ABSOLUCE
Conseils d'entrepreneurs

Auditis

Thierry Dumas
Marie Savin
Angélique Da Silva Ferret
Jacques Brillouet

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

SERVICE DE SANTE AU TRAVAIL DU BTP DE SAONE ET LOIRE

810 Chemin des Luminaires
71850 CHARNAY LES MACON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

AUDITIS
113 Rue des Grands Crus – CS 80001 – 71017 MACON CEDEX
Tél. +33 (0)3 85 20.58.40
contact@auditis.fr

Absoluce membre de INAA GROUP

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de SERVICE DE SANTE AU TRAVAIL DU BTP DE SAONE ET LOIRE, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er 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 des incidences 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

• 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 financier 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.

• 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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

FAIT A MACON,

L'AN DEUX MILLE VINGT DEUX,
LE DEUX JUIN.

AUDITIS
représentée par Thierry DUMAS

Commissaire aux Comptes
Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes
Rattaché à la CRCC de Dijon

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	56 340	55 001	1 339	1 777	-438	-24.65
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	25 829	14 541	11 288	11 603	-315	-2.71
	Constructions	298 010	270 259	27 751	34 314	-6 563	-19.13
	Installations techniques, matériel et outillage	119 111	98 732	20 379	4 958	15 420	310.99
	Autres immobilisations corporelles	369 952	281 778	88 173	73 638	14 535	19.74
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	171 505	11 925	159 580	169 766	-10 186	-6.00
	Créances rattachées à des participations	573 192		573 192	539 252	33 940	6.29
	Autres titres immobilisés	1 049 710		1 049 710	1 049 710		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 330		1 330	230	1 100	477.24
	Total II	2 664 980	732 237	1 932 743	1 885 249	47 494	2.52
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				2 800	-2 800	-100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	267 911		267 911	577 866	-309 955	-53.64
	Autres créances	37 377		37 377	23 993	13 384	55.78
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	541 354		541 354	628 548	-87 194	-13.87
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	50 518		50 518	55 936	-5 418	-9.69
	Total III	897 161		897 161	1 289 144	-391 983	-30.41
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 562 141	732 237	2 829 904	3 174 393	-344 489	-10.85

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

AUDITIS
société de
Commissaires aux Comptes

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	2 895 692	2 849 582	46 110	1.62
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-300 917	46 110	-347 026	-752.61
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 594 775	2 895 692	-300 917	-10.39
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 200		2 200	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 110	97 083	-4 973	-5.12
	Dettes fiscales et sociales	127 816	176 480	-48 665	-27.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 206		1 206	
	Autres dettes	11 797	5 138	6 659	129.61
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	235 129	278 701	-43 572	-15.63
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 829 904	3 174 393	-344 489	-10.85
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	235 129	278 701		

AUDITIS
Société de
Commissaires aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	65 051		65 051	45 909	19 143	41.70
Chiffre d'affaires NET	65 051		65 051	45 909	19 143	41.70
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			560	2 500	-1 940	-77.60
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			42 336	32 784	9 551	29.13
Autres produits			1 387 735	1 499 697	-111 962	-7.47
Total des Produits d'exploitation (I)			1 495 682	1 580 890	-85 208	-5.39
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 *			511 047	444 089	66 958	15.08
Impôts, taxes et versements assimilés			26 116	22 457	3 660	16.30
Salaires et traitements			766 457	650 073	116 383	17.90
Charges sociales			479 334	407 306	72 029	17.68
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			43 415	41 017	2 398	5.85
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			145	465	-320	-68.74
Total des Charges d'exploitation (II)			1 826 515	1 565 408	261 107	16.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-330 833	15 482	-346 315	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			27 312	18 570	8 742	47.08
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

AUDITIS
Société de
Commissaires aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	6 629	6 289	340	5.40
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 659	14 627	-9 968	-68.15
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 739	5 590	-3 851	-68.89
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	13 027	26 506	-13 479	-50.85
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 925		11 925	
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	11 925		11 925	
2. Résultat financier (V-VI)	1 102	26 506	-25 404	-95.84
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-302 420	60 558	-362 978	-599.39
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 833		1 833	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 833		1 833	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3		3	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	327		327	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	330		330	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 503		1 503	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		14 448	-14 448	-100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	1 537 853	1 625 965	-88 112	-5.42
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 838 770	1 579 856	258 914	16.39
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-300 917	46 110	-347 026	-752.61

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	6 629	6 289
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

AUDITIS
Société de
Commissaires aux Comptes

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Dérogations	6
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Variation des fonds propres	9
Autres immobilisations incorporelles	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Titres immobilisés	10
Créances immobilisées	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Disponibilités en Euros	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	11
Honoraires des commissaires aux comptes	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	12
Liste des filiales et participations	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

AUDITIS
Société de
Commissaires aux Comptes

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 829 904.40 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 522 993.28 Euros et dégageant un déficit de -300 916.63 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La baisse des cotisations est due à la réduction des taux décidée par le Conseil d'Administration pour cette année 2021 uniquement.

- 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.

Dérogations

Le plan comptable utilisé fait référence au plan comptable des Associations élaboré par le Conseil National de la Vie Associative (CNVA).

AUDITS
Société de
Commissaires aux Comptes

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	58 005		
Terrains	25 829		
Constructions sur sol propre	199 113		
Installations générales agencements aménagements des constructions	97 892		1 005
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	123 536		18 374
Installations générales agencements aménagements divers	100 776		1 004
Matériel de transport	99 196		42 889
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	141 205		3 010
TOTAL	787 548		66 282
Autres participations	710 757		33 940
Autres titres immobilisés	1 049 710		
Prêts, autres immobilisations financières	230		1 200
TOTAL	1 760 698		35 140
TOTAL GENERAL	2 606 250		101 423

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 665	56 340	56 340
Terrains			25 829	25 829
Constructions sur sol propre			199 113	199 113
Installations générales agencements aménagements constr.			98 897	98 897
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		22 799	119 111	119 111
Installations générales agencements aménagements divers		1 982	99 798	99 798
Matériel de transport		12 444	129 641	129 641
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 702	140 513	140 513
TOTAL		40 928	812 902	812 902
Autres participations			744 697	744 697
Autres titres immobilisés			1 049 710	1 049 710
Prêts, autres immobilisations financières		100	1 330	1 330
TOTAL		100	1 795 738	1 795 738
TOTAL GENERAL		42 693	2 664 980	2 664 980

AUDITIS
société de
Commissaires aux Comptes

ANNEXE

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

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	56 228	438	1 665	55 001
Terrains	14 226	315		14 541
Constructions sur sol propre	187 695	2 369		190 064
Installations générales agencements aménagements constr.	74 997	5 199		80 195
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	118 578	2 954	22 799	98 732
Installations générales agencements aménagements divers	90 670	2 000	1 982	90 688
Matériel de transport	70 919	16 215	12 444	74 690
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	105 950	13 925	3 475	116 400
TOTAL	663 034	42 977	40 700	665 311
TOTAL GENERAL	719 262	43 415	42 365	720 312

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	438				
Terrains	315				
Constructions sur sol propre	2 369				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 199				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 954				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 000				
Matériel de transport	16 215				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 925				
TOTAL	42 977				
TOTAL GENERAL	43 415				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	1 739	11 925	1 739		11 925
TOTAL	1 739	11 925	1 739		11 925
TOTAL GENERAL	1 739	11 925	1 739		11 925
Dont dotations et reprises financières		11 925	1 739		

AUDITIS
société de
Commissaires aux Comptes

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	573 192	0	573 192
Autres immobilisations financières	1 330	0	1 330
Autres créances clients	267 911	267 911	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	864	864	
Impôts sur les bénéfices	13 987	13 987	
Taxe sur la valeur ajoutée	19 976	19 976	
Divers état et autres collectivités publiques	2 551	2 551	
Charges constatées d'avance	50 518	50 518	
TOTAL	930 330	355 808	574 522

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	92 110	92 110		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 074	78 074		
Taxe sur la valeur ajoutée	44 652	44 652		
Autres impôts taxes et assimilés	5 090	5 090		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 206	1 206		
Autres dettes	11 797	11 797		
TOTAL	232 929	232 929		

Variation des fonds propres

Les fonds propres de l'Association ont varié du montant du résultat de l'exercice.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
logiciels	3 946	100.00
logiciels	52 394	20.00

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.

AUDITIS
Société de
Commissaires aux Comptes

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
Constructions	linéaire	10 à 30 ans
Agencements et aménagements	lineaire	5 à 10 ans
Matériel médical	linéaire	4 à 10 ans
Installations diverses	linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	4 ans
Matériel de bureau	linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

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

AUDITIS
Société de
Commissaires aux Comptes

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	33 991
Autres créances	3 415
Disponibilités	525
Total	37 931

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 286
Dettes fiscales et sociales	4 011
Autres dettes	11 609
Total	66 906

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	50 518
Total	50 518

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	10
Total	17

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 447 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 447 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : néant.

AUDITIS
Société de
Commissaires aux Comptes

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'engagement est pris en charge en 2021 par l'Auxiliaire Bâtiment et par conséquent compte-tenu de cette adhésion, aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

AUDITIS
Société de
Commissaires aux Comptes

de[illegible]les [illegible]rtic[illegible]ons

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SCI SCI MEGA BTP	190 561	33 248	90.00	171 505	171 505	573 192		100 397	33 248	27 312	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

AUDITIS
société de
Commissaires aux Comptes