

Association ACCES

22 rue de la Charentonne
27300 BERNAY

--

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

Association ACCES

22 rue de la Charentonne
27300 BERNAY

--

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Sommaire

- ✓ Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
- ✓ Rapport Spécial sur les conventions réglementées

◇◇◇

Association ACCES

22 rue de la Charentonne
27300 BERNAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

A l'Assemblée Générale de l'Association ACCES,

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 ACCES 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 d'ACCES 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 entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de 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 la loi.

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

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, ce jour, antérieurement à la tenue de l'assemblée générale.

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.

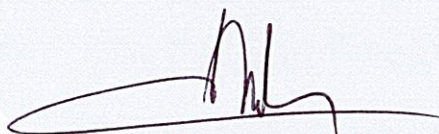
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 MONT SAINT AIGNAN,
Le 13 décembre 2022

Secno



Franck DUCLOS
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION ACCES

22, Rue de la Charentonne
27300 BERNAY

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2021

Bilan Actif – Passif

Détail bilan

Détail Compte de Résultat

Compte de Résultat analytique

Annexe

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	8 017	6 865	1 152	1 752	600-	34.24-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	42 606		42 606	42 606		
	Constructions	2 189 666	566 539	1 623 128	1 765 652	142 524-	8.07-
	Installations techniques Matériel et outillage	35 300	22 092	13 208	2 981	10 227	343.04
	Autres immobilisations corporelles	442 309	293 275	149 034	135 233	13 801	10.21
	Immobilisations en cours	21 566		21 566	12 663	8 902	70.30
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	18 501		18 501	13 500	5 001	37.04
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	5 000		5 000	5 000		
	Autres immobilisations financières						
Total I		2 762 965	888 770	1 874 195	1 979 388	105 193-	5.31-
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	332 705	6 989	325 717	322 042	3 675	1.14
	Autres créances	497 539		497 539	331 332	166 206	50.16
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	281 401		281 401	345 279	63 878-	18.50-
	Charges constatées d'avance (3)	4 127		4 127	5 341	1 214-	22.73-
	Total III	1 115 772	6 989	1 108 783	1 003 994	104 790	10.44
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 878 737	895 759	2 982 978	2 983 382	403-	0.01-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

SARL CHRISTIAN BENARD

SECNO
28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	28 660	28 660		
	Report à nouveau	731 206	637 762	93 444	14.65
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	59 282	93 444	34 162	36.56
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 212 495	1 126 057	86 438	7.68
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	2 031 644	1 885 924	145 721	7.73
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	459 542	507 200	47 658	9.40
	Emprunts et dettes financières divers	86 172	96 117	9 945	10.35
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 653	80 622	6 031	7.48
	Dettes fiscales et sociales	202 336	136 605	65 730	48.12
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	30 073	30 869	796	2.58
	Instruments de trésorerie				
	SECNO				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	86 559	246 045	159 486	64.82
	Total IV	951 334	1 097 458	146 124	13.31
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 982 978	2 983 382	403	0.01

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

389 634

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	1 653 582	1 562 908	90 673	5.80
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 100 397	796 022	304 375	38.24
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	27 061	117 648	90 587	77.00
Collectes	26 150		26 150	
Cotisations	9 968	9 438	530	5.62
Autres produits	4 840	5 487	647	11.80
Total I	2 821 997	2 491 504	330 494	13.26
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	499 518	380 247	119 270	31.37
Impôts, taxes et versements assimilés	118 322	90 435	27 887	30.84
Salaires et traitements	1 764 558	1 584 304	180 254	11.38
Charges sociales	291 757	261 958	29 799	11.38
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	251 642	248 915	2 727	1.10
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	3 636	927	2 708	292.05
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	8 463	8 845	382	4.32
Total II	2 937 894	2 575 632	362 262	14.06
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	115 897	84 128	31 769	37.76
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

SECNO
28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés		1	1-	100.00-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		1	1-	100.00-
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	6 259	4 145	2 115	51.02
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 259	4 145	2 115	51.02
2. Résultat financier (V-VI)	6 259-	4 144-	2 115-	51.04-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	122 156-	88 272-	33 884-	38.39-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	35 774	23 039	12 735	55.27
Produits exceptionnels sur opérations en capital	169 284	169 571	286-	0.17-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	205 058	192 610	12 448	6.46
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 643	8 207	14 436	175.89
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	976	2 686	1 710-	63.65-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	23 620	10 893	12 726	116.83
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	181 438	181 716	278-	0.15-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	3 027 056	2 684 114	342 941	12.78
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	2 967 773	2 590 670	377 103	14.56
Solde intermédiaire	59 282	93 444	34 162-	36.56-
SECNO				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	28 rue Alfred Kastler - CS 50278			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX			
	Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55			
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	59 282	93 444	34 162-	36.56-

Annexe aux Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

L'exercice a une durée de douze mois. Les notes ci-après, constituant l'annexe, font partie intégrante des comptes annuels. Sauf indication contraire, tous les montants sont exprimés en euros.

Note 1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'Atelier Chantier d'Insertion ACI Terre de Champeaux a démarré son activité au 1^{er} janvier 2021.

Ce projet est destiné aux personnes qui rencontrent des difficultés professionnels et sociales particulières ne leur permettant pas d'accéder à l'emploi dans les conditions habituelles du marché du travail.

L'objectif principale est d'encourager la polyvalence des personnes bénéficiaires, de leur faire découvrir différents métiers afin de favoriser le développement de compétences et l'inclusion socio-professionnelle.

Note 2 Incidences de la crise sanitaire sur les comptes annuels

L'Association a continué à opérer dans un contexte de crise sanitaire sans incidence significative sur les états financiers.

Note 3 Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement entrant dans le cadre de cette information n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

Note 4 Principes, règles et méthodes comptables

L'Association ACCES régie par la loi du 1^{er} juillet 1901 ayant pour objet :

- L'Aide aux chômeurs dans la recherche d'un emploi définitif ;
- L'embauche de personnes dépourvues d'emplois pour les mettre à la disposition d'utilisateurs, personnes physiques ou morales ou toute personne désireuse de se faire aider momentanément, dans le cadre des dispositions légales et réglementaires concernant les associations intermédiaires ;
- L'intervention et l'orientation des personnes concernées vers tout organisme institutionnel ou associatif à vocation sociale, culturelle ou de formation et d'aide psychologique.
- Toutes activités liées à la gestion d'un centre social et plus généralement toutes activités à caractère social.
- Toutes activités permettant d'optimiser la mobilité des publics en situation précaire.

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Principe de prudence ;
- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.
- Image fidèle

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement **ANC 2018-06** relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a. Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont amortis linéairement sur une période de 1 an.

b. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaire à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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 d'utilisation estimée.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

SEENO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

➤ *Durées d'amortissement*

L'association a retenu les durées d'usage pour déterminer les plans d'amortissement des immobilisations non décomposables, comme prévu par le règlement n°2005-09 du CRC.

Nature des immobilisations	Mode	Taux d'amortissement
Logiciels	L	De 1 à 5 ans
Terrains	L	Non amortissable
Constructions	L	De 10 à 20 ans
Agencement , aménagements des constructions	L	10 ans
Matériel Industriel	L	De 3 à 7 ans
Matériel de Transport	L	De 2 à 5 ans
Matériel de bureau	L	De 3 à 5 ans
Mobilier	L	De 4 à 5 ans

c. Immobilisations Financières

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur cout d'entrée dans le patrimoine de la société. Ils sont, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur d'utilité pour la société. Leur valeur fait l'objet d'un examen annuel si des indices de perte de valeur sont identifiés.

d. Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

e. Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et couvrant les risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

f. Subventions d'Investissement

Les Subventions d'Investissement sont comptabilisées au passif du bilan dès que les conditions d'attribution sont remplies. S'agissant d'immobilisations amortissables, la reprise de la subvention d'investissement s'effectue sur la même durée et au rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention.

Note 5 Informations relatives à certains postes du bilan

4.1. Investissements

L'ensemble des actifs est mis en service et amorti à compter du jour de leur première utilisation.

L'association intègre ses actifs à leur coût historique après avoir procédé à une analyse par composants si l'actif concerné le requiert (patrimoine immobilier).

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

a. Mouvements des Immobilisations

	Du 1/1/2021	Acquisitions	Sortes	Au 31/12/2021
Logiciels	8 017 €			8 017 €
Terrains	42 606 €			42 606 €
Terres de Champeaux	329 100 €			329 100 €
Constructions siège	57 748 €			57 748 €
Pôle Cohésion Social	86 822 €			86 822 €
Agencements de constructions	237 101 €	3 485 €		240 586 €
Agencements PCS	1 452 170 €			1 452 170 €
Agencements Champeaux		23 240 €		23 240 €
Matériel Industriel	21 181 €	14 119 €		35 300 €
Matériel de Transport	243 604 €	74 493 €	1 501 €	316 596 €
Matériel de bureau	59 413 €	10 438 €	1 068 €	68 783 €
Mobilier	49 183 €	7 746 €		56 929 €
Immobilisations en cours	12 663 €	12 646 €	3 744 €	21 566 €
TOTAL	2 599 609 €	146 167 €	6 313 €	2 739 463 €

b. Mouvements des amortissements

	Du 1/1/2021	Augmentations	Diminutions	Au 31/12/2021
Logiciels	6 265 €	600 €		6 865 €
Terrains				
Constructions siège	57 748 €			57 748 €
Pôle Cohésion Social	15 414 €	4 341 €		19 755 €
Agencements de constructions	143 347 €	17 575 €		160 922 €
Agencements PCS	180 781 €	145 217 €		325 998 €
Agencement Champeaux		2 117 €		2 117 €
Matériel Industriel	18 200 €	3 892 €		22 092 €
Matériel de Transport	161 917 €	56 160 €	852 €	217 225 €
Matériel de bureau	41 457 €	12 877 €	741 €	53 594 €
Mobilier	13 594 €	8 863 €		22 456 €
TOTAL	638 72 1€	251 642 €	1 593 €	888 770 €

c. Immobilisations financières

- Participation OASIS : 13 500 €
- Apport de Fonds Associatifs – Eure Mobilité : 5 000 €
- Parts sociales Crédit Agricole : 5 001

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

Liste des filiales et participations

	Filiales détenues à + de 50 %			Filiales détenues de 10 à 50 %	
				SAS OASIS	
Capital				27 000 €	
Capitaux propres autres que le capital				17 448 €	
Quote part du capital détenu				50 %	
Valeur comptable des titres détenus : Brute				13 500 €	
Nette				13 500 €	
Prêts et avances consentis par la société					
Provisions sur prêts					
Montant des cautions avals donnés par la société					
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice				1 215 951 €	
Résultat du dernier exercice				-74 256 €	
Dividendes encaissés par la société dans l'exercice					
Observations (2)					

4.2. Etat des Créances et Dettes

Créances	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Apports de fonds associatif	5 000 €			5 000 €
Autres créances fournisseurs	14 255 €	14 255 €		
Clients douteux ou litigieux	9 973 €	9 973 €		
Autres créances clients	322 732 €	322 732 €		
Autres créances sociales	1 219 €	1 219 €		
Divers état ou collectivités	480 839 €	480 839 €		
Débiteurs divers	1 226 €	1 226 €		
Charges constatées d'avance	4 127 €	4 127 €		
TOTAL	839 351 €	834 351 €		5 000 €

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

<i>Dettes</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>A 1 an au plus</i>	<i>De 1 à 5 ans</i>	<i>A plus de 5 ans</i>
Emprunts et dettes financières	545 714 €	70 575 €	242 462 €	232 680 €
Fournisseurs et comptes rattachés	86 653 €	86 653 €		
Dettes sociales	167 597 €	167 597 €		
Autres impôts taxes et assimilés	34 738 €	34 738 €		
Autres dettes	30 073 €	30 073 €		
Produits constatés d'avance	86 559 €			
TOTAL	951 334 €	389 633 €	242 462 €	232 680 €

4.3. Autres postes du bilan

4.3.1 Produits à recevoir

<i>Produits à recevoir sur autres créances</i>	<i>Montant</i>
Clients Factures à établir (41810000)	11 857 €
Subventions de Fonctionnement (44170000)	284 104 €
Subventions d'Investissement (44171000)	192 625 €
Etat – Produits à recevoir (44870000)	4 110 €
Indemnités de prévoyance (4387000)	1 219 €
AAR Fournisseurs (4098000)	11 686 €
TOTAL	505 601 €

4.3.2 Charges constatées d'avance

<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>Montant</i>
Charges constatées d'avance (48600000)	4 127 €
TOTAL	4 127 €

4.3.3 Charges à payer

<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	<i>Montant</i>
Fournisseurs, factures non parvenues (40810000)	21 861 €
TOTAL	21 861 €

<i>Dettes fiscales et sociales</i>	<i>Montant</i>
Dettes provisionnées sur congés payés (42820000 / 43820000)	79 130 €
Autres charges à payer (4486000)	10 635 €
Autres dettes fiscales/ sociales (46861000 / 4686330 / 46863400)	14 785 €
TOTAL	104 550 €

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

4.2.3 Produits constatés d'avance

<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	<i>Montant</i>
Subventions de fonctionnement (48774000)	86 559 €
TOTAL	86 559 €

4.2.4 Subventions d'Investissement

	<i>Du 1/1/2021</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Diminutions</i>	<i>Au 31/12/2021</i>
Subventions d'Equipement 2010	20 000 €			20 000 €
Subventions d'Equipement 2013	12 000 €			12 000 €
Subventions d'Equipement 2015	2 642 €			2 642 €
Subventions d'Equipement Mobilité	183 297 €			183 297 €
Subventions FDI Développement	9 000 €			9 000 €
Subventions Pole Cohésion Sociale	1 162 400 €			1 162 400 €
Subvention CAF Centre Social	52 300 €			52 300 €
Subvention ACI Terres de Champeaux		65 000 €		65 000 €
Subvention FDI Inclusion		30 000 €		30 000 €
Subvention Siege – Accueil		50 000 €		50 000 €
Subvention RTE Vinci		30 000 €		30 000 €
Subvention Mobilité – Maison du Vélo		9 208 €		9 208 €
Subvention Mobilité – DDETS		105 372 €		105 372 €
Subvention CS – Jardins		2 538 €		2 538 €
Subvention ACI – Jardins Solidaires		5 330 €		5 330 €
TOTAL	1 441 639 €	297 448 €		1 739 087 €

4.2.5 Reprise des Subventions d'Investissement

	<i>Du 1/1/2021</i>	<i>QP 2021</i>	<i>Sorties</i>	<i>Au 31/12/2021</i>
Subventions d'Equipement 2010	20 000 €			20 000 €
Subventions d'Equipement 2013	11 100 €	900 €		12 000 €
Subventions d'Equipement 2015	2 642 €			2 642 €
Subventions d'Equipement Mobilité	115 674 €	31 097 €		146 771 €
Subventions FDI Développement	3 600 €	1 200 €		4 800 €
Subventions Pole Cohésion Sociale	145 762 €	116 240 €		262 002 €
Subvention CAF Centre Social	16 804 €	10 332 €		27 136 €
Subvention FDI ACI Terres de Champeaux		2 367 €		2 367 €
Subvention FDI Pont Audemer		161 €		161 €
Subvention ACI RTE Vinci		4 907 €		4 907 €
Subvention Maison du Vélo		397 €		397 €
Subvention Mobilité DDETS		965 €		965 €
TOTAL	315 582 €	168 567 €		484 149 €

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

Note 6 Notes sur le compte de Résultat

Le Chiffre d'Affaire de l'exercice se décompose de la manière suivante :

<i>Nature du Chiffre d'Affaire</i>	<i>Montant HT</i>	<i>Taux</i>
Prestations de Services	1 519 706 €	91.9 %
Produits des activités annexes	133 876 €	8.1 %
TOTAL	1 653 582 €	100.00 %

Note 7 Engagements hors bilan

Engagements financiers donnés - Emprunts

L'association ACCES a souscrit un emprunt en 2016 pour les travaux des bureaux à hauteur de 100 K€. En garantie de l'emprunt, l'association a signé une promesse d'hypothèque, portant sur l'immeuble situé au 22, rue de la Charentonne à BERNAY.

L'association ACCES a souscrit un emprunt en 2017 pour l'acquisition d'un ensemble immobilier à rénover destiné à accueillir le pôle cohésion social à hauteur de 80 K€. En garantie de l'emprunt, l'association a signé une promesse d'hypothèque, portant sur l'immeuble situé 37, rue Louis Gillain à BERNAY.

L'association ACCES a souscrit un emprunt pour les travaux de rénovation de l'immeuble destiné à accueillir le pôle cohésion social à hauteur de 70 K€. En garantie de l'emprunt, l'association a signé une promesse d'hypothèque, portant sur l'immeuble situé 37, rue Louis Gillain à BERNAY.

L'association ACCES a souscrit en 2020 un emprunt pour l'acquisition d'un ensemble immobilier destiné à accueillir des ateliers de chantier d'insertion à hauteur de 340 K€. En garantie de l'emprunt, l'association a signé une promesse d'hypothèque, portant sur l'immeuble situé 589 Rue Henri Boris 27300 BERNAY.

Engagements financiers donnés - Subventions

L'association ACCES a été subventionnée par la REGION pour les travaux de rénovation de l'immeuble destiné à accueillir le pôle cohésion social à hauteur de 480 K€. Au 31/12/2021, cette subvention est entièrement perçue. En garantie de cette subvention, elle s'engage à ne pas céder ou modifier l'affectation des biens subventionnés, avant une durée minimale de 10 ans.

L'association ACCES a été subventionnée par l'INTERCO de Bernay (IBTN) pour les travaux de rénovation de l'immeuble destiné à accueillir le pôle cohésion social à hauteur de 115 K€. Au 31/12/2021 cette subvention est entièrement perçue. En garantie de cette subvention, elle s'engage à ne pas céder ou modifier l'affectation des biens subventionnés, avant une durée minimale de 10 ans.

L'association ACCES a été subventionnée par le DEPARTEMENT pour les travaux de rénovation de l'immeuble destiné à accueillir le pôle cohésion social à hauteur de 200 K€. Au 31/12/2021, cette subvention est entièrement perçue. En garantie de cette subvention, elle s'engage à ne pas céder ou modifier l'affectation des biens subventionnés, avant une durée minimale de 10 ans.

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

L'association ACCES a été subventionnée par la CAF pour les travaux de rénovation de l'immeuble destiné à accueillir le pôle cohésion social à hauteur de 172 K€. Au 31/12/2021, cette subvention est partiellement perçue pour un montant global de 143 K€. En garantie de cette subvention, elle s'engage à ne pas céder ou modifier l'affectation des biens subventionnés, avant une durée minimale de 10 ans.

Note 8 Autres informations complémentaires

6.1. Agréments

L'Association ACCES est une association intermédiaire régie par la loi de 1901 conventionnée par l'Etat, menant notamment des actions dans le domaine du service à la personne.

A ce titre, l'association a été déclarée organisme de service à la personne enregistrée sous le numéro SAP 334 912 748 le 16 janvier 2012.

Cette déclaration n'est pas limitée dans le temps (circulaire du 26 avril 2012 du Ministère de l'Economie des Finances et de l'Industrie).

6.2. Entités liées

Les principales entités liées à l'association sont :

La SAS OASIS, dans laquelle l'association ACCES a une participation à hauteur de 50%.

L'association facture à OASIS une mise à disposition de personnel (convention de sous-traitance).

Par ailleurs, ACCES est membre du CA de l'Entreprise de Travail Temporaire de l'Insertion ASCI, dont le siège est à Rouen ; ainsi que du CA de l'Association Départementale EURE MOBILITE dont le siège est à Louviers.

6.3. Honoraire du commissaire aux comptes.

Les honoraires inscrits dans les charges de l'exercice, au titre de la mission de contrôle légal des comptes, y compris les frais de déplacements, s'élèvent à 6 000 €.

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55