



*Société de Commissariat aux comptes  
inscrite près la cour d'appel d'Aix-en-Provence*

ASSOCIATION LES PREMIERS PAS  
27 RUE DREO  
83143 LE VAL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES  
ANNUELS  
PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2021

97 Avenue Vauban  
83000 Toulon  
40 Rue Boétman  
83700 Saint-Raphaël  
Chemin du Baraveou  
83740 La Cadière d'Azur

## Sommaire

1 – Opinion .....	3
2 – Fondement de l'opinion.....	3
2.1 – Référentiel d'audit.....	3
2.2 – Indépendance .....	3
3 – Justification des appréciations .....	3
4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux administrateurs.....	4
5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'association relatives aux comptes annuels .....	4
6 – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels .....	5

Aux Membres de l'association,

## 1 – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'assemblée générale ordinaire du 22 Juin 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES PREMIERS PAS 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

### 2.1 – 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.

### 2.2 – 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 1er Janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## 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, 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.

Subventions de fonctionnement reçues	Nous avons à partir des documents transmis, et de la discussion avec la direction et la gouvernance apprécié la hauteur des réalisations des actions subventionnées et la correcte valorisation des fonds dédiés.
--------------------------------------	---

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.

#### 4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux administrateurs.

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 d'activité et dans les autres documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

#### 5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'association 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 en date du 10 juin 2022.



## 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.

Fait à Toulon, Le 20 juin 2022

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
SARL ACMS

Représentée par Mme Florence VALVERDE  
Commissaire aux Comptes – Associée Gérante





## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N/N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 847	1 847				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	101 167	93 117	8 050	9 934	1 884	18.97
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	192		192	192		
	<b>Total I</b>	103 206	94 963	8 242	10 126	1 884	18.61
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	29 662		29 662	869	28 793	NS
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	25 630		25 630	95 382	69 752	73.13
	Charges constatées d'avance (2)						
	<b>Total II</b>	55 291		55 291	96 251	40 960	42.56
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	158 497	94 963	63 533	106 377	42 844	40.28

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an





## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	77 064	77 064		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	31 371	39 340	7 969	20.26
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	25 992	7 969	33 962	426.16
	<b>Situation nette (sous total)</b>	19 700	45 693	25 992	56.89
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	19 700	45 693	25 992	56.89
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	<b>Total II</b>				
	Provisions pour risques				
DETTE (1)	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTE (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 137	1 869	1 267	67.79
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	40 696	58 811	18 114	30.80
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		4	4	100.00
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	<b>Total IV</b>	43 833	60 684	16 851	27.77
Ecarts de conversion passif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		63 533	106 377	42 844	40.28

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

43 833

60 684

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques





## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N/N-1 Euros %	
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations	250	250		
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	159 652	142 011	17 641	12.42
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	118 412	123 813	5 401	4.36
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	16 211	44 878	28 667	63.88
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	15	10	5	46.86
<b>Total I</b>	<b>294 540</b>	<b>310 962</b>	<b>16 421</b>	<b>5.28</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	53 848	54 364	516	0.95
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 435	4 137	298	7.21
Salaires et traitements	205 138	199 003	6 136	3.08
Charges sociales	53 754	42 407	11 347	26.76
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 287	3 079	208	6.76
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	71	10	61	597.33
<b>Total II</b>	<b>320 533</b>	<b>303 000</b>	<b>17 534</b>	<b>5.79</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>25 993</b>	<b>7 962</b>	<b>33 955</b>	<b>426.47</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021	12	Exercice N-1 31/12/2020	12	Ecart N / N-1 Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		1		7	7	88.87
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>		1		7	7	88.87
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		1		7	7	88.87
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		25 992		7 969	33 962	426.16
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>						
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		294 541		310 969	16 428	5.28
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		320 533		303 000	17 534	5.79
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		25 992		7 969	33 962	426.16

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 63 533.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 294 540.09 Euros et dégageant un déficit de 25 992.43-Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association "LES PREMIERS PAS" est une association de type loi 1901 qui gère un multi accueil collectif : crèche et halte garderie dont la capacité d'accueil est fixé à 16 places en accueil régulier (enfants de 3 mois à 4 ans).

La compétence "Accueil de la petite enfance" est gérée par la Communauté de communes ce qui a entraîné la signature d'une nouvelle convention d'objectifs pour l'année 2021 d'une durée d'un an qui prend effet au 1er janvier 2021.

La subvention annuelle a été fixée à 109 000 € équivalent à 33,90 % du montant total des coûts estimés, l'association a perçu la contribution en 6 versements sur l'exercice.

L'association perçoit également une subvention de la Caisse d'Allocations familiales dont la convention a été signée le 20 mars 2020 pour couvrir les exercices 2020 à 2023.

La prestation de services 2021 accordée à l'examen du budget prévisionnel a permis à l'association de percevoir des acomptes pour la somme de 82 298 €.

Cette aide fera l'objet d'un réajustement en fin d'exercice en fonction du nombre d'actes payés et du montant des participations familiales.

Nous avons estimé le montant de cette régularisation en collaboration avec la directrice de l'association à 25 312 € en faveur de la crèche.

Enfin, la convention signée avec la Mutualité Sociale Agricole le 12 juin 2017 a été reconduite tacitement pour un an.

Total Produits d'exploitation : 294 540 €  
- Participations familiales : 50 119 €  
- Subvention CAF COVID : 4 148 €  
- Adhésions cotisations annuelles : 1 850 €  
- Prestation service CAF : 104 190 €  
- Subventions exploitation CAF : 4 098 €  
- Subventions ASP contrats aidés : 5 314 €  
- Subvention CAPV : 109 000 €  
- Transferts de charges : 16 211 €  
- Cotisations membres bureau : 250 €  
- Autres produits : 15 €

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant





## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021



### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 847		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 566		560
Installations générales agencements aménagements divers	82 144		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 054		843
<b>TOTAL</b>	<b>99 764</b>		<b>1 403</b>
Prêts, autres immobilisations financières	192		
<b>TOTAL</b>	<b>192</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>101 803</b>		<b>1 403</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 847	1 847
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			12 126	12 126
Installations générales agencements aménagements divers			82 144	82 144
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 897	6 897
<b>TOTAL</b>			<b>101 167</b>	<b>101 167</b>
Prêts, autres immobilisations financières			192	192
<b>TOTAL</b>			<b>192</b>	<b>192</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>103 206</b>	<b>103 206</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 847			1 847
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 641	1 380		8 021
Installations générales agencements aménagements divers	77 442	1 633		79 075
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 747	274		6 021
<b>TOTAL</b>	<b>89 830</b>	<b>3 287</b>		<b>93 117</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>91 676</b>	<b>3 287</b>		<b>94 963</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	1 380				
Instal. générales agenc. aménag. divers	1 633				
Matériel de bureau informatique mobilier	274				
<b>TOTAL</b>	<b>3 287</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 287</b>				



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	192	192	
Divers état et autres collectivités publiques	29 460	29 460	
Débiteurs divers	202	202	
<b>TOTAL</b>	<b>29 854</b>	<b>29 854</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 137	3 137		
Personnel et comptes rattachés	17 346	17 346		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 755	19 755		
Autres impôts taxes et assimilés	3 596	3 596		
<b>TOTAL</b>	<b>43 833</b>	<b>43 833</b>		

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	29 460
<b>Total</b>	<b>29 460</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021



### Détail des produits à recevoir

	Montant
Solde subvention CAF 2021	25 312
Subvention exceptionnelle CAF	4 148
Total	29 460

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 137
Dettes fiscales et sociales	40 696
Total	43 833

### Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS	3 137
PERSONNEL	11
PROV CONGES PAYES ET CHARGES AFFERENTES	25 165
ORGANISMES SOCIAUX	10 831
DGFIP AIDES ASP A REVERSER	1 094
DGFIP PAS	133
FORMATION CONTINUE	3 462
Total	43 833

### Subventions d'équipement



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	7
Total	8

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

Aucune dette n'a fait l'objet de garantie.

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Aucun engagement financier n'est à signaler.

##### Engagements reçus

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le 28/02/2022  
BARONI Sabine Présidente