



Bureau de Paris
16, rue de Monceau
75008 Paris

T : +33(0) 1 42 99 66 44

paris@bakertilly.fr
www.bakertilly.fr

ASSOCIATION DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR

Association de Droit Local d'Alsace-Moselle
Reconnue d'Utilité Publique

Siège social : 1 Chemin des Bouvreuils
68140 GRIESBACH-AU-VAL

SIRET : 347 823 239 00061 – NAF : 8899B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

ASSOCIATION DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR

Association de Droit Local d'Alsace-Moselle
Reconnue d'Utilité Publique
Siège social : Chemin des Bouvreuils
68140 GRIESBACH-AU-VAL
SIRET : 347 823 239 00061 – NAF : 8899B

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Adhérents de l'Association **DNF – DEMAIN SERA NON-FUMEUR**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **DNF - DEMAIN SERA NON-FUMEUR** 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.

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 associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes sur leurs perspectives d'avenir. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont 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.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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 Paris, le 25 mai 2022

Pour **Baker Tilly STREGO**
Commissaire aux comptes Titulaire



Halima BENSALAH
Commissaire aux comptes, Associée
Membre de la CRCC de Paris

Bilan Actif

		Au Durée		31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
		Brut	Amort.& Prov	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais recherche & développement					
Donations temporaires d'usufruit,					
Concessions, brevets, licences, marques,		54 440	54 440		674
procédés, logiciels, droits et val. Simil					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Inst.Tech.,Matériel Outil.Ind.		18 964	18 964		
Autres immob. corporelles		9 261	7 512	1 750	4 099
Immob. corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations & créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres		2 100		2 100	4 200
TOTAL	(I)	84 766	80 916	3 850	8 974
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières,approvision.					
En-cours production de biens					
En-cours production de services					
Produits intermédiaires & finis					
Marchandises					
Avances & acomptes versés s/cdes					
Créances exploitation					
Clients, usagers & cptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		268 856	13 280	255 576	391 312
Valeurs mobilières placement		201 192		201 192	263 430
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		29 608		29 608	20 356
COMPTES REGULARISATION ACTIF					
Charg.constatées d'avance		14 121		14 121	17 169
TOTAL	(II)	513 777	13 280	500 497	692 267
Frais d'émission des emprunts	(III)				
Primes rembours des emprunts	(IV)				
Ecarts de conversion actif	(V)				
TOTAL GENERAL	(I-V)	598 542	94 196	504 346	701 241

1) dont droit au bail

2) dont à moins d'un an

3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Au		31/12/2021	31/12/2020
Durée		12 mois	12 mois
		Net	Net
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres		40 851	40 851
Report à nouveau		54 244	27 168
Excédent ou déficit de l'exercice		16 140	27 076
Situation nette (Sous total)		111 234	95 095
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		111 234	95 095
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donation			
Fonds dédiés		163 142	285 842
TOTAL (II)		163 142	285 842
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
DETTES (1)			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès étab. crédit (2)		1 500	1 500
Emprunts et dettes financières divers(3)			
Fournisseurs et comptes rattachés		34 577	26 400
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		16 706	24 189
Dettes s/immobilisations et cptes rattachés			
Autres dettes		6 106	5 512
Instruments de trésorerie			
COMPTES REGULARISATION PASSIF			
Produits constatés d'avance (1)		171 081	262 703
TOTAL (IV)		229 970	320 304
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL (I-V)		504 346	701 241
(1) dont à plus d'un an			
(1) dont à moins d'un an		229 970	320 304
(2) dt concours bancaires courants, soldes créditeurs banque			
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

Au	31/12/2021	31/12/2020
Durée	12 mois	12 mois

Total	Total
-------	-------

PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 559	3 549
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de services	2 137	6 053
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	266 623	420 964
Subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurance-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises s/amorts, dépréciations, prov. Et transferts de charges	11 478	10 189
Utilisations des fonds dédiés	148 376	50 647
Autres produits	27 922	51 285
TOTAL (1)	(I)	459 094
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 299	4 143
Variation de stocks (matières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (a)	224 236	237 527
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 391	4 776
Salaires et traitements	132 019	153 935
Charges sociales	45 581	49 648
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 024	22 336
Dotations aux provisions	3 610	8 240
Reports en fonds dédiés	25 675	36 244
Autres charges	1 318	1 387
TOTAL (2)	(II)	443 154
1- RESULTAT D'EXPLOITATION	(I - II)	15 941
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières & créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	262	2 972
Reprises s/provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets s/cessions valeurs mob.de placement		
TOTAL	(III)	262
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes s/cessions valeurs mob. placement		
TOTAL	(IV)	
2- RESULTAT FINANCIER	(III - IV)	262
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(I - II + III - IV)	16 203
		27 422

Compte de Résultat - Suite

Au		31/12/2021	31/12/2020
Durée		12 mois	12 mois
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL (V)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
TOTAL (VI)			
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		63	346
PRODUITS (I+III+V)		459 356	545 659
CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		443 217	518 583
5- BENEFICE ou PERTE (Produits - Charges)		16 140	27 076
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
<i>Dons en nature</i>			
<i>Bénévolat</i>		850 895	953 688
<i>Prestations en nature</i>		12 610	14 550
Total		863 505	968 238
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
<i>Secours en nature</i>			
<i>Prestations en nature</i>			
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		863 505	968 238
<i>Personnel Bénévole</i>			
Total		863 505	968 238
<i>(a) Dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(3) Dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(4) Dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 un total de 504 346 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un excédent de 16 140 €.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'administration.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

1/- Informations générales et faits significatifs de l'exercice

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

L'association a pour but de défendre les droits des non-fumeurs. Elle leur permet de participer à la vie sociale et collective sans avoir à supporter la fumée du tabac des fumeurs. Pour cela, elle agit auprès des autorités et des pouvoirs publics pour obtenir le respect de la réglementation.

Son action est également préventive dans le sens où elle informe régulièrement, et par tout moyen de communication, des dangers que représente le tabagisme.

Elle mène des actions auprès des pouvoirs publics afin de faire évoluer la législation en matière de protection des non-fumeurs.

1.2/- Faits significatifs de l'exercice

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 a eu un impact en 2021 sur une partie des projets de l'association en raison notamment de la fermeture des établissements du secteur de l'hôtellerie restauration et du peu de disponibilité du personnel soignant pour libérer du temps pour la formation. Les manifestations en présentiel n'ont pas pu avoir lieu et ont limité la réalisation ou le retentissement de certaines actions.

L'association a poursuivi son activité avec la mise en place du télétravail. Les objectifs ont été atteints grâce à l'investissement important des membres du conseil d'administration et l'engagement sans faille d'une partie des salariés.

1.3/- Faits postérieurs à la clôture

Aucun fait significatif n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice

2/- Informations au titre des principes et méthodes comptables

2.1/- Durée et période de l'exercice

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

2.2/- Changement de méthodes comptables

Néant

2.3/- Changement d'estimation comptable

Néant

2.4/- Principes comptables

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018.

Etant donné les points suivants :

a/- Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées conformément au Règlement 04-06 du Comité de la Réglementation Comptable applicable à compter du 1^{er} janvier 2005.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés conformément au Règlement 02-10 du Comité de la Réglementation Comptable applicable à compter du 1^{er} janvier 2005, suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel & Site Internet : 12 mois
- Installation technique, Matériel et outillage : de 3 à 6 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier : de 2 à 5 ans

b/- 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.

c/- Subventions & contributions financières

Le fait générateur de la comptabilisation en compte de produits résulte de la notification de la décision pour les subventions publiques et les financements privés.

3/- Situation fiscale

L'Association «DNF - Demain sera Non-Fumeur » est exonérée des impôts commerciaux.

4/- Effectif

L'effectif de l'association en fin d'exercice est de 3 salariés.

5/- Autres informations**5.1/- Informations relatives à la rémunération des dirigeants**

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-580 l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

En dehors de la directrice, l'association n'a pas rémunéré d'autres cadres dirigeants. Pour des motifs liés à la confidentialité, nous ne pouvons mentionner la rémunération brute annuelle et des avantages en nature d'une seule personne.

5.2/- Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 6.020 € TTC (article R 123-198 du code de commerce)

- Audit légal : 6.020 €
- Services autres que la certification des comptes : - €

5.3/- Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement ANC 2018-06, nous avons procédé à la comptabilisation des contributions volontaires en nature.

Pour valoriser le bénévolat, l'association s'est basée sur 3 niveaux de compétences définies et valorisées de la manière suivante :

- Experts/dirigeants : 5 fois le SMIC augmenté des charges patronales ;
- Spécialistes/responsables d'action : 3 fois le SMIC augmenté des charges patronales
- Bénévoles sans spécialité : 1,5 fois le SMIC augmenté des charges patronales

7,65 Etp sont comptabilisés pour un montant de **850.895 €** ventilé comme présenté dans le tableau suivant :

	DGS VJ	DGS IL	DGS RS	CNAM RDLG	CNAM MTST	CNAM GST	ARS PACA	ARS NA	ACT	Total
Expert	1,15	1,95	0,65	0,35	0,45	0,2	0,15	0,25	0,15	5,3
Spécialistes			1							1
adhérents	0,5		0,8				0,05			1,35
total ETP	1,65	1,95	2,45	0,35	0,45	0,2	0,2	0,25	0,15	7,65
Expert	155 199 €	263 163 €	87 721 €	47 234 €	60 730 €	26 991 €	20 243 €	33 739 €	20 243 €	715 265 €
Spécialistes	0	0	80 973 €	0 €	0	0	0	0	0	80 973 €
adhérents	20 243 €		32 389 €	0 €	0 €	0 €	2 024 €	0 €	0 €	54 657 €
Total benevolat/projet	175 442 €	263 163 €	201 084 €	47 234 €	60 730 €	26 991 €	22 268 €	33 739 €	20 243 €	850 895 €

Concernant la valorisation de la mise à disposition gratuite de biens et prestations, il s'agit des ordinateurs, connexion internet et fournitures diverses utilisés par les administrateurs. Cette mise à disposition est estimée à **12.610 €**, détaillé par projet comme suit :

	DGS VJ	DGS IL	DGS RS	CNAM RDLG	CNAM MTST	CNAM GST	ARS PACA	ARS NA	ACT	Total
Mise a dispo biens	970 €	970 €	7 760 €	970 €				970 €	970 €	12 610 €

Immobilisations

Au 31/12/2021

CADRE A	Val.brute des immo.au début	AUGMENTATIONS	
		Virt de poste à poste	Acquis.créat.
Frais établissement, rech. et dévelop. TOTAL I			
Autres postes immob. incorporelles TOTAL II	54 440		
Terrains			
Constructions			
Install.générales, agenc.et aménag.construct.			
Install.tech.matériel et outillage industriels	18 964		
Instal.générales, agencements aménag. divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique mobilier	10 610		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles TOTAL III	29 574		
Participations évaluées par mise en équival.			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 200		2 500
Immobilisations financières TOTAL IV	4 200		2 500
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	88 214		2 500

CADRE B	DIMINUTIONS		Valeur brute immobilis.à fin exercice	Rééval.Lég. V.O. Immo. en fin d'ex.
	Par virements poste à poste	Par cessions, mis.hors serv		
Frais établ.rech.et dév. TOTAL I				
Aut.postes immo.incorpo. TOTAL II			54 440	
Terrains				
Constructions				
Instal.gén.agenc.et améng.const.				
Instal.tech.matér.& outil.indus.			18 964	
Instal.général.agenc.aménag.divers				
Matériel de transport				
Matér.de bureau & informat.mobil		1 348	9 261	
Emballage récupérable & divers				
Immobilisat.corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immob. corporelles TOTAL III		1 348	28 225	
Participations éval. par équiv.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations		4 600	2 100	
Immob. financières TOTAL IV		4 600	2 100	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		5 948	84 766	

Amortissements

Au 31/12/2021				
Cadre A : SITUAT.MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISAT.AMORTISSABLES	Montant déb. d'exercice	Augmentation Dotat. Exer.	Diminutions Repris.exer	Montant fin d'exercice
Frais établis.rech.& dével. TOTAL I				
Aut.postes immo.incorporel. TOTAL II	53 766	674		54 441
Terrains				
Constructions:				
-sur sol propre				
-sur sol d'autrui				
-Instal.Général.Agenc.et Aménag.const.				
Instal.Tech.Matér.& Outil.industriel	18 964			18 964
Autres immobilisations corporelles:				
-Instal.Général.Agenc.Aménag.divers				
-Matériel de Transport				
-Matériel de bureau & Informat.mobil	6 510	2 350	1 348	7 511
-Emballage Récupérable & Divers				
TOTAL III	25 474	2 350	1 348	26 475
TOTAL GENERAL (I+II+III)	79 240	3 024	1 348	80 916

Cadre B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS				Cadre C : PROV.AMT.DEROG	
Immobilisat.amortissables	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises
Frs établ.rech. TOTAL I					
Immob.incorpo. TOTAL II	674				
Terrains					
Constructions:					
-sur sol propre					
-sur sol d'autrui					
-Inst.géné.agenc.aménag.					
Inst.tech.mat & outillage					
Autres immob.corporelles:					
-Inst.géné.agenc.aménag.					
-Matériel de transport					
-Mat.bureau & inform.mob	2 350				
-Emballages récup.& div.					
TOTAL III	2 350				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	3 024				

Provisions

Au 31/12/2021

NATURE DES PROVISIONS	Montant déb. d'exercice	Augmentation Dota. Exer.	Diminutions Repris.exer.	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées				
-Amortissements dérogatoires				
-Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour risques et charges				
-Provisions pour litiges				
-Prov.pour garanties données clients				
-Provisions pour amendes et pénalités				
-Provisions pour pertes de change				
-Prov.pr pensions & oblig.similaires				
-Provisions pour impôts				
-Provisions pour grosses réparations				
-Prov.pr charg.social.& fisc.s/congés				
-Autres prov.pour risques et charges				
TOTAL II				
Provisions pour dépréciation				
-Immobilisations incorporelles				
-Immobilisations corporelles				
-Autres immobilisations financières				
-Stocks et en-cours				
-Comptes clients				
-Autres provisions pour dépréciation	9 670	3 610		13 280
TOTAL III	9 670	3 610		13 280
TOTAL GENERAL (I + II + III)	9 670	3 610		13 280
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		3 610		
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des échéances des créances et des dettes

		Au 31/12/2021	
CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an
De l'Actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 100		2 100
De l'Actif Circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	836	836	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	268 020	268 020	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	14 121	14 121	
T O T A U X	285 077	282 977	2 100
(1) Montant prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant rembours.obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emp.aup.étab.crédit	1 500	1 500		
Empr.dettes financ.divers (1)(2)				
Fournisseurs et cptes rattachés	34 577	34 577		
Sécu.soc., autres organis.sociaux	16 643	16 643		
Impôts sur les bénéfices	63	63		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes assimilées				
Dettes /immobil.& cptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	6 106	6 106		
Dettes repr.s.titres empruntés				
Produits constatés d'avance	171 081	171 081		
T O T A U X	229 970	229 970		
(1) Empr.sous.en cours d'exercice				
(1) Empr.remb. en cours d'exercice				
(2) Montant des div.empr.& dettes contractés auprès assoc.pers.phys.				

Tableau de variation des fonds propres

Libellé	A l'ouverture de l'exercice au 01/01/2021 A	Affectation du résultat B	Augmentations C	Diminutions D	A la clôture de l'exercice au 31/12/2021 E = A+B+C-D
Fonds propres sans droit de reprise					0
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves	40 851				40 851
Report à nouveau	27 168	27 076			54 244
Excédent ou déficit de l'exercice	27 076	-27 076	16 140		16 140
Situation nette	95 095	0	16 140	0	111 234
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées					0
Droit des propriétaires - Comodat					0
TOTAL	95 095	0	16 140	0	111 234

Tableau de variation des fonds dédiés

Eléments	A l'ouverture de l'exercice au 01/01/2021	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont Rembst		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	285 842	25 675	148 376	0	0	163 142	0
Subv ARS PACA	10 175		10 174			0	
Subv ARS NA	24 934		17 118			7 816	
Subv CNAM - GST	72 139		18 410			53 730	
Subv CNAM - MTST	64 683		64 683			0	
Subv CNAM - RDLG	106 548		37 990			68 558	
Subv CNAM - DETAF	7 363	25 675				33 038	
Contributions Financières d'autres organismes	0	0	0	0	0	0	0
						0	
						0	
						0	
						0	
Ressources liées à la générosité du public	0	0	0	0	0	0	0
						0	
						0	
						0	
						0	
TOTAL	285 842	25 675	148 376	0	0	163 142	0