

Associés :

Olivier ESCOT
olivier.escot@auditace.fr

Bernard FONTAINE
bernard.fontaine@auditace.fr

ASSOCIATION ADHERE SAP

**EXERCICE CLOS
LE 31/12/2021**

ASSOCIATION ADHERE SAP

Association Loi 1901
Siège social : 69 Rue Caumont
97 410 SAINT PIERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

ADHERE SAP- 2021

ASSOCIATION ADHERE SAP

**Association Loi 1901
Siège social : 69 Rue Caumont
97 410 SAINT PIERRE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Mesdames, Messieurs les adhérents,

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 ADHERE SAP** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 qui nous sont applicables, sur la période du **1^{er} janvier 2021** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

ADHERE SAP- 2021

3

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

RESPONSABILITE DE LA DIRECTON ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISES 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 ADHERE SAP** 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.

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 conduit 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 La Possession, le **17 novembre 2022**

ACE
Commissaire aux comptes



Bernard FONTAINE
Commissaire aux comptes

 **FORUM OF FIRMS**

Association ADHERE SAP

24, RUE CAUMONT

97 410 SAINT-PIERRE

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

SIRET : 522 317 379 00033

APE : 8810B

ETATS FINANCIERS

EXERCICE COMPTABLE

DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

<div>Association ADHERE SAP</div> <div>24, RUE CAUMONT</div> <div>97410 SAINT-PIERRE</div> <div>SIRET : 522 317 379 00033</div> <div>APE : 8810B</div>		BILAN -ACTIF-			Données en : EUROS (€)	
					Durée Exercice (Mois)	
					N	N-1
					12	12
LIBELLES		Exercice 2021, clos le 31/12/2021			Exercice 2020, clos le 31/12/2020	
		BRUT	Amort.	V.C.Net	V.C.Net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisation incorporelles					
	Frais d'établissement	2 300	1 120	1 180	1 946	
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	39 860	39 091	769	0	
	Droit au bail (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours	1 200		1 200		
	Av. et acomptes sur immo.incorporelles					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Instal.techn., mat.et outillage industriels	0	0			
	Autres immobilisations corporelles	29 899	17 249	12 650	5 265	
	Immob. grevée de droits, commodat					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité du portefeuille					
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 400		3 400	3 400		
TOTAL (I)		76 659	57 460	19 199	10 611	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Mat.premières, approvisionnements					
	En cours de product.(biens & services)					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes sur commandes				4 840	
	Usagers et comptes rattachés	19 350		19 350	17 762	
	Autres créances	19 494		19 494	4 576	
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	11 470		11 470	18 016	
	Charges constatées d'avance (3)	5 776		5 776	5 641	
TOTAL (II)		56 090	0	56 090	50 835	
	Ch.à répartir sur plusieurs exercices (III)			0		
	Primes remboursement obligations (IV)			0		
	Ecart de conversion actif (V)			0		
TOTAL GENERAL (I à V)		132 749	57 460	75 289	61 446	
ENGAGEMENTS RECUS						
Legs nets à réaliser						
- acceptés par les organismes compétents :						
- autorisés par l'organisme de tutelle :						
Dons en nature restant à faire :						
(1) Droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an						
(3) Dont à plus d'un an						

BILAN -PASSIF-		Données en : EUROS (€)	
		Durée Exercice (Mois)	
		N	N-1
		12	12
LIBELLES		Exercice 2021, clos le 31/12/2021	Exercice 2020, clos le 31/12/2020
		V.C.Net	V.C.Net
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves indisponibles		
	Reserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-22 633	-20 715
	Résultat net comptable exercice (excédent ou déficit)	17 241	-1 918
	Subv. d'invest. affectées à des biens renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- apports		
	- legs et donations		
	- subv. d'invest. affectées à des biens non renouv.		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL (I)		-5 392	-22 633
C R	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL (II)		0	0
D F	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)		0	0
DETTES	Emprunts obligataires		
	Empr. et dettes auprès des établ. de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 877	10 049
	Dettes fiscales	243	2 927
	Dettes sociales	58 288	71 103
	Dettes sur immob. et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	1 273	
TOTAL (IV)		80 681	84 079
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I à V)		75 289	61 446
ENGAGEMENTS DONNES			
(1) Dont à moins d'un an : à plus d'un an : (2) Dt conc. banc. courants et soldes bques créd. :			

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE : CHARGES (1)		
Association ADHERE SAP		Données en : EUROS (€)
LIBELLES	Exercice 2021, clos le 31/12/2021	Exercice 2020, clos le 31/12/2020
Charges d'exploitation (1)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats (non stockées)	14 301	14 785
Charges externes	62 507	66 718
Impôts, taxes et versements assimilés	1 261	1 597
Rémunération du personnel	201 592	193 586
Charges sociales	37 016	34 982
Autres charges de personnel	9 028	2 922
Subventions accordées sur ressources affectées		
Dotations aux amortissements	4 112	2 365
Dotations aux provisions		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Autres charges	1 270	23
TOTAL I	331 087	316 978
QPde résultat sur opérations faites en commun		
TOTAL II	0	0
Charges financières	102	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
F Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeur mobilières de placement		
TOTAL III	102	0
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 563	6 375
Sur opérations en capital		
Reprises de déficits antérieurs		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL IV	2 563	6 375
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les sociétés		
TOTAL V	0	0
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	333 752	323 353
Solde créditeur : Excédent	17 241	0
TOTAL GENERAL	350 993	323 353
EMPLOI DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	Exercice N-1
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES	0	0

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE : PRODUITS (2)

Association ADHERE SAP		Données en : EUROS (€)	
LIBELLES		Exercice 2021, clos le 31/12/2021	Exercice 2020, clos le 31/12/2020
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		286 813	303 201
Produits liés à des financements réglementaires			
Produits des activités annexes			
Legs et donations			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		48 000	12 749
Reprises sur provisions et amortissement, transferts de charges			
Autres produits		262	4
Collectes			
Cotisations			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
QP des subv. d'investist renouvel. et des apports virée au résultat			
TOTAL I		335 075	315 954
QP de résultat sur opérations faites en commun			
TOTAL II		0	0
Produits financiers		78	
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêt et produits assimilés			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits sur cession de valeurs mobilières de placement			
TOTAL III		78	0
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		208	
Sur opérations en capital			
Reprises d'excédent sur exercices antérieurs			
Reprises sur provisions et Transferts de charges		15 632	5 481
QP des subventions d'investissement non renouv. virée au résultat			
TOTAL IV		15 840	5 481
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)		350 993	321 435
Solde débiteur : Déficit		0	1 918
TOTAL GENERAL		350 993	323 353
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		Exercice N	Exercice N-1
Bénévolat			
Prestations en nature		0	
Dons en nature			
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES		0	0

(2) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes



ADHERE SAP
24 Rue CAUMONT
97410 SAINT PIERRE
N° SIRET : 522.317.379.00033. APE : 8810B
TEL. : 0262.96.83.93.
Agrément N° SAP 522 317 379

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXES COMPTABLES

Au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 75 289 euros, et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 286 813 euros et dégagant un excédent de (+) 17 241 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

L'année 2021 est la troisième année marquée par la crise sanitaire COVID19 sans précédents. Toutefois, le deuxième semestre 2021 dessine les prémices d'une possible sortie de crise et une reprise des activités économiques au travers d'une levée de certaines mesures sanitaires en vigueur.

Dans ce contexte, au cours de l'exercice 2021, ADHERE SAP a pu reprendre ses activités dont les visites à domicile. Toutefois, nous noterons une baisse de l'activité notamment au vu de la baisse du chiffre d'affaires réalisé au titre de l'année 2021. Cela a donc une incidence d'ordre économique sur la stabilité financière de l'association.

Au cours de l'exercice 2021, ADHERE SAP a pu mettre en place, auprès de la CGSS et de l'AGIRC-ARRCO des échéanciers respectifs pour régulariser ses dettes.

Au cours de l'exercice 2021, le cadre réglementaire régissant les activités de services à la personne en mode mandataire n'auront cessé d'évoluer et ADHERE SAP a su, à chaque fois, s'adapter à chaque changement. Nous n'oublierons pas, cependant, qu'en 2020, il subsistait l'hypothèse envisagée de la suppression des activités de services à la personne en mode mandataire et qui avait émis le doute quant à la pérennité des structures telles qu'ADHERE SAP.

Dans ce contexte, en 2021, accompagnée par **Réunion Active**, ADHERE SAP a pu bénéficier de la subvention de 8 000,00 € du fonds UrgencESS et du dispositif DLA (Dispositif Local d'Accompagnement) dans le cadre de la restructuration de la structure et de ses orientations à court terme. Cet accompagnement, d'une durée de six mois, prendra fin le 31 mars 2022. Dans le même cadre, ADHERE SAP a été accompagnée, dans le cadre d'une formation, pour le montage du dossier de demande d'autorisation auprès du Département pour exercer l'activité de services à la personne en mode prestataire dont le dépôt était prévu pour avant la fin du premier semestre 2022.

Au 31/12/2021, ADHERE SAP compte un effectif de 15 salariés, dont huit apprentis. Au vu du nombre d'apprentis, ADHERE SAP, malgré un contexte économique difficile, souligne son implication dans l'accompagnement des jeunes dans leur parcours d'emploi.

A la clôture de l'exercice, la situation des fonds propres de l'association se montent à hauteur d'un montant négatif de seulement (-) 5 392,53 € contre (-) 22 633,74 € à la clôture de l'exercice précédent, soit une nette amélioration.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEUR A LA CLOTURE

Depuis la clôture de l'exercice au 31 décembre 2021, 2022 soulignera la sortie de la crise sanitaire et la reprise normale des activités. Depuis le début de l'année, les activités d'ADHERE SAP se maintiennent et la situation financière reste à l'équilibre.

L'accompagnement dans le cadre du DLA a pris fin, comme prévu en mars 2022. Le dossier de demande d'autorisation a été déposé auprès du Département et, compte tenu d'une durée d'instruction de trois mois fermes, ADHERE SAP a obtenu un avis favorable émis le 25 août 2022. En septembre 2022, ADHERE SAP a pris en location un second local pour répondre aux conditions requises pour l'exercice de cette nouvelle activité. Pour obtenir l'avis de conformité nécessaire, des travaux seront entreprendre, notamment l'aménagement d'un bureau isolé pour la réception du public.



ADHERE SAP
24 Rue CAUMONT
97410 SAINT PIERRE
N° SIRET : 522.317.379.00033. APE : 8810B
TEL. : 0262.96.83.93.
Agrément N° SAP 522 317 379

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXES COMPTABLES (Suite 2)

De plus, suite à une demande de revalorisation du montant de prise en charge des frais de gestion, ADHERE SAP a obtenu un avis favorable portant ainsi les frais de gestion à 38,00 € effectifs à compter du 1^{er} mai 2022. Le versement de la régularisation devrait intervenir courant novembre 2022.

Au vu de l'assouplissement des mesures sanitaires en vigueur, ADHERE SAP a repris son activité normale, à savoir la réception du public dans ses locaux et les visites à domicile. De manière générale, les usagers sont satisfaits de ce retour à la normale.

En ce qui concerne l'apurement des dettes sociales, les échéanciers en cours sont réglés normalement. ADHERE SAP continue, aussi, à régler ses dépenses de fonctionnement quasi au comptant.

Au vu de l'évolution du nombre de salarié, il a été nécessaire de faire l'acquisition de matériels informatiques supplémentaires.

Au cours de l'exercice 2022, l'effectif d'ADHERE SAP se stabilise. Toutefois, des contrats d'apprentissage sont arrivés à terme et les emplois n'ont pas pu être pérennisés. De nouveaux apprentis ont, ainsi, été embauchés.

Depuis le début de l'année 2022, ADHERE SAP a participé à des manifestations telles que telles que Ville et Handicap à Saint-Pierre, le Salon des séniors, la Fête de la Fraise.

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 2014.

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 du CRC 99.01 du 16/02/1999 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes : Néant

Permanence des méthodes :

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

Principes et méthodes comptables :

Compte tenu de l'importance peu significative attachée aux éléments d'actif immobilisés, l'association n'a pas jugé utile de procéder à la décomposition des immobilisations comme le requiert le règlement CRC 2004-06.

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.



ADHERE SAP
24 Rue CAUMONT
97410 SAINT PIERRE
N° SIRET : 522.317.379.00033. APE : 8810B
TEL. : 0262.96.83.93.
Agrément N° SAP 522 317 379

ANNEXES COMPTABLES (Suite 3)

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Evaluation des amortissements :

Les amortissements pour dépréciation des éléments de l'actif immobilisé sont calculés en fonction de leur durée de vie prévue :

- Logiciel	2 ans
- Installation techniques	5 ans
- Matériels et Outillages industriels	5 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Matériels de bureau et informatique	5 ans
- Mobiliers	5 ans

Evaluation des créances et des dettes :

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

Dépréciation de créance

En matière de créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Le cas échéant, pour tenir compte de difficultés de recouvrements auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu, des créances ont été dépréciées par voies de provisions.

Rémunération des dirigeants

Montant global des plus fortes rémunérations au sein de l'association :

Nous ne pouvons pas donner cette information car celle-ci conduirait à donner une information individualisée.

Complément d'informations relatif au compte de résultat :

LIBELLES	MONTANT	COMPTE
<u>Produits exceptionnels</u>		
- ADHERENTS COT° 2020	50,00	6720000000
- PAIE 2018 -PR SOLDE	8,42	6720000000
- BAPOIA 2018 A 2020	150,00	6720000000
TOTAL Produits exceptionnels	208,42	

LIBELLES	MONTANT	COMPTE
<u>Charges exceptionnelles</u>		
- CRR -07/2021 -MAJOR	30,00	6712640000
- VIVALO 12/2020	23,71	6720000000
- ORANGE 09/2020	434,63	6720000000
- DATAPRINT 12/2020	961,90	6720000000
- CLUB ESAP COT° 2020	100,00	6720000000
- DEPARTEMENT -FRAIS DE GESTION 2020	1 013,04	6720000000
TOTAL Charges exceptionnelles	2 563,28	

ETAT DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS
Exercice 2021, clos le 31/12/2021

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

1) Etat des Immobilisations

	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin exercice	Réévaluation, Valeurs d'origine en fin d'exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Poste à Poste	Cessions, Rebus		
Frais d'établissement	2300					2 300	2 300
Autres postes d'Immobilisations Incorporelles	38 932		928			39 860	39 860
Installations Techniques, Matériels & Outillages industriels	0					0	0
Installat° Générales, Agencements & Aménagements divers	5 916		2 050			7 966	7 966
Matériels de Transport	0					0	0
Matériels de Bureau & Informatique + Mobilier	13 411		8 622			21 933	21 933
Immobilisations en cours	0		1 200			1 200	1 200
Prêts, Autres Immobilisations Financières	3 400					3 400	3 400
TOTAL GENERAL	63 959	0	12 700	0	0	76 659	76 659

2) Etat des Amortissements

Situations et Mouvements de l'exercice	Valeurs début exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions, Reprises	Valeurs Fin d'exercice
Frais d'établissement	354	766		1 120
Autres postes d'Immobilisations Incorporelles	38 932	159		39 091
Installations Techniques, Matériels & Outillages industriels	0			0
Installat° Générales, Agencements & Aménagements divers	2 715	1 050		3 765
Matériels de Transport	0			0
Matériels de Bureau & Informatique + Mobilier	11 347	2 137		13 484
TOTAL GENERAL	53 348	4 112	0	57 460

Ventilation des Dotations de l'exercice	Amortissements			Amortissements	
	Linéaires	Dérogatoires	Exceptionnels	Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissement	766				
Autres postes d'Immobilisations Incorporelles	159				
Installations Techniques, Matériels & Outillages industriels					
Installat° Générales, Agencements & Aménagements divers	1 050				
Matériels de Transport					
Matériels de Bureau & Informatique + Mobilier	2 137				
TOTAL GENERAL	4 112	0	0	0	0

Etat des Echéances des Créances & des Dettes

Etat des Créances	Montant BRUT	A 1 An au plus	A plus d'1 An
Prêts			
Autres Immobilisations Financières	3 400	0	1 200
Créances Clients	19 350	19 350	
Créances diverses : Etat et Autres Collectivités	18 244	18 244	
Personnel & Comptes rattachés		0	
Organismes sociaux		0	
Débiteurs divers		0	
Créances -Adhérents CA	1 250	150	1 100
Charges constatées d'avance	5 776	5 776	
Autres Créances (Fournisseurs, ...)	0	0	
TOTAL GENERAL	48 020	43 520	2 300

Etat des Dettes	Montant BRUT	A 1 An au plus	A plus d'1 An
Emprunts & Dettes			
Fournisseurs & Comptes rattachés	20 877	20 877	
Personnel & Comptes rattachés			
Dettes diverses : Etat et Autres Collectivités			
Organismes sociaux	58 288	58 288	24 576
Dettes Fiscales	243	243	
Dettes sur Immobilisations & Comptes rattachés			
Créditeurs divers			
Autres dettes	0		
Produits constatés d'avance	1 273	1 273	
TOTAL GENERAL	80 681	80 681	24 576

Etat des Charges à Payer

Charges à Payer incluses dans les postes suivant du bilan de l'exercice	Montant
Dettes -Fournisseurs & Comptes rattachés	
4081000000 -Fournisseurs factures non parvenues	13 205
Dettes sociales	
4282000000 - Dettes provisionnées pour congés à payer	18 360
4286000000 - Autres charges à payer	
4382000000 - Charges sociales à payer	3 426
4386000000 - Autres Charges à payer	
Dettes fiscales (Cpte 448000)	
TOTAL GENERAL	34 991

Etat des Produits à Recevoir

Produits à Recevoir inclus dans les postes suivant du bilan de l'exercice	Montant
Fournisseurs -Avoir à obtenir	
4098000000 - RRR à obtenir & Autres avoirs	
Créances -Clients & Comptes rattachés	
4180000000 -Clts -Pdts non facturés	
Créditeurs divers	
4198000000 - R.R.R. à accorder	
4387000000 - Org. Sociaux -Prod à recevoir	
4483030000 - Etat-ASP /Subv. À l'emploi à recevoir	2000
4487450000 - Subventions à recevoir	
4687000000 - Produits à Recevoir	
TOTAL GENERAL	2 000

Etat des Charges & des Produits Constatés d'avance

Charges Constatées d'avance	Montant
Compte 4860000000 -Charges Constatées d'avance	5 776
TOTAL GENERAL	5 776

produits Constatées d'avance	Montant
Compte 4870000000 -Produits Constatés d'avance	1 273
TOTAL GENERAL	1 273