



Bureau de Paris
16 Rue de Monceau
75008 Paris

T : +33(0) 1 42 99 66 44

paris@bakertilly.fr
www.bakertilly.fr

CULTURES DU COEUR VAL DE MARNE

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 6 Rue Pasteur
94400 VITRY SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

EXPERTISE • AUDIT • CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie - BP 70948 - 49009 Angers Cedex 01 - SAS au capital de 9 123 912 euros - R.C.S. Angers 063 200 885. Société inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



CULTURES DU COEUR VAL DE MARNE

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 6 rue Pasteur
94400 VITRY SUR SEINE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Adhérents de l'association **CULTURES DU COEUR VAL DE MARNE**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CULTURES DU COEUR VAL DE MARNE** 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.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 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 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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 événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 21 octobre 2022

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Younes BOUJJAT

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 | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 6 869 | 6 869 | | 2 807 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | 192 | | 192 | 192 | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL (I) | 7 061 | 6 869 | 192 | 2 999 |
| 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 | | | | |
| CREANCES (3) | | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| Autres créances | 7 473 | | 7 473 | 14 012 | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 138 109 | | 138 109 | 124 277 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 167 | | 167 | |
| | TOTAL (II) | 145 749 | | 145 749 | 138 288 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à V) | 152 810 | 6 869 | 145 940 | 141 287 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|--|----------------|----------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | | |
| Report à nouveau | 64 818 | 36 004 | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 56 081 | 28 814 | |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 120 900 | 64 818 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| | Total des fonds propres | 120 900 | 64 818 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | 40 800 |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | 40 800 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 411 | 7 365 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 18 030 | 21 594 |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 990 | |
| Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance | 600 | 5 720 | |
| | Total des dettes | 25 041 | 35 669 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 145 940 | 141 287 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 56 081,30 | 28 814,44 |
| (1) | Dont à moins d'un an | 25 041 | 35 669 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

Compte de Résultat

1/2

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------|---|----------------|----------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 15 190 | 18 140 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 17 633 | 4 154 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 159 753 | 155 416 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | | |
| | Mécénats | 6 000 | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 40 800 | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | |
| Autres produits | 60 | 8 | |
| | Total des produits d'exploitation | 239 436 | 177 719 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 47 450 | 44 169 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 1 797 | 1 708 |
| | Salaires et traitements | 112 210 | 92 865 |
| | Charges sociales | 25 426 | 16 607 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 2 807 | 3 086 |
| | Dotation aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | | |
| Autres charges | 528 | 56 | |
| | Total des charges d'exploitation | 190 217 | 158 492 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION | 49 219 | 19 227 |

Compte de Résultat

2/2

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|---|----------------|----------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 49 219 | 19 227 |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | 377 | 370 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | | |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | | 377 | 370 |
| CHARGES FINANCIERS | 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 des charges financières | | | |
| RESULTAT FINANCIER | | 377 | 370 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | 49 596 | 19 597 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | 9 170 | 9 950 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Total des produits exceptionnels | | 9 170 | 9 950 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 2 685 | 733 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles | | 2 685 | 733 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 6 486 | 9 217 |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 248 983 | 188 039 |
| TOTAL DES CHARGES | | 192 902 | 159 224 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 56 081 | 28 814 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | 31 918 | |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | 31 918 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | 31 918 | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | 31 918 | |

Etats financiers au 31/12/2021

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **145 940 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 248 983 euros** et un total **charges de 192 902 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 56 081 euros**.

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

Il a une durée de **12 mois**.

Objet social

Active sur le département du Val de Marne depuis 2001, Cultures du Cœur en Val-de-Marne s'est officiellement constituée en association loi 1901 en 2003.

Cultures du Cœur en Val-de-Marne développe des actions et projets spécifiques répondant aux besoins de son territoire. Au-delà des invitations aux spectacles, l'association met un point d'honneur à favoriser le dialogue, les échanges entre secteur culturel et secteur social en multipliant rencontres, tables rondes et colloques pour une collaboration active.

Par ailleurs, afin d'accompagner les partenaires sociaux dans leur rôle de médiateur culturel, l'équipe de Cultures du Cœur en Val-de-Marne consacre une large part de sa mission à la création d'outils de médiation comme les fiches animation, documents d'orientation et de médiation (guide sur les musées par exemple) mis à disposition des relais sociaux et éducatifs ou le jeu « Par ici la sortie ».

Faits marquants de l'exercice

La pandémie de Covid-19 s'est poursuivie en 2021 entraînant des mesures sanitaires qui ont ralenti l'activité de l'association sur le début d'année avec la fermeture des lieux de culture, les restrictions de déplacement et de réunions.

La crise n'a toutefois pas eu d'impact sur la valeur des actifs et passifs de l'association et le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause.

Méthode générale

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.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants :

- Le règlement n° ANC 2018-06 et ses règlements modificatifs relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- Le règlement n° ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs relatifs au plan comptable général.

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

Changement de méthodes

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 sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

§ **Immobilisations non décomposables** : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

§ **Immobilisations décomposables** : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Contributions volontaires en nature

Dans le cadre de son activité d'insertion par la culture et le sport l'association Cultures du Coeur Val-de-Marne bénéficie de places gratuites pour participer à des événements dans le Val de Marne (spectacles, accès aux musées...) de la part de différents organismes. Au cours de l'exercice 2021 ces dons de places ont représenté 31 917,94 € selon le suivi effectué avec l'outil de pilotage de l'association.

Engagements reçus

L'association Cultures du Coeur Val-de-Marne a reçu l'engagement du Département du Val-de-Marne d'un soutien financier de son action générale, sans précision de montant, pour les années 2022 et 2023 sous réserve du vote du budget annuel du Département et de la présentation par l'association des comptes annuels de l'exercice comptable clos. L'engagement a été formalisé par la signature d'une convention pluriannuelle 2021-2023. Pour 2021 la subvention de fonctionnement octroyée à ce titre s'est élevée à 44 500 €.

L'association Cultures du Coeur Val-de-Marne a reçu l'engagement de l'Etat, représenté par la préfète, d'un soutien financier de 12 000 € de son action "la culture et le sport au coeur de l'inclusion sociale dans les quartiers prioritaires du Val de Marne" pour l'année 2022 sous réserve de la justification annuelle de l'emploi de la subvention et de la disponibilité budgétaire. L'engagement a été formalisé par la signature d'une convention pluriannuelle 2021-2022.

Immobilisations

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2021 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|-------------------------|------------------------------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions | Viremt p.à p. | Diminutions Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| Autres | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | |
| instal. agencé aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 6 869 | | | | | 6 869 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 6 869 | | | | | 6 869 |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | 192 | | | | | 192 |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 192 | | | | | 192 |
| TOTAL | 7 061 | | | | | 7 061 |

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2021 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | |
| instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 4 062 | 2 807 | | 6 869 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 4 062 | 2 807 | | 6 869 |
| TOTAL | 4 062 | 2 807 | | 6 869 |

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2021 | |
|---|---|---|---------------|---------------|------------|--|
| PROVISIONS REGLEMEENTEEES | 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 REGLEMEENTEEES | | | | | |
| 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 | | | | | |
| | Pour impôts | | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| | Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres | 40 800 | | 40 800 | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 40 800 | | 40 800 | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | | |
| | | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | | Sur comptes clients, usagers | | | | |
| | | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | | |
| | TOTAL GENERAL | 40 800 | | 40 800 | | |
| Dont dotations et reprises | <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 40 800 | | | |
| 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

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|--------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Débiteurs divers | 7 473 | 7 473 | | |
| Charges constatées d'avance | 167 | 167 | | |
| | TOTAL DES CREANCES | 7 640 | 7 640 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| 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 | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 6 411 | 6 411 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 10 838 | 10 838 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 5 639 | 5 639 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 1 553 | 1 553 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 600 | 600 | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 25 041 | 25 041 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Concours publics et subventions

| 31/12/2021 | Union européenne | Etat | Collectivités territoriales | CAF | Autres | Montant fin ex. |
|---------------------------------|------------------|---------------|-----------------------------|--------------|--------|-----------------|
| Concours publics et subventions | | | | | | |
| Concours publics | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | 99 698 | 53 055 | 7 000 | | 159 753 |
| Subventions d'investissement | | | | | | |
| TOTAL | | 99 698 | 53 055 | 7 000 | | 159 753 |

Variation des Fonds Propres

| | Fonds propres clôture 31/12/2020 | Affectation du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou consommation | Fonds propres clôture 31/12/2021 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 36 004 | 28 814 | | | 64 818 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 28 814 | (28 814) | 56 081 | | 56 081 |
| Situation nette | 64 818 | | 56 081 | | 120 900 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 64 818 | | 56 081 | | 120 900 |

Charges à payer

| | | 31/12/2021 |
|---|-------|---------------|
| Total des Charges à payer | | 21 103 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 6 327 |
| FACTURES NON PARVENUES | 6 327 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 14 776 |
| PROVISION CONGES PAYES | 6 957 | |
| PERSONNEL CHARGES A PAYER | 3 881 | |
| CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA | 2 511 | |
| FORMATION CONTINUE | 1 427 | |

Produits à recevoir

31/12/2021

| | | |
|-------------------------------|-------|-------|
| Total des Produits à recevoir | | 7 101 |
| Autres créances | | 7 101 |
| Prss-R.R.R. à obtenir | 91 | |
| PRODUIT A RECEVOIR | 7 010 | |

Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2021 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION dropbox + zoom 2022 | | 167 | 167 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| | TOTAL | | 167 |

Produits constatés d'avance

| | Période | | Montants | 31/12/2021 |
|---|----------|----------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | | |
| adhésions | 1/01/202 | 1/12/202 | 600 | 600 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | | |
| | TOTAL | | | 600 |

Honoraires des Commissaires aux Comptes

| | BAKERTILLY | | | | | | | |
|--|--------------|------------|---------------|---|------------|------------|---|---|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | % | % | 31/12/2021 | 31/12/2020 | % | % |
| Audit | | | | | | | | |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés | | | | | | | | |
| Emetteur | 4 800 | | 100,00 | | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes | | | | | | | | |
| Emetteur | | | | | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Sous-total | 4 800 | | 100,00 | | | | | |
| Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Juridique, fiscal, social | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| Sous-total | | | | | | | | |
| TOTAL | 4 800 | | 100,00 | | | | | |