



KPMG S.A.
Bureau de Lille
36 rue Eugène Jacquet
CS 75039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 66 57
Site internet : www.kpmg.fr

Association Les Amis de l'ICAM

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
Association Les Amis de l'ICAM
37 avenue du Champ de Manoeuvres - 44470 Carquefou
Ce rapport contient 15 pages
Référence : EL/MH

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directeur et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30060101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 728 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 728 417



KPMG S.A.
Bureau de Lille
36 rue Eugène Jacquet
CS 75039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 66 57
Site internet : www.kpmg.fr

Association Les Amis de l'ICAM

Siège social : 37 avenue du Champ de Manoeuvres - 44470 Carquefou

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée Générale de l'Association les Amis de l'ICAM,

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 Les Amis de l'ICAM 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^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Echo
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6820Z
775 728 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 728 417

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 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



Association Les Amis de l'ICAM
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

- 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.

Marcq en Baroeul, le 14 septembre 2022

KPMG S.A.

Jacques Dufour
Associé

Matthieu Pinero
Associé

BILAN - Les Amis de l'icam

ACTIF

ACTIF		EXERCICE 2021			EXERCICE 2020
		BRUT	AMORT. ET DEPREC.	NET	NET
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	- Frais d'établissement				
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	31 853	31 853	0	209
	- Autres				
	- Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 853	31 853	0	209
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
	- Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)			0	
	- Constructions sur sol propre	738 702	624 381	114 320	20 744
	- Constructions sur sol d'autrui				
	- Installations techniques, matériel et outillage	1 140 012	914 227	225 785	233 837
	- Autres	770 079	461 819	308 260	361 961
	- Immobilisations corporelles en cours			0	
	- Avances et acomptes			0	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 648 793	2 000 428	648 365	616 542
	IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (PRÊT A USAGE)				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
	- Participations			0	
	- Créances rattachées à des participations			0	
	- Autres titres immobilisés			0	
	- Prêts			0	
	- Autres	790 000		790 000	790 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	790 000	0	790 000	790 000
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	3 470 646	2 032 281	1 438 365	1 406 751
A C T I F C I R C U L A N T	STOCKS ET EN-COURS			0	1 505
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	0		0	
	CREANCES :				
	- Clients divers	100 738		100 738	64 184
	- Personnel et organismes sociaux			0	0
	- Etat et autres collectivités publiques	153 219		153 219	43 320
	- Autres	301 495		301 495	326 540
	TOTAL CREANCES	555 452	0	555 452	434 044
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	94 102		94 102	94 102
	DISPONIBILITES	397 464		397 464	243 808
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	30 974		30 974	35 712
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	1 077 993	0	1 077 993	809 172
	TOTAL DE L'ACTIF (I + II)	4 548 638	2 032 281	2 516 358	2 215 923

(1) voir détail dans l'annexe

BILAN - Les Amis de l'Icam

PASSIF

	PASSIF	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
F O N D S P R O P R E S	FONDS PROPRES		
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
	- Fonds propres statutaires		
	- Fonds propres complémentaires	24 324	24 324
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	- Fonds propres statutaires		
	- Fonds propres complémentaires	536 904	536 904
	ECARTS DE REEVALUATION		
	RESERVES		
	- Réserves statutaires ou contractuelles		
R O V I S I O N	- Réserves pour projet de l'entité		
	- Autres	332 799	332 799
	REPORT A NOUVEAU	-26 329	374 183
	EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-142 110	-400 512
	TOTAL SITUATION NETTE	725 589	867 699
	FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES		
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	- Subventions d'investissement		
	- Amortissement des subventions d'investissement		
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
D E T T E S	TOTAL FONDS PROPRES (I)	725 589	867 699
	FONDS REPORTEES ET DEBIES		
	- Fonds reportés liés aux legs et donations		
	- Fonds dédiés		
	TOTAL FONDS REPORTEES ET DEBIES (II)	0	0
	PROVISIONS		
	- Provisions pour risques		
	- Provisions pour pensions et obligations similaires	33 452	39 604
	- Provisions pour gros entretien		
	- Autres provisions pour charges	403	403
D E T T E S	TOTAL PROVISIONS (III)	33 855	40 007
	DETTES		
	- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ②	355 438	168 771
	- Avances et acomptes reçus des usagers		
	- Dettes fournisseurs	757 557	515 544
	- Dettes fiscales et sociales	71 354	141 794
	- Dettes sur immobilisations	82 122	
	- Autres dettes	490 444	482 110
	- Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (IV)	1 756 914	1 308 218
①	TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	2 516 358	2 215 923

① Dont à plus d'un an : 210.942 euros / dont à moins d'un an : 144.495 euros

② Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :

0

0

COMPTE DE RESULTAT Les Amis de l'ICAM

	EXERCICE N, clos le 31.12.2021 12 mois	EXERCICE N-1, clos le 31.12.2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Participation des étudiants	4 803 237	4 268 984
Participations de l'Etat et des collectivités publiques		
Ventes de produits et marchandises, travaux, études		
Produits des activités annexes	43 294	39 290
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	71 880	144 563
Autres produits de gestion courante	436	19
TOTAL 1	4 918 847	4 452 856
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	9 443	6 735
Achats de matières premières et autres approvisionnements	523 790	474 812
Variation de stocks	1 505	
Autres charges externes	3 860 924	3 619 982
Impôts, taxes et versements assimilés	23 603	33 932
Salaires et traitements	329 012	405 014
Charges sociales	88 671	132 182
Dotations aux amortissements des immobilisations	120 609	92 619
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant		
Dotations aux provisions		
Autres charges de gestion courante	148 161	113 936
TOTAL 2	5 105 719	4 879 212
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)	-186 872	-426 355
Remboursement des frais sur opérations faites en commun TOTAL 3		
Quote-part des frais sur opérations faites en commun TOTAL 4		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	71	400
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL 5	71	400
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 542	3 899
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL 6	3 542	3 899
RESULTAT FINANCIER (5-6)	-3 472	-3 499
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-190 343	-429 855
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	72 333	32 721
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
TOTAL 7	72 333	32 721
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	24 100	3 379
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL 8	24 100	3 379
RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8)	48 233	29 343
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives TOTAL 9		
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7)	4 991 251	4 485 978
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9)	5 133 361	4 886 490
EXCEDENT OU DEFICIT	-142 110	-400 512
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Emplois des contributions reçues		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
Contributions reçues		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

Les Amis de l'Icam

ANNEXE AU BILAN 2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

DESCRIPTION DE L'ACTIVITE DE L'ASSOCIATION

Les Amis de l'Icam, est une association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

L'objet social de l'association est :

De participer à la mission éducative du Groupe Icam ; de gérer et d'administrer les Maisons des Icam dont la responsabilité lui est confiée par la Fondation Féron-Vrau ou le Groupe Icam et de contribuer à leur animation ; d'apporter à la Fondation Féron-Vrau et au Groupe Icam son appui sous toutes formes et notamment morale, financière et matérielle ; d'aider moralement et pécuniairement les élèves pendant leur séjour à l'école ; de participer à l'animation pédagogique des sites Icam.

1 PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1.1 Rappel des principes

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- ⑩ Continuité d'exploitation,
 - ⑩ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - ⑩ Indépendance des exercices,
- et conformément aux règles 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.

1.2 Principes comptables retenus

1.2.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements des acquisitions correspondent à la dépréciation des biens calculés selon le mode linéaire.

1.2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition composé du prix d'achat et de tous les coûts directement attribuables. Les amortissements des acquisitions correspondent à la dépréciation des biens calculés selon le mode linéaire.

1.2.3 Durées d'amortissement (acquisitions subventionnées et autofinancées)

Logiciels informatiques	3 ans
Aménagements intérieurs des bâtiments	10 ans
Matériels et outillages	5 ans
Matériels de bureau et informatique	3, 5 et 10 ans

1.2.4 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Dépôts et cautionnements (SASU de Lille)	790 K€

1.2.5 Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée si un risque de non recouvrement est identifié.

1.2.6 Provision pour indemnités de départ à la retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont provisionnés dans les comptes et sont calculés en tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Salariés concernés : CDI statuts cadre et non cadre
- Taux d'actualisation : 1.25 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans.

Le montant de l'engagement retraite est de 34 k€.

2 INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR LE BILAN

2.1 Actif immobilisé (en K€)

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit en K€ :

	01/01/2021	Acquisitions	Cessions Rebut	31/12/2021
Immobilisations incorporelles	32			32
Immobilisations corporelles	2 764	144	259	2 649
Immobilisations en cours et acomptes	790			790
Immobilisations financières				
TOTAL	3 586	144	259	3 471

2.2 État des amortissements

Les variations de l'état des amortissements se décomposent de la façon suivante (en K€)

	AMORTISSEMENTS			
	01/01/2021	Dotations	Sorties	31/12/2021
Immobilisations incorporelles	32			32
Immobilisations corporelles	2 147	109	256	2 000
TOTAL	2 179	109	256	2 032

2.3 État des échéances des créances et des dettes

La répartition des créances du bilan selon leur échéance est la suivante :

	Montant brut	Échéance	
		à moins d'un an	à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé</i>			
Immobilisations financières			
<i>Créances de l'actif circulant</i>			
Clients et comptes rattachés	101	101	
Personnel	0	0	
Etat	153	153	
Divers (Sasu MI Paris Sénart : 300 K€)	301	1	300
Charges constatées d'avance	31	31	
TOTAL CREANCES	586	286	300

La répartition des dettes du bilan selon leur échéance est la suivante :

	Montant brut	Échéance		
		à moins d'un an	de un à cinq ans	à plus de cinq ans
<i>Dettes financières</i> Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : - à 2 ans au maximum à l'origine - à plus de 2 ans à l'origine	355	144	211	
<i>Autres dettes</i> Dettes fournisseurs	758	758		
Dettes fournisseurs d'immobilisations	82	82		
Dettes fiscales et sociales	71	71		
Créditeurs divers	490	490		
Autres comptes				
TOTAL DETTES	1757	1546	211	-

2.4 Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à **31 K€** et sont liées à l'exploitation.

2.5 Placements de trésorerie

Les placements de trésorerie figurent au bilan à l'actif pour leur valeur d'acquisition, soit **94 K€**.

2.6 Variation des fonds associatifs.

La variation des fonds associatifs est la suivante :

	01/01/2021	+	-	31/12/2021
<i>Fonds propres</i>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	24			24
Report à nouveau créditeur	374	-400		-26
Résultat de l'exercice	- 400	- 142	- 400	- 142
<i>Autres fonds associatifs</i>				
Réserves statutaires	537			537
Autres réserves	333			333
TOTAL	868	- 542	- 400	726

Affectation du bénéfice 2021 de - 400 K€ en report à nouveau.

2.7 Provisions

Les variations de l'état des provisions se décomposent de la façon suivante (en K€) :

	01/01/2021	Dotations	Reprises	31/12/2021
<i>Dépréciation d'actifs circulant</i> Créances	0	0	0	0
<i>Prov. pour risques et charges</i> Provisions indemnités retraite	40	7	14	33

2.8 Charges à payer et produits à recevoir

Les charges à payer et produits à recevoir rattachés aux postes de dettes et de créances sont détaillés comme suit :

Charges à payer	31/12/2021
Fournisseurs	170
Personnel et comptes rattachés	32
Etat et comptes rattachés	
Divers et comptes rattachés	38
Trésorerie et comptes rattachés	-
TOTAL	1400

Produits à recevoir	31/12/2021
Clients	13
Personnel et comptes rattachés	
Etat et comptes rattachés	1
Divers et comptes rattachés	
Trésorerie et comptes rattachés	
TOTAL	14

2.9 Engagements hors bilan

Engagements donnés	31/12/2021
Avals, cautions, garanties	-
Autres engagements	-
TOTAL	-

3 INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES RELATIVES A L'ACTIVITE

Produits d'exploitation

Produits d'exploitation (hors reprises sur prov)	31/12/2021	31/12/2020
Ressources propres (loyers résidents, autres prestations ...)	4846	4 308
Transferts de charges (refacturation de salaires aux sites Icam de Sénart et de Nantes).	58	126
TOTAL	4 904	4 434

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel	31/12/2021
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	72
Produits exceptionnels divers	24
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	
TOTAL	48

4 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

5 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

5.1 Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Les trois principaux cadres dirigeants de l'association sont le président, le trésorier et l'un des directeurs. Le président et le trésorier ont une activité de bénévoles au sein de l'association. Communiquer une rémunération amènerait à la diffusion d'une rémunération individuelle d'un des directeurs.

5.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes pour la mission d'arrêté des comptes 2021 ont été provisionnés en intégralité au 31 décembre 2021.

5.3 Effectif moyen

Effectif moyen année civile 2021 (ETP) : 8 salariés

- Permanents Cadres : 3 personnes
- Permanents non cadres : 9 personnes

Effectif moyen année civile 2020 (ETP) : 12 salariés

- Permanents Cadres : 3 personnes
- Permanents non cadres : 9 personnes

5.4 Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature (de travail, de biens ou de services) ne sont pas significatives et ne sont pas considérées comme des éléments essentiels à la compréhension de l'activité. Elles ne sont donc pas comptabilisées en bas du compte de résultat.

5.5 Transactions significatives avec les parties liées

Les transactions réalisées avec les parties liées sur 2021 sont les suivantes :

Transactions avec les parties liées	Produits	Charges
Icam Paris Sénart	1	97
Icam Lille	34	149
Icam Ouest	14	60
Icam Toulouse	4	87
Icam		140
Fondation Féron Vrau		787
Sasu Maison des Icams Lille		630
Sasu Maison des Icams Grand Paris Sud		450
TOTAL	53	2 400

Les produits réalisés avec l'Icam de Lille et de l'ouest correspondent à des mises à disposition de personnel et à des refacturations diverses.

Les charges facturées par l'Icam concernent les frais de groupe et les frais de mutualisation (gestion).

Les charges facturées par la Fondation Féron-Vrau et les Sasus correspondent à des loyers et des charges locatives.

