

Sarl DJP AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
20 Rue de Saint-Gilles
30000 NIMES

E.S.C.A.L.
Ensemble Socio Culturel Associatif Local

7 ter, Rue des Cévennes
BP 47
30 20 MARGUERITTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2021

Aux Adhérents réunis en Assemblée générale,

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 ESCAL relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1/01/2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons 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.

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, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et la permanence des principes et procédures comptables et des méthodes d'évaluations.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 30 mai 2022.

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 :

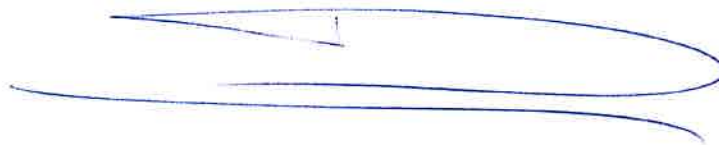
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

A Nîmes le 15/06/2022

Pour la SARL DJP, Commissaire aux Comptes

Thierry DAUDE



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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	16 408	12 585	3 822	6 380	2 558	40.09
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	25 119	19 039	6 080	10 965	4 885	44.55
	Installations techniques Matériel et outillage	257 610	223 463	34 146	34 603	457	1.32
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
Total I		299 137	255 088	44 049	51 949	7 900	15.21
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 485		14 485	326 748	312 263	95.57
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	233 602		233 602	28 228	205 375	727.57
	Valeurs mobilières de placement	50 600		50 600	50 600		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	550 109		550 109	256 864	293 245	114.16
	Charges constatées d'avance (2)	1 630		1 630	2 727	1 097	40.23
Total II		850 426		850 426	665 166	185 260	27.85
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 149 563	255 088	894 475	717 115	177 360	24.73

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

D.J.P. AUDIT
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	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				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	266 919	196 919	70 000	35.55
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	186 555	168 510	18 045	10.71
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	87 537	88 045	508	0.58
	Situation nette (sous total)	541 011	453 474	87 537	19.30
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	68 243	26 955	41 288	153.17
	Provisions réglementées				
	Total I	609 255	480 430	128 825	26.81
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	13 000	2 000	11 000	550.00
	Total II	13 000	2 000	11 000	550.00
	Provisions pour risques	31 296	48 845	17 549	35.93
DÉTES (I)	Provisions pour charges	33 594	28 761	4 833	16.80
	Total III	64 890	77 606	12 716	16.39
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DÉTES (II)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 840	7 496	7 343	97.96
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	53 798	53 748	50	0.09
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	81 593	84 897	3 304	3.89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 541	762	3 779	495.95
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	52 559	10 176	42 383	416.49
	Total IV	207 330	157 080	50 251	31.99
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		894 475	717 115	177 360	24.73

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

198 297

146 903

Cabinet Philippe Bertrand

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)						
Cotisations	6 237		6 744		507	7.52
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	285 484		252 776		32 708	12.94
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	533 700		483 115		50 585	10.47
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	73 641		39 694		33 947	85.52
Utilisations des fonds dédiés			1 332		1 332	100.00
Autres produits	11 389		6 704		4 685	69.90
Total I	910 451		790 364		120 087	15.19
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	251 698		226 936		24 762	10.91
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	15 194		9 923		5 271	53.12
Salaires et traitements	386 805		338 249		48 556	14.36
Charges sociales	112 471		100 123		12 348	12.33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	19 900		13 806		6 094	44.14
Dotations aux provisions	35 297		24 786		10 511	42.41
Reports en fonds dédiés	11 000				11 000	
Autres charges	94		15		79	537.33
Total II	832 459		713 838		118 621	16.62
I - Résultat d'exploitation (I-II)	77 992		76 527		1 465	1.91

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

19 603 4 449

19 832 1 574

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		1 398		1 713	315	18.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		1 398		1 713	315	18.37
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		97		162	66	40.45
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		97		162	66	40.45
2. Résultat financier (III-IV)		1 301		1 550	249	16.06
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		79 293		78 077	1 216	1.56
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		19 603		4 449	15 154	340.61
Sur opérations en capital		9 102		7 352	1 750	23.81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		28 705		11 801	16 904	143.25
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		20 276		1 574	18 702	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		20 276		1 574	18 702	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		8 429		10 226	1 797	17.58
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		185		258	73	28.29
Total des produits (I+III+V)		940 553		803 877	136 676	17.00
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		853 016		715 832	137 184	19.16
5. EXCEDENT OU DEFICIT		87 537		88 045	508	0.58

D.J.P. AUDIT
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	236 514		214 099		22 416	10.47
Bénévolat	77 505		75 677		1 828	2.42
TOTAL	314 020		289 775		24 244	8.37
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	236 514		214 099		22 416	10.47
Prestations en nature						
Personnel bénévole	77 505		75 677		1 828	2.42
TOTAL	314 020		289 775		24 244	8.37

D.J.P. AUDIT
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NANTES

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	3 822.40		6 380.40		2 558.00	40.09
20500000 LOGICIELS	16 407.81		16 407.81			
28050000 AMRTS LOGICIELS	12 585.41		10 027.41		2 558.00	25.51
CONSTRUCTIONS	6 079.82		10 964.82		4 885.00	44.55
21450000 AGENCEMENT CONSTRUCTION SUR SO	25 119.12		25 119.12			
28145000 AMRTS AGENCEMENT SUR SOL D'AUT	19 039.30		14 154.30		4 885.00	34.51
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	34 146.44		34 603.44		457.00	1.32
21810000 MATERIEL DE CAMPING	7 187.03		7 187.03			
21820000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	23 408.32		23 408.32			
21821000 MATERIEL DE TRANSPORT	73 047.25		73 047.25			
21822000 MATERIEL MUSIQUE	2 598.60		2 598.60			
21823000 MATERIEL VAISSELLE	5 456.80		5 456.80			
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	46 799.74		34 799.74		12 000.00	34.48
21840000 MOBILIER	36 989.54		36 989.54			
21860000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	62 122.41		62 122.41			
28181000 AMRTS MATERIEL DE CAMPING	7 187.03		7 187.03			
28182000 AMRTS MATERIEL PEDAGOGIQUE	15 201.55		13 148.55		2 053.00	15.61
28182100 AMRTS MATERIEL DE TRANSPORT	70 846.25		66 526.25		4 320.00	6.49
28182200 AMRTS MATERIEL SONORISATION	2 598.60		2 598.60			
28182300 AMRTS MATERIEL VAISSELLE	1 530.80		534.80		996.00	186.24
28183000 AMRTS MATERIEL DE BUREAU ET IN	34 104.74		31 816.74		2 288.00	7.19
28184000 AMRTS MATERIEL MOBILIER	35 803.82		34 851.82		952.00	2.73
28186000 AMRTS MATERIEL TECHNIQUE	56 190.46		54 342.46		1 848.00	3.40
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	44 048.66		51 948.66		7 900.00	15.21
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	14 485.05		326 748.45		312 263.40	95.57
41100000 Client collectif	6 244.05		326 748.45		320 504.40	98.09
41101000 CLIENTS DIVERS	1 720.00				1 720.00	
41103000 CAF	4 943.00				4 943.00	
41108000 AUTRES ORGANISMES	1 578.00				1 578.00	
AUTRES	233 602.47		28 227.51		205 374.96	727.57
40100000 Fournisseurs	16 994.25		13 524.46		3 469.79	25.66
44110000 SUBVENTION ETAT	34 164.00				34 164.00	
44112000 SUBVENTION REGION	5 000.00				5 000.00	
44114000 SUBVENTION COMMUNE MARGUERITTE	58 011.05				58 011.05	
44115000 SUBVENTION CAF (FONCTIONNEMENT	36 072.50				36 072.50	
44116000 SUBVENTION CAF PSO	15 037.63				15 037.63	
44117000 SUBVENTION CAF CTG	14 186.74				14 186.74	
44118000 SUBVENTION MSA PSO	1 952.50				1 952.50	
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	52 183.80		14 703.05		37 480.75	254.92
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50 600.00		50 600.00			
50600000 V.M.P. OBLIGATIONS	50 600.00		50 600.00			
DISPONIBILITES	550 108.68		256 863.80		293 244.88	114.16
51200600 CAISSE EPARGNE/ESCAL	153 872.32		39 271.72		114 600.60	291.81
51200700 CAISSE EPARGNE/LIVRET A	80 327.95		79 928.31		399.64	0.50
51200800 CAISSE EPARGNE/ ANIMATION	2 593.21		2 511.31		81.90	3.26
51201000 CAISSE EPARGNE/CSL ASSOCIATIS	311 702.40		133 698.39		178 004.01	133.14
53000000 CAISSE	339.50		762.07		422.57	55.45
54100000 REGIE D'AVANCE SUR ANIMATION			100.00		100.00	100.00

D.J.P. AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert-Comptable
Cabinet Philippe Bertrand
10 rue de la République - 30320 MARGUERITTES

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
58040000 REMISE DE CHEQUE	1	183.30		592.00	591.30	99.88
58060000 Remises ANCV		90.00			90.00	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1	629.76	2	726.56	1 096.80	40.23
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1	629.76	2	726.56	1 096.80	40.23
TOTAL ACTIF CIRCULANT		850 425.96		665 166.32	185 259.64	27.85
TOTAL GENERAL		894 474.62		717 114.98	177 359.64	24.73
D.J.P. AUDIT SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES						

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	Euros		Euros		%	
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	266 919.34		196 919.34		70 000.00	35.55
10680000 RESERVES DIVERSES	96 919.34		96 919.34			
10681000 RESERVES SPECIALES	170 000.00		100 000.00		70 000.00	70.00
REPORT A NOUVEAU	186 554.72		168 509.78		18 044.94	10.71
11000000 FONDS ASSOCIATIF	186 554.72		168 509.78		18 044.94	10.71
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	87 537.02		88 044.94		507.92	0.58
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	541 011.08		453 474.06		87 537.02	19.30
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	68 243.45		26 955.45		41 288.00	153.17
13120000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF 2018	8 780.00		8 780.00			
13122000 SUBVENTION EQUIPEMENT LOGICIEL	6 500.00		6 500.00			
13123000 SUBVENTION EQUIPEMENT RENOV TI	10 900.00		10 900.00			
13124000 Subv invest renouv mobilier pe	16 340.00				16 340.00	
13125000 CAF SUBV INVEST MINIBUS	34 050.00				34 050.00	
13130100 SUB. EQUIPEMENT RES. PARLEMENT			5 000.00		5 000.00	100.00
13170000 SUBVENTION EQUIPEMENT CE 2018	15 000.00		15 000.00			
13920000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF 2018	6 585.00		4 829.00		1 756.00	36.36
13922000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF 2020	3 311.55		1 145.55		2 166.00	189.08
13923000 SUBVENTION TITA	2 180.00				2 180.00	
13930100 SUB. EQUIP. RESERVE PARLEMENTA			5 000.00		5 000.00	100.00
13970000 SUBVENTION CE 2018	11 250.00		8 250.00		3 000.00	36.36
TOTAL FONDS PROPRES	609 254.53		480 429.51		128 825.02	26.81
FONDS DEDIES	13 000.00		2 000.00		11 000.00	550.00
19400000 FONDS DEDIES	13 000.00		2 000.00		11 000.00	550.00
TOTAL FONDS DEDIES	13 000.00		2 000.00		11 000.00	550.00
PROVISIONS POUR RISQUES	31 295.51		48 844.53		17 549.02	35.93
15180000 PROVISION POUR RISQUES	31 295.51		48 844.53		17 549.02	35.93
PROVISIONS POUR CHARGES	33 594.46		28 761.40		4 833.06	16.80
15300000 PROVISION INDEM DEPART RETRAIT	33 594.46		28 761.40		4 833.06	16.80
TOTAL PROVISIONS	64 889.97		77 605.93		12 715.96	16.39
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	14 839.68		7 496.32		7 343.36	97.96
16401000 EMPRUNT CE 15 000 EUROS	11 408.38				11 408.38	
16402000 EMPRUNT CE 20 000 EUROS/2017	3 431.30		7 496.32		4 065.02	54.23
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	53 797.69		53 748.17		49.52	0.09
40100000 Fournisseurs	36 363.94		37 093.49		729.55	1.97
40101000 Collectif 1	2 318.40				2 318.40	
40810000 FNP	15 115.35		16 654.68		1 539.33	9.24
DETTES FISCALES ET SOCIALES	81 593.00		84 896.95		3 303.95	3.89
42100000 REMUNERATIONS DUES	2 648.81		293.25		2 355.56	803.26
42201300 OEUVRES SOCIALES	7 619.16		8 864.37		1 245.21	14.05
42500000 AVANCES ET ACOMPTES S/SALAIRES			1 500.00		1 500.00	100.00
42820000 DETTE PROVISIONNEE POUR CP	25 269.01		30 872.31		5 603.30	18.15
43100000 URSSAF	14 318.17		11 037.20		3 280.97	29.73

DETAIL BILAN PASSIF

D.J.F. AUDIT
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRITE N° 1086 DE LA CHAMBRE D'APPEL DE NIMES

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
COTISATIONS	6 237.00		6 744.30		507.30	7.52
75610000 ADHESIONS FAMILLES	6 237.00		4 649.30		1 587.70	34.15
75630000 Cotisations associations			2 095.00		2 095.00	100.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	285 483.55		252 775.76		32 707.79	12.94
70610000 PARTICIPATION USAGERS	113 260.45		89 095.40		24 165.05	27.12
70611000 PARTICIPATION USAGERS/BONS CAF	4 943.00		5 204.00		261.00	5.02
70611300 PARTICIPATION USAGERS/CCAS	2 008.50		1 632.75		375.75	23.01
70611400 Participation usagers/dgads			640.60		640.60	100.00
70611500 PARTICIPATION USAGERS/ASSOCIAT	1 869.60		3 187.18		1 317.58	41.34
70623200 CAF/ PS ACG CENTRE SOCIAL	69 739.00		68 709.00		1 030.00	1.50
70623300 CAF/PS ACF	23 332.00		22 988.00		344.00	1.50
70623400 CAF/PSO ALSH PERISCOLAIRE	10 284.88		8 165.16		2 119.72	25.96
70623500 CAF/ PSO ALSH ADOS	31 000.85		26 070.40		4 930.45	18.91
70623600 CAF/PSO ALSH EXTRASCOLAIRE	18 188.67		15 728.32		2 460.35	15.64
70623700 CAF/PS CLAS	10 252.00		10 252.00			
70880000 AUTRES PROD. D'ACTIVITE ANNEXE	604.60		1 102.95		498.35	45.18
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	533 699.74		483 114.72		50 585.02	10.47
74140000 ETAT/DRJSCS/FDVA	10 000.00		2 700.00		7 300.00	270.37
74140100 ETAT/DDCS/FONJEP	8 841.00		7 107.00		1 734.00	24.40
74140200 ETAT/EDUCATION NATIONALE	2 337.00		1 560.00		777.00	49.81
74140300 ETAT/POINT CONSEIL BUDGET	1 250.00				1 250.00	
74150500 ETAT/DDCS/PROJET JEUNES	1 000.00		500.00		500.00	100.00
74160300 ETAT/DDCS/MILDECA	3 100.00		2 700.00		400.00	14.81
74220000 REGION OCCITANIE/DIRECT JEUNES	6 700.00		5 000.00		1 700.00	34.00
74310000 CD/ANIMATION GLOBALE	11 000.00		11 000.00			
74320000 CD / AIDE AU FONJEP	6 250.00		6 250.00			
74330100 CD/PROJETS JEUNES	3 000.00				3 000.00	
74330200 CD/CONFERENCE DES FINANCEURS	36 500.00		16 000.00		20 500.00	128.13
74330300 Cd/plie fsc			54 840.41		54 840.41	100.00
74330400 CD/ PLAN DE PAUVRETE/ PDI	54 000.00				54 000.00	
74341000 CD/ CLAS	1 760.00		1 600.00		160.00	10.00
74360000 CD/CONTRAT DE VILLE/50 EMPLOI	2 000.00		2 000.00			
74360500 CD30 éducation aux médias	2 000.00		2 000.00			
74360700 Cd/c.ville/animation week-end	1 100.00		1 100.00			
74360900 CD 30 Anim action	1 000.00		1 000.00			
74370000 CD/ POSTE REFERENT FAMILLE	20 540.00		21 528.00		988.00	4.59
74420000 COMMUNE/FONCTIONNEMENT	12 000.00		12 000.00			
74425000 COMMUNE/TEMPS PERISCOLAIRES	79 073.00		79 073.00			
74430000 COMMUNE/COFINANCEMENT FONJEP	10 000.00		10 000.00			
74445000 COMMUN/SOUTIEN LOISIRS 6/11 ANS	28 837.74		28 837.74			
74445100 COMMUN/SOUTIEN LOISIRS 3/5 ANS	11 718.13		11 718.13			
74445200 COMMUNE/SOUTIEN PARENTALITE	1 700.00		1 700.00			
74450000 COMMUNE/SOUTIEN LOISIRS12/17 A	15 295.28		15 295.28			
74450300 ANIMATION ET COORDINATION CME	8 000.00		8 000.00			
74451000 COMMUNE/RYTHMES EDUCATIFS	18 256.00		18 256.00			
74451100 COMMUNE/FETE COOL	2 500.00		2 500.00			
74460000 COMMUNE/FONCTIONNEMENT PRE	8 727.00		8 727.00			
74470000 COMMUNE/ACCOMPAGNEMENT A LA SC	20 000.00		20 000.00			
74480000 COMMUNE/LUDOTHEQUE	3 000.00		3 000.00			
74490000 COMMUNE/PROJET EDUCATIF LOCAL	15 000.00		15 000.00			
74610000 CAF/ACG COVID-19	8 000.00		8 000.00			
74610200 CAF/REAAP	5 000.00		3 000.00		2 000.00	66.67
74630200 CAF/ALSH COVID-19	4 000.00		4 000.00			

D.J.P. AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable
Cabinet Philippe Bertrand

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
74631100 CAF/CTG ALSH EXTRA	23	241.08	21	155.05	2 086.03	9.86
74631200 CAF/CTG ALSH PERI	13	141.79	10	982.38	2 159.41	19.66
74631300 CAF/CTG ALSH ADOS	36	704.72	35	065.45	1 639.27	4.67
74650000 Sub.anim globale caf30>cnaf	8	000.00	8	000.00		
74650100 CAF/PROJETS DIVERS	11	000.00	9	500.00	1 500.00	15.79
74730000 MSA/PRESTATION ALSH (PSO)	1	952.50	308.28		1 644.22	533.35
74731000 SUBVENTION MSA	2	500.00			2 500.00	
74850000 AUTRES COMMUNES/PRE	11	735.00	11	535.00	200.00	1.73
74850100 AUTRES COMMUNES/ALSH	1	939.50	576.00		1 363.50	236.72
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	73	641.32	39	694.08	33 947.24	85.52
78150000 REPRISE PROVISION POUR RISQU	48	012.93	9	145.85	38 867.08	424.97
78151000 REPRISE PROVISIONS IDR			1	264.68	1 264.68	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES IJ	2	251.35	8	690.66	6 439.31	74.09
79110000 TRANSFERT DE CHARGES ASP	23	227.99	3	963.99	19 264.00	485.97
79120000 Remboursement assurance			3	000.00	3 000.00	100.00
79130000 AVANTAGE EN NATURE	149.05		214.91		65.86	30.65
79140000 Activité partielle			13	413.99	13 413.99	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			1	331.70	1 331.70	100.00
78940000 Ress. provenant exerc.ante.			1	331.70	1 331.70	100.00
AUTRES PRODUITS	11	389.05	6	703.57	4 685.48	69.90
75820000 PRODUITS DIVERS DE GEST.COURA	118.03		0.05		117.98	NS
75850000 REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATI	10	908.11	6	652.40	4 255.71	63.97
75880000 PROD. ARRONDIS de LETTRAGE	362.91		51.12		311.79	609.92
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	910	450.66	790	364.13	120 086.53	15.19
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	251	698.08	226	936.19	24 761.89	10.91
60400000 PRESTATIONS DE SERVICE	42	401.06	26	433.54	15 967.52	60.41
60611000 ALIMENTATION	9	991.39	5	903.03	4 088.36	69.26
60612000 FOURNITURE ATELIER OU ACTIVITE	12	816.37	13	965.22	1 148.85	8.23
60613000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	435.08		513.44		78.36	15.26
60620000 PRODUITS ENTRETIEN	191.53				191.53	
60621000 CARBURANTS	2	670.20	719.65		1 950.55	271.04
60630000 PETIT EQUIP. OU OUTILLAGE	5	638.76	32	320.35	26 681.59	82.55
60640000 FOURNITURES BUREAU	4	734.89	3	939.31	795.58	20.20
60680000 AUTRES FOURNITURES	21	780.56	1	997.94	19 782.62	990.15
60680100 AUTRES FOURNITURES COVID-19	2	709.18	9	742.09	7 032.91	72.19
61120000 FORMATION DES SALARIES	10	848.46	3	164.40	7 684.06	242.83
61120100 Formation des emplois jeune			1	914.00	1 914.00	100.00
61200000 REDEVANCE DE CREDIT BAIL	3	814.52	3	814.52		
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	17	218.05	20	190.30	2 972.25	14.72
61350000 Locations mobilières			60.00		60.00	100.00
61550000 ENTRETIEN ET REP. de VEHICULE	4	911.74	5	459.49	547.75	10.03
61560000 MAINTENANCE	2	228.93	1	827.58	401.35	21.96
61560100 MAINTENANCE COPIEUR COUL&NB	8	108.35	7	166.01	942.34	13.15
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	10	002.43	7	170.66	2 831.77	39.49
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	8	131.43	8	286.42	154.99	1.87
61700000 Etude/projet social	1	668.00	1	440.00	228.00	15.83
61810000 DOCUMENTATION	1	927.07	1	569.05	358.02	22.82
62260000 HONORAIRES EC / CAC / PAIE	23	990.28	22	564.08	1 426.20	6.32
62261000 REMUNERATION INTERMEDIAIRES		300.00			300.00	
62280000 DIVERS (COMMISSIONS ANCV)			36.25		39.75	109.66

D.J.F. AUDI

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

INSCRITS AUX REGISTRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
62300000	PUBLICITE PUBLICATIONS	25 306.32	16 641.83	8 664.49	52.06
62380000	DIVERS (POURBOIRES, dons coura	1 254.39	1 096.86	157.53	14.36
62380100	OEUVRES SOCIALES	3 739.56	3 116.62	622.94	19.99
62480000	TRANSPORT D'ACTIVITE ET ANIMAT	4 610.30	6 077.40	1 467.10	24.14
62510100	DEPLACEMENT DU PERSONNEL	1 148.51	409.17	739.34	180.69
62560000	MISSIONS	3 950.37	2 530.56	1 419.81	56.11
62570000	Receptions		582.64	582.64	100.00
62610000	FRAIS POSTAUX	3 945.51	2 232.51	1 713.00	76.73
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATION	7 500.29	8 607.68	1 107.39	12.87
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 828.27	1 001.23	827.04	82.60
62800000	CHARGES EXTERNES DIVERSES	60.00	2 424.43	2 364.43	97.53
62810000	COTISATIONS	1 378.00	1 460.00	82.00	5.62
62810100	Cotisations federales		100.00	100.00	100.00
62810200	COTISATION FRANCAS	382.28	457.93	75.65	16.52
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		15 194.24	9 922.94	5 271.30	53.12
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	7 644.92	3 451.16	4 193.76	121.52
63130000	PARTICIPATION F.P.CONTINUE	7 549.32	6 471.78	1 077.54	16.65
SALAIRES ET TRAITEMENTS		386 805.11	338 249.11	48 556.00	14.36
64100000	REMUNERATION DU PERSONNEL CDI	276 070.25	245 061.49	31 008.76	12.65
64100100	REMUNERATION DU PERSONNEL CDD	6 397.53	7 308.26	910.73	12.46
64100200	REMUNERATION DU PERSONNEL EMPL	19 875.03	5 611.12	14 263.91	254.21
64100300	REMUNERATION DU PERSONNEL CEE	54 540.94	53 681.02	859.92	1.60
64100400	REMUNERATION DU PERSONNEL APPR	17 072.48		17 072.48	
64120000	PROVISION POUR CONGES PAYES	5 603.30	3 550.05	9 153.35	257.84
64140000	INDEMNITES DIVERSES	18 452.18	23 037.17	4 584.99	19.90
CHARGES SOCIALES		112 470.81	100 122.66	12 348.15	12.33
64510000	COTISATIONS S.S. (URSSAF)	82 150.41	70 387.03	11 763.38	16.71
64520000	MUTUELLE	4 701.94	2 997.30	1 704.64	56.87
64530000	CAISSE RETRAITE TRA (C+NC)+TRB	19 521.48	17 568.69	1 952.79	11.12
64531000	CHORUM PREVOYANCE NC+C	4 089.43	3 655.48	433.95	11.87
64560000	CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	3 478.42	1 016.70	4 495.12	442.13
64700000	AUTRES CHARGES SOCIALES (AG2R)	4 252.37	3 441.46	810.91	23.56
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 233.60	1 056.00	177.60	16.82
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		19 900.00	13 805.81	6 094.19	44.14
68111000	DOT. AMORTISS. LOGICIELS	2 558.00	1 290.00	1 268.00	98.29
68112000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	17 342.00	12 515.81	4 826.19	38.56
DOTATIONS AUX PROVISIONS		35 296.97	24 786.16	10 510.81	42.41
68150000	DOTATION PROV. POUR RISQUES ET	30 463.91	24 786.16	5 677.75	22.91
68151000	PROVISION INDEMNITES DEPART RE	4 833.06		4 833.06	
REPORTS EN FONDS DEDIES		11 000.00		11 000.00	
68900000	ENGAG. A REALISER/RESS.AFFE	11 000.00		11 000.00	
AUTRES CHARGES		93.56	14.68	78.88	537.33
65880000	CHARGES ARRONDIS de LETTRAGE	93.56	14.68	78.88	537.33
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		832 458.77	713 837.55	118 621.22	16.62

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
INDEPENDANCE

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	77 991.89	76 526.58	1 465.31	1.91
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 397.89	1 712.53	314.64	18.37-
76400000 REVENUS PORTEFEUILLE TITRES	604.80	600.00	4.80	0.80
76810000 INTERETS LIVRET A	399.64	414.14	14.50-	3.50-
76820000 INTERETS LIVRET CSL ASSOCIATIS	393.45	698.39	304.94-	43.66-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 397.89	1 712.53	314.64	18.37-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	96.74	162.46	65.72-	40.45-
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS-DETTES	96.74	135.41	38.67-	28.56-
66160000 Interets bancaires (agios)		27.05	27.05-	100.00-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	96.74	162.46	65.72-	40.45-
RESULTAT FINANCIER	1 301.15	1 550.07	248.92-	16.06-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	79 293.04	78 076.65	1 216.39	1.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	19 602.84	4 449.06	15 153.78	340.61
77200000 PRODUIT EXCEP. sur Exerc. Anté	19 602.84	4 449.06	15 153.78	340.61
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	9 102.00	7 351.55	1 750.45	23.81
77500000 Cession d'actifs		1 450.00	1 450.00-	100.00-
77710000 SUBVENTION REINTEGRE AU RESULT	9 102.00	5 901.55	3 200.45	54.23
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	28 704.84	11 800.61	16 904.23	143.25
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	20 275.86	1 574.32	18 701.54	NS
67120000 PENALITES & AMENDES	444.00		444.00	
67200000 CHARGE EXCEPS/OP.GESTION EXE A	19 831.86	1 574.32	18 257.54	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 275.86	1 574.32	18 701.54	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 428.98	10 226.29	1 797.31-	17.58-
IMPOTS SUR LES BENEFICES	185.00	258.00	73.00-	28.29-
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	185.00	258.00	73.00-	28.29-
TOTAL DES PRODUITS	940 553.39	803 877.27	136 676.12	17.00
TOTAL DES CHARGES	853 016.37	715 832.33	137 184.04	19.16
EXCEDENT OU DEFICIT	87 537.02	88 044.94	507.92-	0.58-
D.J.P. AUDIT SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES				

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds propres	17
Tableau de variation des fonds dédiés	18
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des amortissements	20
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	21
Valorisation des contributions volontaires	21
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	21
Engagement en matière de pensions et retraites	22

NA = Non Applicable NS = Non significative

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 894 474.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 910 450.66 Euros et dégagant un excédent de 87 537.02 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social de l'entité :

L'association a pour but de regrouper les habitants de Marguerittes et de ses environs pour la gestion d'un projet globale à savoir :

- permettre de rompre les isolements
- favoriser le vivre ensemble
- améliorer la vie quotidienne
- agir pour un développement individuel et collectif dans le cadre de l'Education populaire.

Son périmètre d'action est étendu au village de Marguerittes et ses environs. Pour réaliser son activité, elle emploie 10 salariés plus des contrats éducatifs et dispose de locaux à titre gratuit au 7 Ter rue des cévennes et au mas praden, à Marguerittes.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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 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, 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.

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.

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	16 408		
Installations générales agencements aménagements des constructions	25 119		
Installations générales agencements aménagements divers	7 187		
Matériel de transport	104 511		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	71 789		12 000
Emballages récupérables et divers	62 122		
TOTAL	270 729		12 000
TOTAL GENERAL	287 137		12 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			16 408	16 408
Installations générales agencements aménagements constr.			25 119	25 119
Installations générales agencements aménagements divers			7 187	7 187
Matériel de transport			104 511	104 511
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			83 789	83 789
Emballages récupérables et divers			62 122	62 122
TOTAL			282 729	282 729
TOTAL GENERAL			299 137	299 137

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 027	2 558		12 585
Installations générales agencements aménagements constr.	14 154	4 885		19 039
Installations générales agencements aménagements divers	7 187			7 187
Matériel de transport	82 808	7 369		90 177
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	66 669	3 240		69 909
Emballages récupérables et divers	54 342	1 848		56 190
TOTAL	225 161	17 342		242 503
TOTAL GENERAL	235 188	19 900		255 088

D.J.F. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 558				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 885				
Matériel de transport	7 369				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 240				
Emballages récupérables et divers	1 848				
TOTAL	17 342				
TOTAL GENERAL	19 900				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	196 919	70 000			266 919
Report à nouveau	168 510	18 045		0	186 555
Excédent ou déficit de l'exercice	88 045	88 045 -	87 537	0 -	87 537
Situation nette	453 474		87 537	0 -	541 011
Subventions d'investissement	26 955		50 390	9 102	68 243
TOTAL I	480 430		137 927	9 102	609 255

D.J.P. AUDIT
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUX REGISTRES DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	2 000	11 000				13 000	2 000
velo bus 2017	2 000					2 000	2 000
projet jeune prix		2 000				2 000	
promeneur du net		1 000				1 000	
Aide exceptionnelle CAF		8 000				8 000	
TOTAL	2 000	11 000				13 000	2 000

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	28 761	4 833			33 594
Autres provisions pour risques et charges	48 845	30 464	48 013		31 296
TOTAL	77 606	35 297	48 013		64 890
TOTAL GENERAL	77 606	35 297	48 013		64 890
Dont dotations et reprises d'exploitation		35 297	48 013		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	14 485	14 485	
Divers état et autres collectivités publiques	164 424	164 424	
Débiteurs divers	69 178	69 178	
Charges constatées d'avance	1 630	1 630	
TOTAL	249 717	249 717	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	14 840	5 807	9 033	
Fournisseurs et comptes rattachés	53 798	53 798		
Personnel et comptes rattachés	35 537	35 537		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 748	41 748		
Impôts sur les bénéfices	185	185		
Autres impôts taxes et assimilés	4 123	4 123		
Autres dettes	4 541	4 541		
Produits constatés d'avance	52 559	52 559		
TOTAL	207 330	198 297	9 033	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	12 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 657			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

D.J.F. AUDET
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
matériel pédagogique	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	216 608
Total	216 608

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 115
Dettes fiscales et sociales	37 938
Autres dettes	629
Total	53 682

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 630
Total	1 630
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	52 559
Total	52 559

D.J.P. AUDIT
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INCORPORÉE AU REGISTRE DU COMMERCE DE NÎMES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Invest CAF	50 390
Concours publics	162 797
Subventions d'exploitation Etat	26 528
Subventions d'exploitation Région	6 700
Subventions d'exploitation Département	139 150
Subventions d'exploitation Commune de Marguerittes	234 107
Subventions d'exploitation CAF	109 087
Subventions d'exploitation MSA	4 452
Subventions d'exploitation autres communes	13 674
Total	746 885

L'association a reçu des subventions d'investissement de la CAF à hauteur de 50 390 € pour lesquels aucun investissement n'a été réalisé sur l'exercice 2021. L'association s'engage à dépenser ces ressources dans les plus brefs délais.

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été valorisé en fonction du relevé d'heures de bénévolat effectuées pour un total de 77 505.07 €

Les contributions en nature de la ville de Marguerittes se chiffrent à :

mise à disposition de locaux : 69 229.37 €

mise à disposition de matériels : 54 407.02 €

mise à disposition de personnels : 112 878.09 €

Soit un total de : 314 019.55 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant des engagements de retraite est estimé à 33 594.46 € au 31/12/2021, soit une variation à la hausse de 4 833.06 € et a fait l'objet d'une comptabilisation. Le calcul est effectué selon la méthode prospective sur la base d'un départ à la retraite à 65 ans en prenant en compte la solution la plus favorable pour le salarié entre l'indemnité légale et celle conventionnelle. Il ne tient pas en compte de l'actualisation du taux de mortalité ni du taux de turn over de l'entité. En revanche l'ancienneté n'est plus plafonnée à 15 ans pour certains salariés dont la probabilité qu'ils soient toujours dans l'effectif au moment de prendre la retraite est élevée. Le calcul est alors basé sur leur ancienneté réelle.

D.J.F. AUDET
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRÈS DE LA COUR D'APPEL DE NÎMES