



**Excelia Audit**

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie régionale de Paris

## **ARPEJEH**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES  
ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

33, boulevard Barbès  
75018 PARIS

## **Excelia Audit**

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie régionale de Paris  
21, rue de Crimée  
75019 Paris

## **ARPEJEH**

Exercice clos le 31 décembre 2021

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

Aux membres de l'assemblée générale,

### **1 ■ 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 ARPEJEH 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.

### **2 ■ 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<sup>er</sup> janvier 2020 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.

### **3 ■ 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 et associations, 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 associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les adhésions inscrites au compte de résultat pour un montant total de 845 174 euros.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

#### **4 ■ 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 de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **5 ■ 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.

#### **6 ■ 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.

Paris, le 15 juin 2022

Le Commissaire aux comptes  
Excelia Audit  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Karène Zagoury  
Associée

# Comptes annuels – exercice clos le 31 décembre 2021

---

ARPEJEH  
33, boulevard Barbès  
75018 PARIS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>	36 960		36 960	
Immobilisations corporelles				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	30 779	14 427	16 352	8 175
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>	7 746		7 746	7 839
<b>Total I</b>	<b>75 485</b>	<b>14 427</b>	<b>61 058</b>	<b>16 014</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	79 035	2 000	77 035	43 594
<i>Autres créances</i>	12 023		12 023	7 554
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	11 503	55	11 449	11 503
<i>Disponibilités</i>	2 915 008		2 915 008	2 341 945
<i>Charges constatés d'avance</i>	49 402		49 402	3 386
<b>Total II</b>	<b>3 066 972</b>	<b>2 055</b>	<b>3 064 917</b>	<b>2 407 983</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 142 457</b>	<b>16 481</b>	<b>3 125 975</b>	<b>2 423 997</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 31/12/2021	au 31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	600 000	600 000
Report à nouveau	1 366 977	680 574
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>634 029</b>	<b>686 403</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>2 601 006</b>	<b>1 966 977</b>
<b>Total I</b>	<b>2 601 006</b>	<b>1 966 977</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	71 160	
<b>Total II</b>	<b>71 160</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	209 500	209 500
<b>Total III</b>	<b>209 500</b>	<b>209 500</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 316	37 196
Dettes fiscales et sociales	145 461	151 471
Autres dettes	36 433	43 830
Produits constatés d'avance	26 100	15 024
<b>Total IV</b>	<b>244 309</b>	<b>247 520</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 125 975</b>	<b>2 423 997</b>
(1) Dont à plus d'un an (a) Dont à moins d'un an (a)	244 309	
(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 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	845 174	735 579
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>	2 530	5 980
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	759 219	564 661
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	7 670	26 572
Autres produits	63 874	77 227
<b>Total I</b>	<b>1 678 467</b>	<b>1 410 019</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	271 209	227 802
Impôts, taxes et versements assimilés	26 930	18 112
Salaires et traitements	459 806	302 207
Charges sociales	185 231	139 222
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 299	12 003
Reports en fonds dédiés	71 160	
Autres charges	23 231	26 328
<b>Total II</b>	<b>1 045 866</b>	<b>725 674</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>632 601</b>	<b>684 345</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		2 328
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 950	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		2 000
<b>Total III</b>	<b>1 950</b>	<b>4 328</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	55	
<b>Total IV</b>	<b>55</b>	
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>1 895</b>	<b>4 328</b>



Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	634 497	688 673
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		700
Total V		700
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations en capital		2 097
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		315
Total VI		2 411
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-1 711
Impôts sur les bénéfices (VIII)	468	559
Total des produits (I+III+V)	1 680 417	1 415 048
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 046 389	728 645
EXCEDENT OU DEFICIT	634 029	686 403

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ARPEJEH

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 3 125 975 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 634 029 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.

### Information générale

---

ARPEJEH est une association d'intérêt général régie par la loi du 1er juillet 1901 dont l'objectif est d'améliorer et de promouvoir la formation, la qualification et l'emploi des personnes handicapées.

L'association Arpejeh a pour vocation de promouvoir la formation, la qualification et l'emploi des jeunes en situation de handicap en accompagnant les élèves, étudiants et étudiantes de 15 à 30 ans dans la découverte des métiers et leur insertion professionnelle. L'objectif de l'association Arpejeh est de créer des rencontres entre les jeunes et les entreprises, du 1er stage de découverte à leur insertion professionnelle.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

### Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations

---

Les produits de l'association ARPEJEH comporte des cotisations sans contrepartie.

Les cotisations sont comptabilisées en produits lors de la génération des appels de cotisations.

### Dons et autres produits

---

Les dons, qui sont des produits de l'exercice sont constatés en produits lors de leurs encaissements.

Les dons perçus par l'association sont enregistrés en compte #758900 étant donné que l'association Arpejeh ne fait pas appel à la générosité du public. Ils s'élèvent à 64 k€ sur l'exercice 2021.

### Comptabilisation des Valeurs Mobilières de Placement

---

Les Valeurs Mobilières de Placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constatée à la clôture de l'exercice en cas de moins-value latente.

## Règles et méthodes comptables

### Immobilisations en cours

---

Les immobilisations en cours correspondent à des immobilisations incorporelles non terminées à la clôture 2021. Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition constitué du 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.

### 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.

### Amortissements

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

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 3 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.

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Règles et méthodes comptables

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Effectif

---

L'effectif moyen s'élève à 11 salariés sur l'année 2021.

### Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (article 20 de la loi du 23/05/2015)

---

Le président, les autres membres du Conseil d'Administration ainsi que les membres du bureau ne perçoivent pas de rémunération.

La rémunération des 3 plus hauts cadres salariés pour l'exercice clos au 31 décembre 2021 s'élève à 151 662€.

### Contribution volontaire

---

Les flux induits par le bénévolat n'ont pas été valorisés de façon précise au cours de l'exercice. Afin de répondre aux textes légaux et d'apporter la vision la plus complète possible du poids économique de l'action des bénévoles au sein d'Arpejeh, l'association va tenter de mettre en oeuvre une valorisation objective de ces postes pour les exercices à venir.

### Engagement de retraite

---

Le montant des engagements de retraite est considéré comme non significatif.

### Honoraires commissaires aux comptes

---

Les honoraires du commissaire aux comptes relatifs au contrôle légal comptabilisés au titre de l'exercice 2021 ressortent à 6 660€ TTC.

Aucun conseil ou prestation de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal n'a été réalisé au cours de l'exercice 2021.

### Taxe d'apprentissage

---

L'association est habilitée annuellement par publication d'un décret au journal officiel et en application du 6° de l'article L. 6241-10 du code du travail en tant que bénéficiaire de la part de la taxe d'apprentissage.

Le produit perçu sur l'exercice 2021 est lié à des actions intervenues au cours de l'exercice. Il n'y a pas de produit constaté d'avance sur la taxe d'apprentissage 2021.

### Changement de méthodes

---

Aucun changement de méthodes n'a eu lieu par rapport à l'exercice précédent.

### Subventions d'exploitation

---

A la clôture de l'exercice, le poste subvention d'exploitation s'élève à 759 k€. Ce dernier est composé de la taxe d'apprentissage reçue (651 k€), d'une subvention pour le développement du mentorat (100 k€) et de la prise en charge de contrat d'apprentissage pour 8 k€.

**Faits caractéristiques****Evènement COVID-19**

---

Après une levée des restrictions mises en place en 2020, le Gouvernement a imposé en 2021 de nouvelles restrictions face à la permanence du Covid-19 sur le territoire français. Toutefois ces mesures n'ont généré aucun impact sur l'activité de l'association compte tenu de son niveau de fonds propres et de trésorerie.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	916	36 960	916	36 960
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>916</b>	<b>36 960</b>	<b>916</b>	<b>36 960</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 440			7 440
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 190	14 476	3 327	23 339
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>19 630</b>	<b>14 476</b>	<b>3 327</b>	<b>30 779</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 839		93	7 746
<b>Immobilisations financières</b>	<b>7 839</b>		<b>93</b>	<b>7 746</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>28 384</b>	<b>51 436</b>	<b>4 336</b>	<b>75 485</b>

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	36 960	14 476		51 436
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>36 960</b>	<b>14 476</b>		<b>51 436</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste			93	93
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	916	3 327		4 243
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>916</b>	<b>3 327</b>	<b>93</b>	<b>4 336</b>

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	916		916	
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>916</b>		<b>916</b>	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 757	1 488		5 245
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 697	4 811	3 327	9 181
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>11 455</b>	<b>6 299</b>	<b>3 327</b>	<b>14 427</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>12 370</b>	<b>6 299</b>	<b>4 243</b>	<b>14 427</b>



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 148 206 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	7 746		7 746
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	79 035	79 035	
Autres	12 023	12 023	
Charges constatées d'avance	49 402	49 402	
<b>Total</b>	<b>148 206</b>	<b>140 460</b>	<b>7 746</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :

	Nombre	Cours unitaire d'achat	Valeur boursière unitaire	Valeur boursière du portefeuille	Plus-value latente
OSTRUM SUSTANAIBLE TR	1,16	9 912,91	9 865,93	11 448,92	
				<b>11 448,92</b>	

Les titres OSTRUM SUSTAINABLE TRESORERIE détenus pas l'association ARPEJEH constituent des titres nantis.

Charges financières incluses dans le coût de production

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan : 0 euros

	Montant
<b>TOTAL</b>	

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	600 000				600 000
Report à Nouveau	680 574		686 403		1 366 977
Excédent ou déficit de l'exercice	686 403		634 029	686 403	634 029
Situation nette	1 966 977		1 320 432	686 403	2 601 006
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	1 966 977		1 320 432	686 403	2 601 006

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	209 500				209 500
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	209 500				209 500
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Les litiges concernent des risques prud'homaux.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 244 309 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 316	36 316		
Dettes fiscales et sociales	145 461	145 461		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	36 433	36 433		
Produits constatés d'avance	26 100	26 100		
Total	244 309	244 309		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	21 235
DETTES PROVISIONS CONGES PAYES	41 328
PRIMES A VERSER	18 944
CHARGES SOCIALES CONGES A PAYER	22 264
AUTRES CHARGES SOCIAL A PAYER	8 032
ETAT CHARGES A PAYER	6 000
FORMATION CONTINUE	2 593
Total	120 397

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT D AVANCE	49 402		
Total	49 402		

Il s'agit principalement de charges d'assurance et d'entretiens qui couvrent l'exercice 2022, ainsi qu'à des dépenses liées à des évènements qui auront lieu en 2022.

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	26 100		
Total	26 100		

Il s'agit principalement de cotisations.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
CAUTION BAIL COMMERCIAL - CAISSE D'EPARGNE	15 060
Avals et cautions	15 060
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	15 060

Donations

Fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
Sous total					
Subvention Mentorat	100 000	100 000	28 839		71 161
Sous total	100 000	100 000	28 839		71 161
TOTAL	100 000	100 000	28 839		71 161