16

impression provisoire

5

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de :

455 371,73 €

Le résultat net comptable est un déficit de :

1 487,04 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par la Présidente.

Les comptes clos au 31/12/2021 faisant état des caractéristiques décrites ci-dessus ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'association le 12 Mai 2022.

objet social : l'association s'engage au quotidien pour la promotion des familles et des personnes et pour le développement de leur lieu de vie.

Son action se fonde sur 3 axes : représentation et défense des intérêts des familles - l'information la prévention et l'éducation - l'organisation et la gestion d'activités de services.

Elle intervient sur le territoire de la communauté des communes des Causses à l'Aubrac.

L'association dispose d'un local (crèche et relais petite enfance) mis à disposition par la communauté de communes. Le financement de l'Association repose essentiellement sur la participation des familles, les prestations de services de la CAF et de la MSA ainsi que la subvention octroyée par la Communauté des communes.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**1.1 REGLES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été établis et présentés en euros conformément aux nouvelles dispositions, en vertu du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif homologué par arrêté du 26 décembre 2018 publié au Journal Officiel du 30 décembre 2018.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

1.2 - FAITS MARQUANTS

La crise sanitaire liée à la Covid-19 a eu un nouvel impact sur l'année 2021.

L'association familles rurales de SEVERAC, a vu son activité impactée par l'obligation de reconfinement à compter du 4 avril 2021 jusqu'au 16 avril 2021 par décret n°2021-296 du 19 mars 2021 modifiant le décret n°2020-1310 du 29 octobre 2020 prescrivant les mesures générales nécessaires pour faire face à l'épidémie de Covid-19 dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire.

Des mesures ont été prises afin de préserver la santé des salariés et des bénéficiaires :

- mise en place des règles sanitaires selon les consignes gouvernementales
- mise en place du chômage partiel sur les périodes de confinement
- mise en place du télétravail.

1.3 - TRAITEMENT COMPTABLE DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET FONDS DÉDIÉS

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées en produits sur l'année de référence. Les subventions accordées et non perçues à la date de la clôture sont comptabilisées en produits à recevoir. Conformément au plan comptable associatif, les subventions allouées à un budget spécifique non entièrement réalisées font l'objet d'une écriture de dotation aux fonds dédiés pour la partie restant à engager, dans la mesure où le financeur a consenti la consommation de ces fonds sur l'exercice suivant. Lorsque le financeur refuse le report de consommation des fonds sur l'exercice suivant, le reliquat de subvention non consommé est constaté en subvention à reverser. Les subventions rattachées à des périodes postérieures à la date de clôture sont retraitées en produits constatés d'avance.

1.4 - TRAITEMENT COMPTABLE DES OPÉRATIONS DE CÉSURE CONCERNANT LES PRESTATIONS DE SERVICES RENDUES

Les prestations de services sont comptabilisées en produits sur l'année où le service est rendu au bénéficiaire. Les prestations de services effectuées mais non encore facturées à la clôture font l'objet d'une provision pour facture à établir. Le cas échéant, les prestations de services déjà facturées à la clôture mais dont le service n'est pas rendu fait l'objet de la constatation d'un produit constaté d'avance.

25

2 - EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE

2.1 - La mise en place d'une période de télétravail obligatoire à compter du 3 janvier 2022 et pour une période de 1 mois pour faire face à l'épidémie de Covid-19, constitue un évènement postérieur au 31 décembre 2021 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2021 et qui n'a concerné qu'une minorité de salariés.

Les actifs et les passifs, les charges et les produits mentionnés respectivement au Bilan et au Compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de ce nouvel événement et de ces conséquences.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 47 067,92 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 335,77	8 106,00	-	9 441,77
Immobilisations corporelles	23 878,85	13 747,30	-	37 626,15
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	25 214,62	21 853,30	-	47 067,92

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actifs = 22 619,66 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 194,10	1 511,54	-	2 705,64
Immobilisations corporelles	14 792,59	5 121,43	-	19 914,02
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	15 986,69	6 632,97	-	22 619,66

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de périodes

Détail des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	9 441,77	2 705,64	6 736,13	1-3 ans
Matériel & outillage	5 384,71	944,12	4 440,59	3-4 ans
Aménagement	16 041,78	9 773,90	6 267,88	5-10 ans
Matériel de bureau et infomatique	16 199,66	9 196,00	7 003,66	3-5 ans
TOTAL	47 067,92	22 619,66	24 448,26	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2 - Etat des créances = 121 360,33 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	-	-	-
Actif circulant & charges d'avance	121 360,33	121 360,33	-
TOTAL	121 360,33	121 360,33	-

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 55 881,64 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	-
Clients et comptes rattachés	-
Autres créances	55 881,64
Disponibilités	-
TOTAL	55 881,64

3.4 - Charges constatées d'avance = 30,00 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
Provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

4.2 - Etat des dettes = 171 656,75 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédits	-	-	-	-
Dettes financières diverses	-	-	-	-
Fournisseurs	25 820,83	25 820,83	-	-
Dettes fiscales & sociales	63 380,64	63 380,64	-	-
Dettes sur immobilisations	-	-	-	-
Autres dettes	78 781,28	78 781,28	-	-
Produits constatés d'avance	3 674,00	3 674,00	-	-
TOTAL	171 656,75	171 656,75	-	-

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 29 367,86 €

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	-
Emprunts & dettes financières div.	-
Fournisseurs	-
Dettes fiscales & sociales	10 438,81
Autres dettes	18 929,05
TOTAL	29 367,86

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 97 411,55 €

Nature du chiffre d'affaires	Montant	Taux
Adhésions	3 915,00	4%
Production vendues (biens et services)	91 357,85	94%
Produits des activités annexes	2 138,70	2%
TOTAL	97 411,55	100%

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composants le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter afin d'obtenir une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Effectif moyen**

Catégories des salariés	Salariés
Cadres	
Agents de maîtrise	
Employés	14,37
TOTAL	14,37

6.2 - Rémunération des cadres dirigeants

L'article 20 de la loi 2006-506 du 26 mai 2006 relatif au volontariat associatif et à l'engagement éducatif prévoit une meilleure transparence et une plus grande précision dans l'affichage des rémunérations des dirigeants.

L'article 20 stipule que les associations dont le budget annuel est supérieur à 150.000 euros et recevant plus de 50.000 euros de subvention de l'état ou d'une collectivité territoriale doivent publier chaque année les rémunérations des trois plus haut cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que les avantages en nature.

Les dirigeants au sens juridique du terme, c'est-à-dire les administrateurs, sont bénévoles et ne perçoivent, le cas échéant que des remboursements de frais justifiés.

La divulgation de la rémunération des trois plus hauts cadres « dirigeants » salariés, reviendrait à donner une rémunération individuelle et, à ce titre, cette information ne sera pas présentée en annexe.

6.3 - Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 000 euros.

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

6.4 - Tableau de variation des fonds associatifs :

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	262 305,15 €	12 689,51 €	12 689,51 €	- €	274 994,66 €
Fonds propres avec droit de reprise	- €	- €	- €	- €	- €
Ecart de réévaluation	- €	- €	- €	- €	- €
réserves	- €	- €	- €	- €	- €
Report à nouveau	- €	- €	- €	- €	- €
Excédent ou déficit de l'exercice	12 689,51 €	- €	- €	- €	- 1 487,04 €
Situation nette	274 994,66 €	12 689,51 €	12 689,51 €	- €	273 507,62 €
Fonds propres consommables	- €	- €	- €	- €	- €
Subventions d'investissement	- €	- €	- €	- €	- €
Provision réglementées	- €	- €	- €	- €	- €
Total	274 994,66 €	12 689,51 €	12 689,51 €	- €	273 507,62 €

6.5 - Tableau de mouvements des fonds dédiés :

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	-	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Contributions financières d'autres organismes	-	- €	- €	- €	- €	- €	- €
ressources liées à la générosité du public	-	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

6.6 - Engagements hors bilan :

Bien que l'association emploie des salariés, les engagements retraites ne sont pas valorisés et inscrits dans l'annexe car ils sont non significatifs au regard de l'ancienneté des personnels.

6.7 Evaluation des contributions volontaires en nature :

Le calcul du bénévolat n'a pas pu être cifré pour 2021.

25