

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021			Exercice N-1 31/12/2020	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...	1 380	1 380				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
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	70 514		70 514	70 216	298	0.42	
Autres							
Total I	71 894	1 380	70 514	70 216	298	0.42	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	20 455		20 455	58 658	38 203	65.13
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	580 954		580 954	634 002	53 048	8.37	
Charges constatées d'avance (2)	19 900		19 900	3 673	16 226	441.72	
Total II	621 308		621 308	696 333	75 025	10.77	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	693 202	1 380	691 822	766 549	74 727	9.75	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
				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	245 435	245 435		
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	241 399	244 663	3 264	1.33	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	76 003	3 264	72 739	NS
	Situation nette (sous total)	410 831	486 834	76 003	15.61
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	410 831	486 834	76 003	15.61
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	86 434	86 434		
	Total III	86 434	86 434		
DETTES (I)	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	61 748	109 160	47 412	43.43
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	122 930	69 778	53 152	76.17	
Instrument de trésorerie					
Produits constatés d'avance	9 879	14 343	4 464	31.12	
	Total IV	194 557	193 281	1 276	0.66
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	691 822	766 549	74 727	9.75

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

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

9 879 14 343

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	141 407	110 117	31 290	28.42
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	676 088	668 044	8 044	1.20
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	59 827	9 156	50 671	553.42
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total I	877 322	787 317	90 004	11.43
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	895 657	724 869	170 789	23.56
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales		57 693	57 693	100.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	59 827	9 156	50 671	553.42
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges		121	121	100.00
Total II	955 484	791 839	163 645	20.67
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	78 163	4 521	73 641	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	754	763	9	1.19
Autres intérêts et produits assimilés	847	880	33	3.74
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 601	1 643	42	2.56
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 601	1 643	42	2.56
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	76 562	2 879	73 683	NS
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	559	23	536	NS
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	559	23	536	NS
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		408	408	100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		408	408	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	559	385	944	245.28
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	879 482	788 983	90 499	11.47
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	955 484	792 247	163 237	20.60
5. EXCEDENT OU DEFICIT	76 003	3 264	72 739	NS

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Objet social et activités :

L'Association a pour but d'instituer en faveur du personnel, tous les types d'avantages sociaux pouvant prendre la forme d'aides financières et matérielles y compris dans la Culture, le Sport et les Loisirs, et également de promouvoir des activités collectives dans ces différents domaines.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Suite à la mise en place de la loi Notre, la CAPM a disparu le 1er janvier 2016 au profit de la Métropole Aix Marseille Provence. Les agents CAPM ont donc été transférés à cette nouvelle collectivité.

Malgré ce transfert depuis 2016, le périmètre de l'association est resté inchangé compte tenu de la mise en place progressive de l'organisation de cette collectivité. Les agents métropolitains rattachés au conseil de territoire du Pays de Martigues restent adhérents sur l'exercice 2021 et sur l'exercice suivant.

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'entreprise 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 recettes.

- 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

Aucun dirigeant ne perçoit de rémunération à quel titre que ce soit.

L'Association ne possède aucun salarié.

Le personnel, les locaux et le mobilier sont mis à disposition à titre gratuit par la Ville de Martigues.

Le fonds de réserve correspond à l'enveloppe maximum des prêts consentis aux agents territoriaux.

Ce fonds de réserve s'élève à 245 434.52 € et le montant du capital restant dû s'élève à 70 514 €.

Sur l'exercice, les prêts ont évolué comme suit :

- Prêts accordés sur 2021 : 21 700 €
- Remboursement sur 2021 : 21 402 €

Soit une variation de l'exercice de 298 €.

L'évaluation des stocks se fait selon la méthode du premier entré, premier sorti.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 380		
	TOTAL GENERAL	1 380		

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 380	
	TOTAL GENERAL			1 380	

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	1 380		1 380
	TOTAL GENERAL	1 380		1 380

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
Réserves	245 435				245 435
Report à nouveau	244 663	3 264			241 399
Excédent ou déficit de l'exercice	3 264-	3 264-	76 003-		76 003-
TOTAL I	486 834		76 003-		410 831

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
Autres provisions pour risques et charges	86 434	59 827	59 827		86 434
TOTAL	86 434	59 827	59 827		86 434
TOTAL GENERAL	86 434	59 827	59 827		86 434
Dont dotations et reprises d'exploitation		59 827	59 827		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	70 514	3 985	66 529
Débiteurs divers	15 537	15 537	
Charges constatées d'avance	19 900	19 900	
TOTAL	105 951	39 422	66 529
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	21 700		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	21 402		

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	61 748	61 748		
Autres dettes	122 930	122 930		
Produits constatés d'avance	9 879	9 879		
TOTAL	194 557	194 557		

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
Logiciel	Linéaire	3 ans

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 228
Autres dettes	32 396
Total	45 624

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		19 900
Total		19 900
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		9 879
Total		9 879

Les charges constatées d'avance correspondent à la billetterie au 31 décembre 2021 et aux charges enregistrées en 2021 ayant lieu en 2022.

Les produits constatés d'avance correspondent à des produits enregistrés avant le terme de l'exercice, pour des activités à réaliser sur l'exercice comptable 2022.

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
VILLE DE MARTIGUES	430 000
VILLE DE MARTIGUES - MISE A DISPOSITION DU PERSONNEL	132 688
METROPOLE	77 280
CIAS	36 120
Total	676 088

Répartition par secteur géographique	Montant
ACTIVITE LUDIQUE	137 851-
ADHESION	28 645
EVENEMENTIEL	79 462-
FONCTIONNEMENT	465 580
PRESTATIONS SOCIALES	353 668-
PRETS	754
Total	76 002-

Valorisation des contributions volontaires

L'Association n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire sur l'exercice.