

A.P.P.A.

A l'attention de M. Denis CHARPIN
235, avenue de la Recherche
Parc Eurasanté
59120 LOOS

Charenton, le 27 mai 2022

Monsieur le Président,

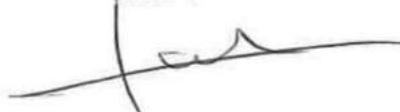
Veillez trouver ci-joint un exemplaire de mon rapport de Commissaire aux Comptes pour l'exercice 2021.

Mes contrôles ont été effectués dans le cadre de la certification des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2021.

Les comptes annuels joints à mon rapport correspondent aux comptes annuels en respect du plan comptable général.

Je me tiens à votre disposition pour tous renseignements complémentaires dont vous pourriez avoir besoin, et vous prie de croire, Monsieur le Président, en l'expression de mes sincères salutations.

J. POUYET



A.P.P.A.

11, Rue de Paradis
75010 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

relatif à l'exercice clos
le 31 décembre 2021

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 24 septembre 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'APPA 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont 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 en ce qui concerne le suivi des subventions affectées à la clôture de l'exercice (cf annexe page 20).

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.

Vérification spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.



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 conseil d'administration, et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la société 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 votre 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 l'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

JP

significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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 Charenton,
Le 25 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes
Gravelle Audit.

J. POUYET



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	15 202	15 202		
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	12 195	11 582	613	876
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	96 688	84 803	11 886	13 425
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>	3 762		3 762	3 762
Total I	127 848	111 587	16 261	18 063
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	60 447	300	60 147	61 006
<i>Autres créances</i>	583 149		583 149	619 290
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	358 280		358 280	410 309
<i>Charges constatés d'avance</i>	3 508		3 508	
Total II	1 005 384	300	1 005 084	1 090 605
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 133 232	111 887	1 021 345	1 108 668
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

SAS GRAVELLE AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
165, Rue de Paris
94220 CHARENTON LE PONT
Tél. : 01 43 68 05 12
SIRET : 884 695 347 00010

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	169 618	170 678
Excédent ou déficit de l'exercice	9 052	-1 060
Situation nette (sous-total)	178 670	169 618
Subventions d'investissement	5 629	
Total I	184 299	169 618
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	277 763	240 292
Total II	277 763	240 292
PROVISIONS		
Provisions pour risques	6 353	
Provisions pour charges	93 433	77 324
Total III	99 786	77 324
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	79	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 969	50 428
Dettes fiscales et sociales	242 256	224 340
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 200
Autres dettes		21 108
Produits constatés d'avance	181 194	324 358
Total IV	459 497	621 434
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 021 345	1 108 668

(1) Dont à plus d'un an (a)	6 387
Dont à moins d'un an (a)	453 110
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	79
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

SAS GRAVELLE AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
 165, Rue de Paris
 94220 CHARENTON LE PONT
 Tél. : 01 43 68 05 12
 SIRET : 884 695 347 00010

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	4 090	3 995
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>	101 244	52 152
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	1 343 313	1 319 769
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	20 115	15 120
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	39 372	48 300
Utilisation des fonds dédiés	204 679	128 548
Autres produits	510	7
Total I	1 713 323	1 567 891
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	260 001	246 115
Impôts, taxes et versements assimilés	64 148	57 670
Salaires et traitements	805 650	750 933
Charges sociales	296 730	278 771
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 176	9 524
Dotations aux provisions	22 462	17 369
Reports en fonds dédiés	242 150	201 130
Autres charges	1 129	9
Total II	1 701 446	1 561 520
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	11 877	6 370
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	131	34
Total III	131	34
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		138
Total IV		138
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	131	-104

SAS GRAVELLE AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
 165, Rue de Paris
 94220 CHARENTON LE PONT
 Tél. : 01 43 68 05 12
 SIRET : 884 695 347 00010

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	12 008	6 266
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		5 070
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 371	
Total V	4 371	5 070
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	7 328	11 582
Total VI	7 328	11 582
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-2 957	-6 512
Impôts sur les bénéfices (VIII)		814
Total des produits (I+III+V)	1 717 825	1 572 994
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 708 773	1 574 054
EXCEDENT OU DEFICIT	9 052	-1 060

SAS GRAVELLE AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
165, Rue de Paris

94220 CHARENTON LE PONT

Tél. : 01 43 68 05 12

SIRET : 884 695 347 00010

SAS GRAVELLE AUDIT
165, RUE DE PARIS
94220 CHARENTON LE PONT
Tél. : 01 43 68 05 12
SIRET : 884 695 347 00010

SAS GRAVELLE AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
165, Rue de Paris

94220 CHARENTON LE PONT

Tél. : 01 43 68 05 12

SIRET : 884 695 347 00010

ROGLA ELI PUARE SAR

SAS GRAVELLE AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
165, Rue de Paris
94220 CHARENTON LE PONT
Tél. : 01 43 68 05 12
SIRET : 884 695 347 00010

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A.P.P.A

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 1 021 345 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 9 052 Euro. 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 le 14/03/2022 par les dirigeants de l'association.

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 Euro.

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 techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 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.

SAS GRAVELLE AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

165, Rue de Paris
94220 CHARENTON LE PONT
Tél. : 01 43 68 05 12
SIRET : 884 695 347 00010

Grant Thornton

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.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

SAS GRAVELLE AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
165, Rue de Paris
94220 CHARENTON LE PONT
Tél. : 01 43 68 05 12
SIRET : 884 695 347 00010

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	15 202			15 202
Immobilisations incorporelles	15 202			15 202
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 195			12 195
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	89 314	7 374		96 688
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	101 510	7 374		108 884
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 762			3 762
Immobilisations financières	3 762			3 762
ACTIF IMMOBILISE	120 474	7 374		127 848

SAS GRAVELLE AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES
 MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
 165, Rue de Paris
 94220 CHARENTON LE PONT
 Tél. : 01 43 68 05 12
 SIRET : 884 695 347 00010

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		7 374		7 374
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 374		7 374
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

SAS GRAVELLE AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
165, Rue de Paris
94220 CHARENTON LE PONT
Tél. : 01 43 68 05 12
SIRET : 884 695 347 00010

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	15 202			15 202
Immobilisations incorporelles	15 202			15 202
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 319	263		11 582
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 890	8 913		84 803
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	87 209	9 176		96 385
ACTIF IMMOBILISE	102 411	9 176		111 587

SAS GRAVELLE AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES
 MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
 165, Rue de Paris
 94220 CHARENTON LE PONT
 Tél. : 01 43 68 05 12
 SIRET : 884 695 347 00010

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 650 866 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 762		3 762
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	60 447	60 147	300
Autres	583 149	583 149	
Charges constatées d'avance	3 508	3 508	
Total	650 866	646 804	4 062
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	3 335
INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	68
Total	3 404

SAS GRAVELLE AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
 165, Rue de Paris
 94220 CHARENTON LE PONT
 Tél. : 01 43 68 05 12
 SIRET : 884 695 347 00010

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		-1 060		-1 060	
Report à Nouveau	170 678			1 060	169 618
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 060	1 060	9 052		9 052
Situation nette	169 618		9 052		178 670
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			5 629		5 629
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	169 618		14 681		184 299

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					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	77 324	16 109			93 433
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		6 353			6 353
Total	77 324	22 462			99 786
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		22 462			
Financières					
Exceptionnelles					

SAS GRAVELLE AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
165, Rue de Paris
94220 CHARENTON LE PONT
Tél. : 01 43 68 05 12
SIRET : 884 695 347 00010

Les provisions pour indemnités de départ à la retraite s'élèvent à 93 433 €.

Grant Thornton

d

Le montant constaté en provision est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'association à la date de départ à la retraite. Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : Rétrospective
- Taux d'actualisation : 1%
- Taux de progression des salaires : 1%
- Taux de charges : 55%
- Convention collective : Animation
- Age conventionnel de départ : 67 ans
- Condition de départ : A l'initiative du salarié

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 459 497 Euro 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	79	79		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 969	35 969		
Dettes fiscales et sociales	242 256	235 869	6 387	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	181 194	181 194		
Total	459 497	453 110	6 387	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

SAS GRAVELLE AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
165, Rue de Paris
94220 CHARENTON LE PONT
Tél. : 01 43 68 05 12
SIRET : 884 695 347 00010

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	13 461
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	64 795
FRAIS DE PERSONNEL	4 995
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	35 332
UNIFORMATION	10 608
CHARGES A PAYER	52
Total	129 243

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	3 508		
Total	3 508		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	181 194		
Total	181 194		

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 992 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
DREAL 2018	25 000	8 162	8 162		
REGION HDF 2020	5 000	5 000	5 000		
MEEM 2020	20 900	11 080	11 080		
DREAL QAI BTP 2020	22 600	19 600	19 600		
MEL 2020	20 750	5 750	5 750		
VILLE 2020	9 650	9 650	2 200		7 450
ARS IDF 2019	7 500	3 500	3 500		
SANTE PUBLIC FRAN	55 000	5 000	5 000		
ARS 2020	29 000	27 600	15 937		11 663
ARS 2020	7 500	7 500	7 500		
ARS CMEI 2020	90 000	84 000	84 000		
ARS 93 PROJET FEE	19 000	15 500	15 500		
ARS GRAND EST 201	25 000	21 500	5 000		16 500
STRASBOURG EURO	12 250	6 250	6 250		
ARS GRAND EST FE	36 000	3 500	3 500		
REGION ALSACE FE	15 000	700	700		
REGION PACA 2019	12 000	6 000	6 000		
REGION HDF 2021	79 000			21 000	21 000
DREAL QAI BTP 2021	15 000			10 000	10 000
DREAL 2021	25 000			22 000	22 000
ARS IDF 2021	100 000			92 000	92 000
ARS IDF 2021	44 000			43 450	43 450
FEES IDF 2021	30 000			22 000	22 000
SANTE PUBLIC FRAN	55 000			4 000	4 000
ARS FEES 2021/2022	40 000			7 000	7 000
STRASBOURG EURO	11 950			10 000	10 000
REGION FEES 2021	15 000			700	700
MASKAIR 2021	15 000			10 000	10 000
Total	842 100	240 292	204 679	242 150	277 763

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel****Opérations de l'exercice**

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	90	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 238	
Subventions d'investissement virées au résultat		4 371
TOTAL	7 328	4 371

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Les dirigeants n'ont pas perçu de rémunération au titre de l'exercice 2021.

**A.P.P.A.
11, rue de Paradis
75010 PARIS**

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Charenton,

Le 25 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes

Gravelle Audit.

J. POUYET

