



Business Pôle Les Près
22, rue Denis Papin
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Résidence plus

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Siège social : 61, rue Henri Regnault - 92075 PARIS LA DEFENSE CEDEX
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

Résidence plus

Association

Siège social : 23 PL DE VERDUN - 59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de l'association Résidence plus,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Résidence plus 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 la société 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 sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 Président 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 la société 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 la société 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 société.

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 la société 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Villeneuve d'Ascq, le 11 avril 2022

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'D' followed by the name 'Decroix' in a cursive script.

David Decroix

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 392	1 392		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	382	382		
	Autres immobilisations corporelles	104 057	47 480	56 577	25 815
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours				14 689	
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 430		7 430	7 130	
	TOTAL (I)	113 261	49 255	64 007	47 634
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	7 897		7 897	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	162 915	13 113	149 802	157 644	
Autres créances	114 663		114 663	241 672	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	34 134		34 134	34 134	
DISPONIBILITES	291 131		291 131	185 065	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	15 397		15 397	15 655
	TOTAL (II)	626 138	13 113	613 025	634 171
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	739 400	62 368	677 032	681 805
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			7 430	
	(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	377 033	336 218
	Report à nouveau		(47 303)
	Résultat de l'exercice	31 497	88 117
	Total des fonds propres	408 530	377 033
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	19 053	10 411
Total des autres fonds associatifs	19 053	10 411	
Total des fonds associatifs	427 583	387 444	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	47 816	49 034	
Total des provisions	47 816	49 034	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	76	112	
Emprunts et dettes financières divers	5 463	5 390	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 057	23 787	
Dettes fiscales et sociales	168 492	168 636	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	9 545	14 902	
Produits constatés d'avance		32 500	
Total des dettes	201 633	245 327	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	677 032	681 805	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	31 497,35	88 117,13	
(1) Dont à moins d'un an	201 633	245 327	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	76	112	

Compte de Résultat

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	12 041	5 711
	Prestations de services	617 528	588 046
	Productions stockée	7 897	
	Production immobilisée	2 907	
	Subventions d'exploitation	466 202	468 938
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	4	17
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 537 355	1 206 693
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	2 643 934	2 269 407
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	123 970	91 288
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	288 776	281 174
	Impôts, taxes et versements assimilés	74 035	52 786
	Rémunération du personnel	1 786 230	1 420 787
	Charges sociales	312 292	300 794
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	18 321	42 734
	Dotation aux provisions		12 370
	Autres charges	7 939	1 328
Total des charges d'exploitation	2 611 563	2 203 262	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		32 372	66 144
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 645	1 647
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		1 645	1 647
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		34 017	67 791
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	9 967	25 149
	Charges exceptionnelles	12 487	4 823
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 519)	20 326
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS		2 655 547	2 296 202
TOTAL DES CHARGES		2 624 049	2 208 085
EXCEDENT ou DEFICIT		31 497	88 117
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **677 032** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 655 547** euros et un total **charges** de **2 624 049** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **31 497** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent débutait le **01/01/2020** et finissait le **31/12/2020**.

Il avait une durée de **12** mois.

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les provisions pour risques et charges sont constituées lorsque les risques et les charges sont nettement précisés quant à leur objet mais leur réalisation est incertaine et que des événements survenus ou en cours les rendent probables.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production compte tenu

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement ANC n°2018-06 du 05/12/2018 (relatif aux associations).

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les honoraires du commissaire aux comptes pour ledit exercice s'élèvent à 6 554,38 euros.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 392					1 392
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 392					1 392
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	18 296				17 914	382
Instal., agencement, aménagement divers	58 419		22 471		58 419	22 471
Matériel de transport	63 603		27 169		17 739	73 033
Matériel de bureau, mobilier	17 929				9 376	8 553
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	28 718		7 782	22 471	14 029	
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	186 965		57 421	22 471	117 477	104 439
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	7 130		300			7 430
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 130		300			7 430
TOTAL	195 488		57 721	22 471	117 477	113 261

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 392			1 392
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 392			1 392
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	18 296		17 914	382
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	58 419	1 242	58 419	1 242
	Matériel de transport	38 172	15 140	15 426	37 886
	Matériel de bureau, mobilier	17 545	183	9 376	8 352
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	132 433	16 565	101 135	47 863	
TOTAL		133 825	16 565	101 135	49 255

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	49 034		1 218	47 816
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	49 034		1 218	47 816
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	14 029		14 029	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	27 703	1 756	16 346	13 113
Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	41 732	1 756	30 375	13 113
TOTAL GENERAL		90 766	1 756	31 593	60 929
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		1 756	31 593	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 430		7 430
	Clients douteux ou litigieux	13 113	13 113	
	Autres créances clients	149 802	149 802	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	84	84	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 330	1 330	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	79 010	79 010	
	Divers	31 949	31 949	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 290	2 290	
	Charges constatées d'avances	15 397	15 397	
TOTAL DES CREANCES		300 406	292 976	7 430
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

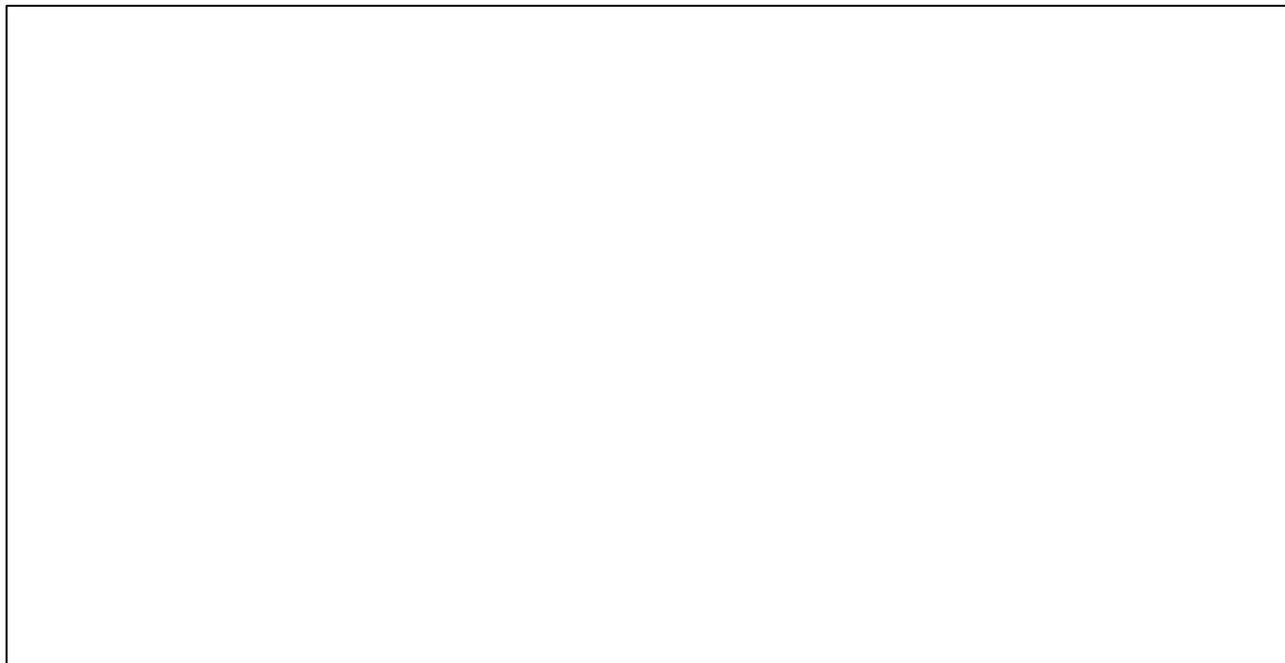
		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	76	76		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 463	5 463		
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 057	18 057		
	Personnel et comptes rattachés	57 400	57 400		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 355	61 355		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	49 737	49 737		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	9 545	9 545		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		201 633	201 633		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds propres				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves	336 218	40 814		377 033
Report à nouveau	(47 303)	47 303		
Résultat de l'exercice	88 117		88 117	
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement	10 411	14 376	5 734	19 053
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement				
Droits des propriétaires				
TOTAL	387 444	102 493	93 851	396 086

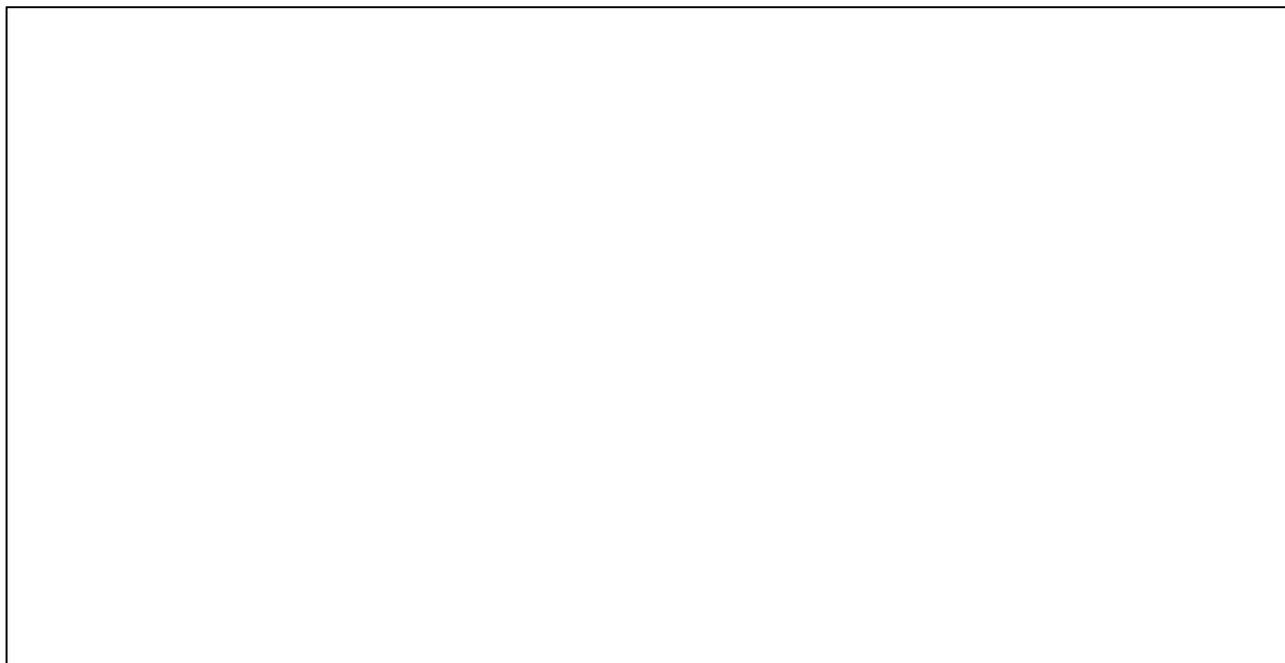
Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		19 409	(19 409)	-100,00
Autres créances	31 958	78 687	(46 730)	-59,39
TOTAL	31 958	98 096	(66 139)	-67,42



Charges à payer (avec détail)

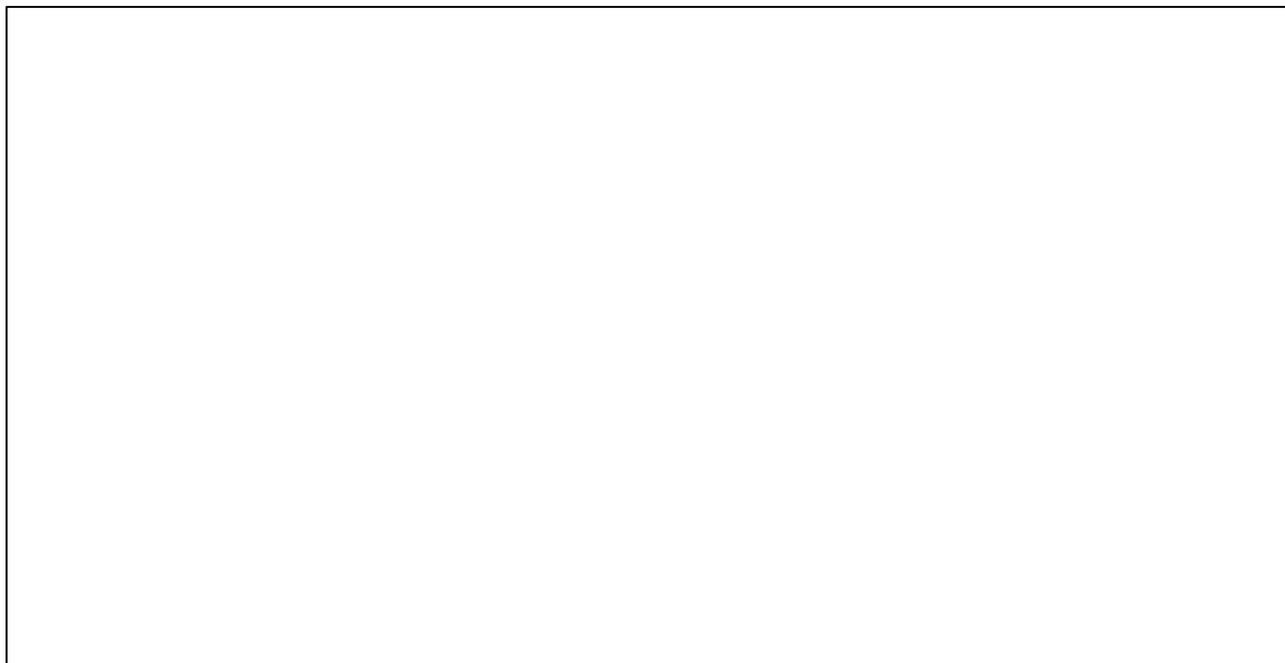
Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	76	112	(37)	-32,64
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 400	9 234	(2 834)	-30,69
Dettes fiscales et sociales	128 751	119 458	9 293	7,78
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	2 064	5 700	(3 636)	-63,79
TOTAL	137 290	134 504	2 786	2,07



Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	15 397	15 655	(258)	-1,65
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	15 397	15 655	(258)	-1,65



Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		32 500	(32 500)	-100,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		32 500	(32 500)	-100,00



Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	12 041		12 041
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux	505 671		505 671
Production vendue de services	111 857		111 857
TOTAL	629 569		629 569



Annexe libre

Etat exprimé en euros

Subventions de l'exercice

SUBVENTIONS	31/12/2021
Détail	
MAIRIE V. ASCQ FONCTIONNEMENT	54 082
MAIRIE V. ASCQ LOGEMENT	38 118
FSL MEL ACCOMPAGNEMENT LOGEMENT	103 055
CHANTIERS INSERTION QPV MEL	18 750
CHANTIERS INSERTION QPV WATTRELOS	11 250
CAF ALT	12 093
VILOGIA AGENCE ROUBAIX	27 000
VILOGIA AGENCE WATTRELOS	28 000
ACI V. ASCQ CONSEIL DEPARTEMENTAL	39 545
ACI WATTRELOS CONSEIL GENERAL	19 772
ACI WATTRELOS MAIRIE	35 000
ACI ROUBAIX CONSEIL DEPARTEMENTAL	19 772
CONSEIL DEPARTEMENTAL - LOGEMENTS JEUNES 18-25	12 330
ACTION LOGEMENT NORD	35 000
PLIE / ADIEVAMB	12 000
TOTAL	465 767

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Remboursements prévoyance	1 051
Remboursements formations	103 515
Remboursements assurances	1 771
Remboursements ASP (contrats aidés)	1 399 155
Adhésions association	
Autres	270
TOTAL	1 505 762

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des produits exceptionnels		9 967
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 233
<i>AUTR.PROD.EXCEPT.OP</i>	590	
<i>PDTS EXCEPTIONNELS S/ SUBV.</i>	221	
<i>PDTS EXCEP. LOGEMENT</i>	3 422	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 734
<i>QP SUBV. EQUIPEMENT</i>	5 734	
Total des charges exceptionnelles		12 487
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		(3 855)
<i>AUT.CHARG.EXCEPT.OP.</i>	645	
<i>CHARG.EXERCICES ANTE</i>	(4 500)	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		16 342
<i>VNC DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES CORP.</i>	16 342	
Résultat exceptionnel		(2 519)

Effectif moyen

	31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés		23	
Ouvriers			
TOTAL		24	

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	47 816	
	47 816	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	47 816	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Commentaires :

La provision pour indemnité de départ à la retraite est calculée pour l'ensemble des salariés permanents. Le calcul a été effectué suivant indications de la Convention Collective Nationale des ateliers et chantiers d'insertion (IDCC 3016).

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Annexe des comptes clos au 31/12/2021

Etat exprimé en euros

Information au titre de l'impact du Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association avait constaté que cette crise sanitaire avait eu un impact significatif sur son activité.

Le Covid-19 a commencé à impacter l'activité de l'association au premier trimestre 2020 et l'entité en a subi les conséquences dans le bilan clos au 31/12/2020. L'association a donc mis en oeuvre un plan de continuité en ayant recours à l'activité partielle.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise.

Eu égard à ces éléments, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.