

# In Extenso

**In Extenso IDF Audit**  
63 ter avenue Edouard Vaillant  
CS 80137  
92517 Boulogne Billancourt cedex

Tél. : 01 69 11 66 66  
Fax : 01 69 11 66 40  
[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
[www.reussir-au-quotidien.fr](http://www.reussir-au-quotidien.fr)

## **INSTITUT D'ETUDES SYSTEMIQUES**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 2 Le Moulin à Vent - 77590 CHARTRETTES

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2021

Aux membres de l'organe délibérant,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association INSTITUT D'ETUDES SYSTEMIQUES (ID'ES) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### *Référentiel d'audit*

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

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

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

La crise sanitaire 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.

# In Extenso

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons été conduits à vérifier l'existence et la correcte évaluation des produits de l'exercice concerné. Nous avons obtenu les éléments probants nous permettant de nous assurer du respect de ces principes comptables.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement associatif 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 l'organe collégial de direction.

## 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

# In Extenso

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 Evry, le 18 janvier 2023

Le commissaire aux comptes

**IN EXTENSO IDF AUDIT**

Membre de la Compagnie

des Commissaires aux comptes de Versailles

**Jean-Philippe FERY**

Signé électroniquement le 18/01/2023 par  
Jean-Philippe Fery

**In Extenso**

Signature électronique

## Bilan actif

|  | Brut             | Amortissement<br>Dépréciation | Net au<br>31/12/2021 | Net au<br>31/12/2020 |
|--|------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                      |                  |                               |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles                |                  |                               |                      |                      |
| Fonds commercial                             |                  |                               |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles         | 1 259            | 1 259                         |                      |                      |
| Immobilisations corporelles                  | 1 168 852        | 699 538                       | 469 314              | 526 872              |
| Immobilisations financières                  | 7 926            |                               | 7 926                | 7 641                |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                | <b>1 178 037</b> | <b>700 797</b>                | <b>477 240</b>       | <b>534 513</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                       |                  |                               |                      |                      |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises) |                  |                               |                      |                      |
| Marchandises                                 |                  |                               |                      |                      |
| Avances et acomptes versés sur commandes     | 2 591            |                               | 2 591                | 8 403                |
| Créances                                     |                  |                               |                      |                      |
| Usagers et comptes rattachés                 | 182 191          |                               | 182 191              | 289 996              |
| Autres                                       | 7 881            |                               | 7 881                | 30 373               |
| Valeurs mobilières de placement              |                  |                               |                      |                      |
| Disponibilités (autres que caisse)           | 589 482          |                               | 589 482              | 521 157              |
| Caisse                                       | 124              |                               | 124                  | 435                  |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                 | <b>782 269</b>   |                               | <b>782 269</b>       | <b>850 364</b>       |
| <b>REGULARISATION</b>                        |                  |                               |                      |                      |
| Charges constatées d'avance                  | 13 105           |                               | 13 105               | 10 500               |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices   |                  |                               |                      |                      |
| Autres comptes de régularisation             |                  |                               |                      |                      |
| <b>TOTAL REGULARISATION</b>                  | <b>13 105</b>    |                               | <b>13 105</b>        | <b>10 500</b>        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         | <b>1 973 411</b> | <b>700 797</b>                | <b>1 272 614</b>     | <b>1 395 377</b>     |

Legs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairements compétents

autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

## Bilan passif

|  | au<br>31/12/2021 | au<br>31/12/2020 |
|--|------------------|------------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>   |                  |                  |
| Fonds propres  |                  |                  |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                                |                  |                  |
| Ecart de réévaluation  |                  |                  |
| Réserves   |                  |                  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>  | <b>9 748</b>     | <b>21 296</b>    |
| Report à nouveau   | 662 141          | 640 845          |
| <b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>                                    | <b>671 889</b>   | <b>662 141</b>   |
| Autres fonds associatifs   |                  |                  |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                                |                  |                  |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise              |                  |                  |
| Subventions d'investissement   |                  |                  |
| Provisions réglementées  |                  |                  |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                    |                  |                  |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>   | <b>671 889</b>   | <b>662 141</b>   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| <b>FONDS DEDIES</b>  |                  |                  |
| <b>DETTES</b>  |                  |                  |
| Emprunts et dettes assimilées  | 409 011          | 460 747          |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours                     |                  |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                      | 27 440           | 28 293           |
| Autres   | 159 024          | 186 196          |
| <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>595 475</b>   | <b>675 237</b>   |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                     | <b>5 250</b>     | <b>58 000</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>1 272 614</b> | <b>1 395 377</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)  | 359 930          |                  |
| Dont à moins d'un an (a)   | 240 795          |                  |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs  |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

## Compte de Résultat

|  | Exercice N<br>31/12/2021 | Exercice N-1<br>31/12/2020 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>                        |                          |                            |
| Ventes de marchandises   |                          |                            |
| Production vendue (biens et services)                              | 913 921                  | 604 758                    |
| Production stockée   |                          |                            |
| Production immobilisée   |                          |                            |
| Subventions d'exploitation   | 221 848                  | 209 594                    |
| Cotisations  |                          |                            |
| Autres produits  | 9 498                    | 263                        |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                               | <b>1 145 267</b>         | <b>814 615</b>             |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>                         |                          |                            |
| Achats de marchandises   |                          |                            |
| Variation des stocks (marchandises)                                |                          |                            |
| Achats d'approvisionnements  |                          |                            |
| Variation des stocks (approvisionnements)                          |                          |                            |
| Autres charges externes  | 298 521                  | 267 580                    |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 27 130                   | 18 064                     |
| Rémunérations du personnel   | 535 452                  | 337 012                    |
| Charges sociales   | 205 641                  | 94 175                     |
| Dotations aux amortissements                                       | 58 907                   | 62 439                     |
| Subventions accordées par l'association                            |                          |                            |
| Autres charges   | 91                       | 65                         |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                | <b>1 125 742</b>         | <b>779 334</b>             |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>19 525</b>            | <b>35 281</b>              |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   | <b>44</b>                | <b>112</b>                 |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   | <b>7 854</b>             | <b>9 589</b>               |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                      |                          |                            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                     |                          | <b>605</b>                 |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>                                    | <b>1 967</b>             | <b>3 902</b>               |
| <b>REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b> |                          |                            |
| <b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>             |                          |                            |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>   | <b>9 748</b>             | <b>21 296</b>              |



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : INSTITUT D'ETUDES SYSTEMIQUES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 1 272 614 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 9 748 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Formation continue pour adultes en France métropole et Réunion.  
Consultations familiales en Ile de France.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|   | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution   | En fin<br>d'exercice |
|---|------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |              |              |                      |
| - Fonds commercial  |                        |              |              |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 1 259                  |              |              | 1 259                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>  | <b>1 259</b>           |              |              | <b>1 259</b>         |
| - Terrains  |                        |              |              |                      |
| - Constructions sur sol propre  | 955 629                |              |              | 955 629              |
| - Constructions sur sol d'autrui  |                        |              |              |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions | 140 721                |              |              | 140 721              |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            |                        |              |              |                      |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               |                        |              |              |                      |
| - Matériel de transport   | 27 196                 |              |              | 27 196               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 46 013                 | 1 349        | 2 058        | 45 304               |
| - Emballages récupérables et divers   |                        |              |              |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |              |              |                      |
| - Avances et acomptes   |                        |              |              |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>  | <b>1 169 560</b>       | <b>1 349</b> | <b>2 058</b> | <b>1 168 852</b>     |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |              |              |                      |
| - Autres participations   |                        |              |              |                      |
| - Autres titres immobilisés   |                        |              |              |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 7 641                  | 285          |              | 7 926                |
| <b>Immobilisations financières</b>  | <b>7 641</b>           | <b>285</b>   |              | <b>7 926</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   | <b>1 178 460</b>       | <b>1 634</b> | <b>2 058</b> | <b>1 178 037</b>     |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total        |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |              |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |              |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |              |
| Acquisitions                         |                                  | 1 349                          | 285                            | 1 634        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |              |
| Créations                            |                                  |                                |                                |              |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |              |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>1 349</b>                   | <b>285</b>                     | <b>1 634</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |              |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |              |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |              |
| Cessions                             |                                  | 2 058                          |                                | 2 058        |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |              |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |              |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>2 058</b>                   |                                | <b>2 058</b> |

## Amortissements des immobilisations

|   | Au début de<br>l'exercice | Augmentation  | Diminutions  | A la fin de<br>l'exercice |
|---|---------------------------|---------------|--------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                           |               |              |                           |
| - Fonds commercial  |                           |               |              |                           |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 1 259                     |               |              | 1 259                     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>  | <b>1 259</b>              |               |              | <b>1 259</b>              |
| - Terrains  |                           |               |              |                           |
| - Constructions sur sol propre  | 440 115                   | 55 527        |              | 495 641                   |
| - Constructions sur sol d'autrui  |                           |               |              |                           |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions | 134 003                   | 2 137         |              | 136 140                   |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            |                           |               |              |                           |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               |                           |               |              |                           |
| - Matériel de transport   | 27 196                    |               |              | 27 196                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 41 374                    | 1 243         | 2 058        | 40 560                    |
| - Emballages récupérables et divers   |                           |               |              |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>  | <b>642 688</b>            | <b>5E 907</b> | <b>2 058</b> | <b>699 538</b>            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   | <b>643 947</b>            | <b>5E 907</b> | <b>2 058</b> | <b>700 797</b>            |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 211 103 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 7 926           |                              | 7 926                       |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 182 191         | 182 191                      |                             |
| Autres                                   | 7 881           | 7 881                        |                             |
| Charges constatées d'avance              | 13 105          | 13 105                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>211 103</b>  | <b>203 177</b>               | <b>7 926</b>                |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                              | Montant |
|------------------------------|---------|
| Clients - factures à établir | 17 244  |

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES<br>FONDS PROPRES      | A<br>l'ouverture | Affectation<br>du résultat | Augmentation  | Diminution ou<br>consommation | A la<br>clôture |
|-------------------------------------|------------------|----------------------------|---------------|-------------------------------|-----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                  |                            |               |                               |                 |
| Fonds propres avec droit de reprise |                  |                            |               |                               |                 |
| Ecart de réévaluation               |                  |                            |               |                               |                 |
| Réserves                            |                  | 21 296                     |               | 21 296                        |                 |
| Report à Nouveau                    | 640 845          |                            | 21 296        |                               | 662 141         |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 21 296           | -21 296                    | 9 748         |                               | 9 748           |
| <b>Situation nette</b>              | <b>662 141</b>   |                            | <b>31 044</b> | <b>21 296</b>                 | <b>671 889</b>  |
| Fonds propres consommables          |                  |                            |               |                               |                 |
| Subventions d'investissement        |                  |                            |               |                               |                 |
| Provisions réglementées             |                  |                            |               |                               |                 |
| Droits de propriétaires (Commodat)  |                  |                            |               |                               |                 |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>662 141</b>   |                            | <b>31 044</b> | <b>21 296</b>                 | <b>671 889</b>  |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 600 725 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                 |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine   | 406 933         | 47 004                       | 139 943                     | 219 987                      |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 2 077           | 2 077                        |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 27 440          | 27 440                       |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales  | 143 119         | 143 119                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)   | 15 905          | 15 905                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance  | 5 250           | 5 250                        |                             |                              |
| <b>Total</b>   | <b>600 725</b>  | <b>240 795</b>               | <b>139 943</b>              | <b>219 987</b>               |

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés

### Charges à payer

|                                    | Montant        |
|------------------------------------|----------------|
| Fourniss. fact. non parve          | 10 762         |
| Interets courus                    | 2 077          |
| Dettes provis. pr congés à payer   | 44 369         |
| Personnel - autres charges à payer | 15 000         |
| Charges sociales s/congés à payer  | 16 949         |
| Organism. soc. à payer             | 6 750          |
| Etat - autres charges à payer      | 9 051          |
| Clients - Avoir à établir          | 780            |
| <b>Total</b>                       | <b>105 737</b> |

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatees d avance | 13 105                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>13 105</b>             |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

|                           | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|---------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constat. d avanc | 5 250                      |                        |                           |
| <b>Total</b>              | <b>5 250</b>               |                        |                           |



## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires et ressources

#### Répartition par secteur d'activité

| Secteur d'activité       | 31/12/2021     |
|--------------------------|----------------|
| Conférences              | 15 850         |
| Consultations familiales | 73 768         |
| Stages                   | 64 939         |
| Formations               | 759 364        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>913 921</b> |

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 500 euros

#### Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

|                              | Union européenne | Etat | Collectivités territoriales | CAF | Autres | Total          |
|------------------------------|------------------|------|-----------------------------|-----|--------|----------------|
| Concours publics             |                  |      |                             |     |        |                |
| Subventions d'exploitation   |                  |      | 221 848                     |     |        | 221 848        |
| Subventions d'équilibre      |                  |      |                             |     |        |                |
| Subventions d'investissement |                  |      |                             |     |        |                |
|                              |                  |      |                             |     |        | <b>221 848</b> |