

# ATHA

Association des personnes en situation de handicap au travail et en retraite de la Poste et d'Orange

Immeuble Orsud  
3-5 avenue de Galliéni  
94254 GENTILLY Cedex

Comptes annuels clos au 31 décembre 2021  
(exercice de 12 mois)

Ali BELHADJ  
Expert-comptable

**ATTESTATION**

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 12 décembre 2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association des personnes en situation de handicap au travail ou en retraite de la Poste et d'Orange (ATHA) pour l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2021, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	408 016 €
Produit d'exploitation	121 690 €
Résultat net comptable	35 394 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Gometz le Châtel, le 23 février 2022

Ali BELHADJ  
Expert-comptable



## SOMMAIRE

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 et 10
- <i>Annexe</i>	11 à 16

**ALIBEL AUDIT EXPERTISE CONSEIL**

25 rue St Jean de Beauregard

91940 GOMETZ LE CHATEL

0686978789

**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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	4 475.03	4 422.71	52.32	243.40	191.08	78.50
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	14 040.44	9 678.37	4 362.07	4 156.71	205.36	4.94
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières (1)</b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
<b>Total I</b>	18 515.47	14 101.08	4 414.39	4 400.11	14.28	0.32	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	710.40		710.40	2 715.60	2 005.20	73.84
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	400 651.17		400 651.17	358 320.92	42 330.25	11.81	
Charges constatées d'avance (2)	2 239.81		2 239.81	1 594.02	645.79	40.51	
<b>Total II</b>	403 601.38		403 601.38	362 630.54	40 970.84	11.30	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	422 116.85	14 101.08	408 015.77	367 030.65	40 985.12	11.17	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	180 779.38		180 779.38			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	181 078.27		125 109.97		55 968.30	44.74	
<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	<b>35 393.92</b>		<b>55 968.30</b>		<b>20 574.38</b>	<b>36.76</b>	
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>397 251.57</b>		<b>361 857.65</b>		<b>35 393.92</b>	<b>9.78</b>	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	<b>397 251.57</b>		<b>361 857.65</b>		<b>35 393.92</b>	<b>9.78</b>	
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
<b>Total III</b>							
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 356.55				5 356.55	
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	5 407.65		5 173.00		234.65	4.54	
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance							
<b>Total IV</b>	<b>10 764.20</b>		<b>5 173.00</b>		<b>5 591.20</b>	<b>108.08</b>	
Ecarts de conversion passif (V)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>408 015.77</b>		<b>367 030.65</b>		<b>40 985.12</b>	<b>11.17</b>	

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

5 173.00

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

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation</b> (1)				
Cotisations	2 990.00	3 190.00	200.00	6.27
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	118 700.00	116 600.00	2 100.00	1.80
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				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>Total I</b>	<b>121 690.00</b>	<b>119 790.00</b>	<b>1 900.00</b>	<b>1.59</b>
<b>Charges d'exploitation</b> (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	84 898.34	65 532.26	19 366.08	29.55
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales	1 200.00	600.00	600.00	100.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 430.95	2 028.26	402.69	19.85
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>Total II</b>	<b>88 529.29</b>	<b>68 160.52</b>	<b>20 368.77</b>	<b>29.88</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>33 160.71</b>	<b>51 629.48</b>	<b>18 468.77</b>	<b>35.77</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	
			Ecart N / N-1		
			Euros	%	
<b>Produits financiers</b>					
De participation					
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés	517.28		2 055.03	1 537.75	74.83
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total III</b>	<b>517.28</b>		<b>2 055.03</b>	<b>1 537.75</b>	<b>74.83</b>
<b>Charges financières</b>					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total IV</b>					
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>517.28</b>		<b>2 055.03</b>	<b>1 537.75</b>	<b>74.83</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>33 677.99</b>		<b>53 684.51</b>	<b>20 006.52</b>	<b>37.27</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
Sur opérations de gestion	2 335.00		2 283.79	51.21	2.24
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
<b>Total V</b>	<b>2 335.00</b>		<b>2 283.79</b>	<b>51.21</b>	<b>2.24</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>					
Sur opérations de gestion	619.07			619.07	
Sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					
<b>Total VI</b>	<b>619.07</b>			<b>619.07</b>	
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>1 715.93</b>		<b>2 283.79</b>	<b>567.86</b>	<b>24.86</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>					
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>					
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>124 542.28</b>		<b>124 128.82</b>	<b>413.46</b>	<b>0.33</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>89 148.36</b>		<b>68 160.52</b>	<b>20 987.84</b>	<b>30.79</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>35 393.92</b>		<b>55 968.30</b>	<b>20 574.38</b>	<b>36.76</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						



**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL</b>	<b>52.32</b>	<b>243.40</b>	<b>191.08</b>	<b>78.50</b>
20510000 Site internet	1 020.00	1 020.00		
20810000 Logiciels	3 455.03	3 455.03		
28050000 Amortissement du site internet	1 020.00	1 020.00		
28081000 Amortissement des logiciels	3 402.71	3 211.63	191.08	5.95
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE</b>	<b>4 362.07</b>	<b>4 156.71</b>	<b>205.36</b>	<b>4.94</b>
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	7 339.95	4 894.72	2 445.23	49.96
21840000 Mobilier	6 700.49	6 700.49		
28183000 Amortissement matériel de bureau et informatique	4 773.44	3 177.36	1 596.08	50.23
28184000 Amortissement du mobilier	4 904.93	4 261.14	643.79	15.11
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 414.39</b>	<b>4 400.11</b>	<b>14.28</b>	<b>0.32</b>
<b>AUTRES</b>	<b>710.40</b>	<b>2 715.60</b>	<b>2 005.20</b>	<b>73.84</b>
40910000 Fournisseurs - Acomptes et avances versés	710.40	2 715.60	2 005.20	73.84
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>400 651.17</b>	<b>358 320.92</b>	<b>42 330.25</b>	<b>11.81</b>
51400000 La Banque Postale	86 492.72	129 699.75	43 207.03	33.31
51430000 Compte sur livret	235 250.72	150 125.02	85 125.70	56.70
51710000 Livret A	78 707.30	78 315.72	391.58	0.50
53100000 Caisse	200.43	180.43	20.00	11.08
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>2 239.81</b>	<b>1 594.02</b>	<b>645.79</b>	<b>40.51</b>
48600000 Charges constatées d'avance	2 239.81	1 594.02	645.79	40.51
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>403 601.38</b>	<b>362 630.54</b>	<b>40 970.84</b>	<b>11.30</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>408 015.77</b>	<b>367 030.65</b>	<b>40 985.12</b>	<b>11.17</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	180 779.38	180 779.38		
10200000 Fonds associatifs sans droit de reprise	180 779.38	180 779.38		
REPORT A NOUVEAU	181 078.27	125 109.97	55 968.30	44.74
11000000 Report à nouveau	236 721.66	180 753.36	55 968.30	30.96
11900000 Report à nouveau (débitaire)	55 643.39	55 643.39		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	35 393.92	55 968.30	20 574.38	36.76
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	397 251.57	361 857.65	35 393.92	9.78
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	397 251.57	361 857.65	35 393.92	9.78
<b>TOTAL FONDS DEBIES</b>				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 356.55		5 356.55	
40800000 Fournisseurs - Factures non parvenues	5 356.55		5 356.55	
AUTRES DETTES	5 407.65	5 173.00	234.65	4.54
46860000 Charges à payer	5 407.65	5 173.00	234.65	4.54
<b>TOTAL DETTES</b>	10 764.20	5 173.00	5 591.20	108.08
<b>TOTAL GENERAL</b>	408 015.77	367 030.65	40 985.12	11.17

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>COTISATIONS</b>	2 990.00		3 190.00		200.00	6.27
75610000 Cotisations	2 990.00		3 190.00		200.00	6.27
<b>CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	118 700.00		116 600.00		2 100.00	1.80
74183000 Subvention CCUES ORANGE	90 000.00		92 000.00		2 000.00	2.17
74185000 Subvention DNAS	28 700.00		24 600.00		4 100.00	16.67
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	121 690.00		119 790.00		1 900.00	1.59
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	84 898.34		65 532.26		19 366.08	29.55
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement			973.28		973.28	100.00
60640000 Fournitures administratives	837.19		537.89		299.30	55.64
61310000 Location logiciel SAGE 50C	1 013.47		1 006.84		6.63	0.66
61310100 Location logiciel Adobe	503.88		251.94		251.94	100.00
61310200 Digital Web CISCO	369.36				369.36	
61350000 Location copieur	4 275.00		4 275.00			
61552000 Entretien copieur	494.27		870.10		375.83	43.19
61560000 Maintenance	1 984.57		1 092.60		891.97	81.64
61600000 Primes d'assurance	670.45		619.60		50.85	8.21
61820000 Documentation	1 065.02		612.81		452.21	73.79
62260000 Honoraires comptables	4 831.68		4 827.36		4.32	0.09
62262000 Honoraires juridiques	7 020.00		4 680.00		2 340.00	50.00
62282000 Vélotypie	14 700.00		5 130.00		9 570.00	186.55
62282100 Frais Langue de signes	1 600.00				1 600.00	
62340000 Cadeaux divers	1 095.59		7 451.92		6 356.33	85.30
62360000 Catalogues et imprimés	15 636.20		11 708.70		3 927.50	33.54
62561000 Transport défraiement	1 098.95		1 221.19		122.24	10.01
62561100 Transport Conseil et Bureau	3 656.01		2 443.71		1 212.30	49.61
62561200 Transport Assemblée Générale	849.53		1 521.07		2 370.60	155.85
62562000 Hébergement	534.94		162.64		372.30	228.91
62562100 Hébergement Conseil et Bureau	5 045.58		1 655.47		3 390.11	204.78
62563000 Restauration	77.50		853.82		776.32	90.92
62563100 Restauration Conseil et Bureau	605.25		384.12		221.13	57.57
62563200 Restauration Assemblée Générale	122.97				122.97	
62563300 Hébergement Journée des Correspondants	3 960.80				3 960.80	
62610000 Frais postaux	8 912.15		7 555.60		1 356.55	17.95
62620000 Frais de télécommunication	4 703.64		4 713.90		10.26	0.22
62710000 Services bancaires	691.40		637.90		53.50	8.39
62810000 Concours divers (cotisations...)	242.00		240.00		2.00	0.83
62820000 Autres			104.80		104.80	100.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	1 200.00		600.00		600.00	100.00
64800000 Autres charges de personnel	1 200.00		600.00		600.00	100.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	2 430.95		2 028.26		402.69	19.85
68111000 Immobilisations incorporelles	191.08		199.67		8.59	4.30
68112000 Immobilisations corporelles	2 239.87		1 828.59		411.28	22.49
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	88 529.29		68 160.52		20 368.77	29.88
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	33 160.71		51 629.48		18 468.77	35.77



## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
Informations générales complémentaires	12
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Tableau de variation des fonds propres	14
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Disponibilités en Euros	14
Charges à payer	15
Détail des charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
Détail des charges constatées d'avance	16
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	16
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 408 015.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 121 690.00 Euros et dégageant un excédent de 35 393.92 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 crise sanitaire liée au COVID s'est poursuivie en 2021.

L'ATHA n'a pas pu tenir son assemblée générale annuelle en présentielle.

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- les ressources

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

## **ANNEXE**

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

### **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.

### **Permanence des méthodes**

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

### **Informations générales complémentaires**

es frais de langages des signes s'élèvent à 1 600 € en 2021.  
Les frais de vélotypie sont de 14 700 € en 2021.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 475		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 595		2 445
TOTAL	11 595		2 445
TOTAL GENERAL	16 070		2 445

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 475	4 475
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 040	14 040
TOTAL			14 040	14 040
TOTAL GENERAL			18 515	18 515

L'association a investi dans l'achat de deux ordinateurs portables et des licences bureautiques correspondantes.

**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	4 232	191		4 423
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 439	2 240		9 678
TOTAL	7 439	2 240		9 678
TOTAL GENERAL	11 670	2 431		14 101

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	191				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 240				
TOTAL	2 240				
TOTAL GENERAL	2 431				



**ANNEXE**

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

**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
Fonds propres sans droit de reprise	180 779				180 779
Report à nouveau	125 110	55 968			181 078
Excédent ou déficit de l'exercice	55 968	55 968-	35 394		35 394
Situation nette	361 858		35 394		397 252
<b>TOTAL I</b>	<b>361 858</b>		<b>35 394</b>		<b>397 252</b>

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Charges constatées d'avance	2 240	2 240	
<b>TOTAL</b>	<b>2 240</b>	<b>2 240</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	5 357	5 357		
Autres dettes	5 408	5 408		
<b>TOTAL</b>	<b>10 764</b>	<b>10 764</b>		

**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.

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Site internet et logiciels	Linéaire	1 ans
Matériel bureau & informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Disponibilités en Euros**

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

**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 357
Autres dettes	5 408
Total	10 764

**Détail des charges à payer**

	Montant
Fourn.factures non parvenues	
- Universal Pen	1 096
- Honoraires Avocat 12/2021	780
- M4Conseil Le Lien n°109	2 022
- M4Conseil Le Lien n°109 Routage	708
- TISSOT Editions	337
- TISSOT Editions	415
Charges à payer	
- Honoraire expertise bilan 2021	4 800
- Frais bancaires 4T2021	15
- Note de frais BU/CA	336
- Note de frais CA 12/2021	106
- Note de frais CA 12/2021	56
- Note de frais 12/2021	95
Total	10 765

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 240
Total	2 240

**ANNEXE**

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

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- Documentation	149		
- Frais postaux (enveloppes pré-timbrées)	704		
- Primes d'assurance	370		
- Primes d'assurance	198		
- Documentation	36		
- Documentation	32		
- Documentation	415		
- Documentation	337		
Total	2 240		

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Valorisation des contributions volontaires**

Les moyens en nature alloués sont valorisée comme suit :

234 364 € au titre des moyens en personnel (hors autorisations spéciales d'absence)

28 340 € au titre des autorisations spéciales d'absence

20 930 € au titre des moyens en locaux

Ces valorisations sont établies sur la base des charges supportées par la Poste :

- rémunérations, charges sociales comprises

- loyers et charges d'occupation

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dons versés par les Adhérents	1 335	77130000
- Dons versés par la Tutélaire	1 000	77130000
Total	2 335	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation sur exercices antérieurs	619	67200000
Total	619	