



AUDIT EUREX

Société de
commissaires aux
comptes inscrite sur
la liste nationale des
commissaires aux
comptes de la CRCC
de Paris

**Association d'Action Sociale en faveur des personnels de la ville de Paris
et du département de Paris**

A S P P

Association à but non lucratif régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

35, Boulevard Sébastopol

75001 PARIS

Assemblée Générale

Du 22 Juin 2022

**Statuant sur les comptes de l'exercice
du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021**

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

AUDIT EUREX

Société par actions simplifiée au capital de 44.000 euros - Siren n° 340 900 422 RCS Paris

TVA FR 14 340 900 422 - Code Naf 6920 Z

Siège Social : 28 rue Notre Dame des Victoires - 75002 Paris - Tél : 01 56 69 37 37

E.mail : audit.eurex@eurex.fr - www.eurex.fr

Aux membres de l'Association ASPP

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 A S P P, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1 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 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.

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 - 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 Président 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 20 Mai 2022

AUDIT EUREX
Société de Commissaires aux Comptes
Valérie MASSOT
Associée



AUDIT EUREX
Société de Commissaire aux Comptes
28 rue Notre Dame des Victoires
75002 PARIS
RCS Paris 340 900 422

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 la fédération 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.

ACTIF	Exercice N 2021		Exercice N-1	
	Brut	Amort./Dép.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Donations Temporaires d'usufruit, concessions, licences, marques, procédés, logiciels, droits de propriété intellectuelle	1 138	1 030	128	34
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terminées				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 870	25 497	8 373	8 355
Immobilisations corporelles en cours	581		581	503
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	131		131	135
Total I	35 740	26 527	9 213	9 027
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances	282		282	281
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2		2	
Créances reçues par legs ou donations	224		224	161
Autres	374		374	309
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	6 628		6 628	6 553
Charges constatées d'avance	216		216	227
Total II	7 776	0	7 776	7 531
Prix d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	43 466	26 527	16 939	16 558

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires			1 300	1 300
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Reserves				
Reserves statutaires ou contractuelles				
Reserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total I				
FONDS REPORTES ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
Total II				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Total III				
DÉTTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associés)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total IV				
Ecart de conversion Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			16 939	16 558

AUDIT EUREX
Société de Commissaire aux Comptes
28 rue Notre Dame des Victoires
75002 PARIS
RCS Paris 340 900 422

COMPTÉ DE RESULTAT (K€)		2021 Exercice N	2020 Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations			
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service	5 076	4 483	
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	12 452	12 377	
Versements des donateurs ou consommateurs 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	1 280	1 203	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	2	20	
Total I	18 810	18 083	
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	2 631	2 269	
Variation de stock	-2	-2	
Autres achats et charges externes	3 495	3 361	
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	490	440	
Salaires et traitements	6 783	6 678	
Charges sociales	2 974	2 928	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 972	2 088	
Dotations aux provisions	1 233	1 280	
Report sur fonds dédiés			
Autres charges	325	341	
Total II	19 901	19 383	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 091	-1 300	
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	8	8	
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total III	8	8	
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilés			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total IV	0	0	
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	8	8	
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-1 083	-1 292	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital	1 661	1 589	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Total V	1 661	1 697	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:			
Sur opérations de gestion	21	31	
Sur opérations en capital	61	1	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Total VI	82	32	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 579	1 665	
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2	2	
Total des produits (I + III + V)	20 479	19 788	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	19 985	19 417	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	494	371	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature	3 798		
Bénévolat			
TOTAL:	3 798		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Donations en nature			
Mises à disposition gratuite de biens	3 798		
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL:	3 798		

EXERCICE 2021

(k€)

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE					
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	1 300				1 300
ECARTS DE REEVALUATION	32				32
RESERVES	1 912				1 912
REPORT A NOUVEAU	1 986	372			2 358
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	372	-372	494		494
SITUATION NETTE	5 602	0	494	0	6 096
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	0				0
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	7 262		300	-1 482	6 080
PROVISIONS REGLEMENTEES	0				0
TOTAL	12 864	0	794	-1 482	12 176

AUDIT EUREX
Société de Commissaire aux Comptes
28 rue Notre Dame des Victoires
75002 PARIS
RCS Paris 340 900 422



ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT DE L'ASPP

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Total bilan avant répartition de l'exercice : 16 939 129,47 €.

Compte de résultat présentant un excédent de 493 621,39€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021.

1-DESCRIPTION DE L'ASSOCIATION ET PRINCIPAUX EVENEMENTS DE L'EXERCICE

1.1 - DESCRIPTION DE L'ASSOCIATION

L'ASPP est l'Association d'action sociale en faveur des personnels de la ville de Paris et du département de Paris.

L'association a pour objet de gérer le service de restauration, et plus largement entreprendre toute action à caractère social dans le domaine de la restauration collective.

La ville de Paris met à disposition de l'ASPP les locaux restaurants ci après, au nombre de quatorze, tous situés à Paris :

Hôtel de Ville, 9 place de l'Hôtel de Ville 4°
Avenue de France, 121 av. de France, 13°
Diderot Mazas, 13 rue Audubon, 12°
Bédier, 5 av. de la Porte d'Ivry, 13°
Mairie du 9eme, 6 rue Drouot, 9°
Square Lesage, 2 square Lesage, 12°
Schoelcher, 9 rue Schoelcher, 14°
Mairie du 15eme, 141 rue Lecourbe, 15°
Jean Rey, 9 rue Jean Rey, 15°
Boulogne, av.de l'Hippodrome, 16°
Mairie du 17eme, 16/20 rue des Batignolles, 17°
Rue du Pré, 11 rue du Pré, 18°
Jean Bart, 14 rue Jean Bart, 6°
Vincennes, route de la Ferme, 12°.

Le restaurant suivant a fermé en septembre 2021 :
Poissonniers, 97 rue des Poissonniers, 18°

L'ASPP est financée par une subvention de fonctionnement et une subvention d'investissement, versées annuellement par la ville de Paris, et par les recettes de son activité propre de restauration.

Pour 2021, le montant de la subvention de fonctionnement est de 12 377 000 €, le montant de la subvention d'investissement est de 300 000 €.

Les relations entre la ville de Paris et l'Association sont précisées dans une convention qui a été renouvelée en janvier 2020 pour une durée de 4 années et qui pourra être reconduite deux fois pour une durée d'un an.

1.2 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Crise sanitaire du coronavirus

La situation sanitaire du début d'année 2021 a amené l'association à décaler la réouverture, des sites suivant :

- Jean Rey en 3^{ème} semaine
- Mairie du XV, Mairie du IX et Square Lesage en 9^{ème} semaine.
- Poissonnier en 14^{ème} semaine jusqu'en 35^{ème} semaine pour fermeture définitive.
- Jean Bart en 36^{ème} semaine.

Les restrictions gouvernementales, du 15 mars au 09 juin, ont obligé un retour à la vente à emporter, sans accueil en salle, avec une nouvelle gamme de prestations.

Le développement ou le maintien du télétravail a un impact significatif sur la fréquentation qui peine à revenir à niveau comparable à 2019.

Le Chiffre d'Affaires est en légère hausse, malgré l'activité réduite, du fait du maintien de l'ouverture des restaurants tout au long de l'année.

La rentabilité de l'exercice est préservée grâce à la stabilité du taux de marge et aux aides de chômage partiel.

1.3 - EVENEMENTS POST-CLOTURE

L'année 2022 voit la fréquentation par jour augmenter significativement (+ 40% à fin mars), sans atteindre le niveau de 2019.

L'essor du télétravail et les changements d'habitude impactent fortement la fréquentation des restaurants.

2 - CADRE CONVENTIONNEL ET METHODES COMPTABLES

2.1 – Changements de méthodes comptables

Néant.

2.2 – Méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 et ses règlements modificatifs, et les adaptations aux associations et fondations conformément au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018.

Les conventions générales comptables ont été appliquées et notamment le principe de prudence
Conformément aux hypothèses de base de :

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes,

L'exercice 2021 s'inscrit dans le cadre de la convention pluriannuelle conclue le 03 décembre 2019 « pour une durée de 4 ans » et qui pourra être reconduite de manière expresse deux fois pour une durée d'un an.

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

3 - LE BILAN

3.1 ACTIF

Les immobilisations corporelles et incorporelles

Valorisation et règles d'amortissement

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue des biens :

	3 ans
Logiciels	1 à 10 ans
Agencements et aménagements des constructions	2 à 10 ans
Installations générales	2 à 10 ans
Installations complexes spécialisées	2 à 10 ans
Mobilier de bureau	2 à 10 ans
Matériel industriel	2 à 10 ans
Vêtements, accessoires, outillage	5 ans
Mobilier de restauration	5 ans
Matériel de transport	1 à 8 ans
Matériel informatique	1 à 10 ans
Matériel de bureau et télématique	1 à 10 ans

Les incidences de la mise en application de la convention sur les comptes

La convention pluriannuelle formalise les accords passés entre l'A.S.P.P. et la collectivité parisienne et précise dans ses annexes 5 et 6 les conditions d'utilisation des locaux mis à disposition de l'association.

AUDIT EUREX

Société de Commissaire aux Comptes
28 rue Notre Dame des Victoires
75002 PARIS
RCS Paris 340 900 422

- Utiliser les biens publics qui lui sont mis à disposition ;
- Entretenir ces biens ;
- Assurer l'acquisition et/ou réaliser le renouvellement de

Les biens qui équiperont le siège administratif sont traités comme des biens propres à l'association.

	Diminutions		VALEUR BRUTE fin d'exercice	Révaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Logiciels		0.00 €	1 157 959,38 €	
Total I	0.00 €	0.00 €	1 157 959,38 €	0.00 €
Immobilisations corporelles				
Immobilisations anciens biens de retours			0.00 €	
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		498 712,62 €	24 385 133,68 €	
Installation techniques, matériel et outillage industriels		842 500,26 €	7 444 424,61 €	
Matériel de transport		0.00 €	12 352,29 €	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		128 438,85 €	2 027 716,74 €	
Immobilisations en cours	1 809 199,73 €		581 901,19 €	

Page 4 sur 14

AMORTISSEMENTS 2021 au 31 décembre

Cadre B		Ventilations des Dotations aux amortissements de l'exercice		Cadre C		Prov. Amort. Dérogatoires
Immobilisations Amortissables		Amortis. Linéaire	Amortis. Dégressifs	Amortis. Exceptionnels	Dotations	
Immobilisations Incorporables						
logiciels	Total I	50 359	0			0
		50 359	0		0	0
Immobilisations Corporelles						
amortissements CAC		0				
anciens biens de retour		0				
installations générales, agencements des constructions		1 223 182				
installation techniques, matériel et outillage industriels		559 998				
matériel de transport		1 698				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		135 966				
	Total II	1 921 944				
Immobilisations des biens de retour renouvelables	Total III	0				
	Total Général (I + II + III)	1 972 203	0		0	0

Les **131 393,52€** représentent les Dépôts de Garantie pour le Loyer du siège (112 243.42€) également pour le centre de restauration Schoelcher (19 150.20€).

La convention n° 105 - Caisse de Retraite et de Prévoyance des Clercs et Employés de Notaire a été totalement restituée pour un montant de - (3 436.40€).

A.S.P.P. – ANNEXE COMPTES ANNUELS 2021

Page 5 sur 14

AUDIT EUREX

Page 4 sur 14

Charges constatées d'avance

Les stocks

A la fin de l'exercice 31/12/2021	au début de l'exercice 01/01/2021	variation des stocks	
		augmentation	diminution
Alimentation, Boisson, Pharmacie:	130 499	106 431	24 068
Autres approvisionnements :	151 327	174 572	-23 245
Total Stocks	281 826	281 004	-23 245

Les stocks des centres de restauration (notamment de produits alimentaires) sont valorisés suivant la méthode du Coût Unitaire Moyen Pondéré.

Les Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale

	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Dépôts et cautionnements	131 394		131 394
De l'actif circulant			
Avances et acomptes versées	2 045	2 045	
Clients et comptes rattachés	223 812	223 812	
Débiteurs divers	4 129	4 129	0
Etat & autres collect. Pub.	369 681	369 681	
Charges constatées d'avance	215 596	215 596	
Total	946 656	815 263	131 394

Un livret associatif a été souscrit en 2013 et au 31 décembre 2021 son solde était de **6 600 613,86€** et a rapporté à l'association des intérêts d'un montant avant impôts de **7 361,26€**. Le taux de rémunération a été le suivant pour 2021 :

- 0,111 % brut du 01/01 au 31/12

Produits à recevoir

Au 31 décembre 2021, les produits à recevoir sont :

	31/12/2021	31/12/2020
418100 Produits factures non établies	13 272	21 324
468710 Produits à recevoir	1 333	0
518700 intérêts courus à recevoir	7 361	0
468711 Sub.investissement à recevoir	0	0
Total Général	21 967	21 324

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	31/12/21	31/12/20
plan de formation		
Abonnement - documentation	3 600	19 977
Sous-traitance générale	2 804	2 521
Sous-traitance informatique		
Dépôt de garantie	51 648	45 791
Loyer siège	109 190	109 817
Charges locatives siège	11 090	10 988
Charges locatives parking	4 074	4 074
Loyer Schoelcher	19 154	19 178
Charges Schoelcher	778	
Charges Poissonniers	0	3 918
Charges locatives RIE	2 206	2 206
Locations TPE	912	1 573
Agencement installation		
Contrat appareils de lavage	0	70
Contrat curage bacs à graisse	0	3 383
Contrat mat.frigorifique	0	0
Contrat d'entretien bien mobilier	0	0
Contrat laverie plonge	0	0
Contrats de maintenance	0	0
Contrat de maintenance informatique		
Dérisation		
Versement sur Apprentissage	0	0
Contrats climatisation	2 730	2 745
honoraires comptabilité et juridique	18	17
Médecine du travail	7 391	956
Assurances		
Divers rémunér.intermédiaire		
Telecoms		
Publication & communication		
Total	215 596	227 216

AUDIT EUREX

Société de Commissaire aux Comptes
28 rue Notre Dame des Victoires
75002 PARIS
RCS Paris 340 900 422

3.2 PASSIF

EXERCICE
2021

(K€)

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSUMMATION	A LA CLOTURE
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE					
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	1 300				1 300
ECARTS DE REEVALUATION	32				32
RESERVES	1 912				1 912
REPORT A NOUVEAU	1 987	372			2 359
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	372	-372	494		494
SITUATION NETTE	5 603	0	494	0	6 096
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES					
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	7 261		300	-1 482	6 079
PROVISIONS REGLEMENTEES					
TOTAL	12 864	0	794	-1 482	12 176

Subvention d'investissement

La subvention de 2021 requa a été d'un montant de 300 000€.

Le tableau précise les variations enregistrées en conséquence de cette décision, sur le montant de la subvention d'investissement inscrite au bilan de l'exercice :

. Incidence du financement des investissements :

Conformément aux règles et méthodes comptables applicables à l'association, la subvention d'investissement est reprise dans le compte de résultat (affectée en produits) pour la quote-part correspondant aux dotations aux amortissements (charges) enregistrées pour l'exercice sur les biens qu'elle a permis de financer.

Les investissements acquis en 2021 ont été financés selon le détail ci-après

SUBVENTIONS 2021 au 31 décembre				
	Montants versés	VALEUR BRUTE début d'exercice	Révaluations	Augmentations Acquisitions
Sub Investissement				
Sub 2001		128 972,81 €		0,00 €
Sub 2004	825 250,00 €	825 250,10 €		0,00 €
Sub 2005	500 000,00 €	499 999,91 €		0,00 €
Sub 2006	1 000 000,00 €	1 000 000,66 €		0,00 €
Sub HdV	2 126 000,00 €	2 126 000,00 €		0,00 €
Sub M15	700 000,00 €	700 000,00 €		0,00 €
Sub 2007	1 174 000,00 €	1 174 000,00 €		0,00 €
Sub 2008	4 100 000,00 €	4 100 000,00 €		0,00 €
Sub 2009	3 000 000,00 €	3 000 000,00 €		0,00 €
Sub 2010	3 501 000,00 €	3 501 000,00 €		0,00 €
Sub 2011	1 486 000,00 €	1 486 000,00 €		0,00 €
Sub 2012	300 000,00 €	300 000,00 €		0,00 €
Sub 2013	540 000,00 €	540 000,00 €		0,00 €
Sub 2014	270 000,00 €	270 000,00 €		0,00 €
Sub 2015	300 000,00 €	300 000,00 €		0,00 €
Sub 2016	300 000,00 €	300 000,00 €		0,00 €
Sub 2017	300 000,00 €	300 000,00 €		0,00 €
Sub 2018	300 000,00 €	300 000,00 €		0,00 €
Sub 2019	150 000,00 €	150 000,00 €		0,00 €
Sub 2020	300 000,00 €	300 000,00 €		0,00 €
Sub 2021	300 000,00 €	0,00 €		300 000,00 €
Sub Mazas	1 560 636,00 €	1 560 636,00 €		0,00 €
Sub Boulogne	2 249 562,00 €	2 249 562,00 €		0,00 €
Sub Scholecher	1 710 000,00 €	1 710 000,00 €		0,00 €
Sub Bédier	337 600,00 €	328 541,75 €		9 058,25 €
Sub rue du pre	3 303 438,00 €	2 766 883,12 €		536 554,88 €
TOTAL GENERAL		29 916 846,35 €	0,00 €	845 613,13 €

AUDIT EUREX
Société de Commissaire aux Comptes
28 rue Notre Dame des Victoires
75002 PARIS
RCS Paris 340 900 422

	Diminutions		VALEUR BRUTE fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Sub Investissement				
Sub 2001			128 972,81 €	
Sub 2004			625 250,10 €	
Sub 2005			499 999,91 €	
Sub 2006			1 000 000,66 €	
Sub HdV			2 128 000,00 €	
Sub M15			700 000,00 €	
Sub 2007			1 174 000,00 €	
Sub 2008			4 100 000,00 €	
Sub 2009			3 000 000,00 €	
Sub 2010			3 501 000,00 €	
Sub 2011			1 486 000,00 €	
Sub 2012			300 000,00 €	
Sub 2013			540 000,00 €	
Sub 2014			270 000,00 €	
Sub 2015			300 000,00 €	
Sub 2016			300 000,00 €	
Sub 2017			300 000,00 €	
Sub 2018			300 000,00 €	
Sub 2019			150 000,00 €	
Sub 2020			300 000,00 €	
Sub 2021			300 000,00 €	
Sub Mazas			1 560 638,00 €	
Sub Boulogne			2 249 562,00 €	
Sub Schœlecher			1 710 000,00 €	
Sub Bedier			337 600,00 €	
Sub rue du pre			3 303 438,00 €	
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €	30 782 459,48 €	0,00 €

ASPP	Exercice clos le : 31 décembre 2021
------	-------------------------------------

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN (en €)

NATURE DES PROVISIONS	montant au début de l'exercice	augmentation dotations de l'exercice	Diminution : reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
réserves de trésorerie				0
amortissements dérogatoires				0
différence sur réalisation d'élément d'actif				0
Total I	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges				
provisions pour litiges	0	0	0	0
provisions pour litiges perso.	0	0	0	0
provisions pour amendes et pénalités	0			0
provisions pour pensions	1 279 809	1 233 308	1 279 809	1 233 308
provisions pour grosses réparations			0	0
provisions pour risques d'emploi				0
autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
Total II	1 279 809	1 233 308	1 279 809	1 233 308
Provisions pour dépréciation				
sur immobilisations incorporelles				
sur immobilisations corporelles				
sur immobilisations financières				
sur stocks en et en-cours	0	0		0
sur comptes clients et autres créances	110	65		175
autres provisions pour dépréciation (actifs financiers)	0			0
Total III	110	65	0	175
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 279 919	1 233 373	1 279 809	1 233 483

Les indemnités retraite

La provision pour indemnités retraite est déterminée en fonction de l'ancienneté, de l'âge du salarié, des dispositions de la convention collective et d'hypothèses statistiques.

- Le taux de rendement financier actifs L.T. (Valeur du TEC au 31 déc 2021) est de **0.10%**
- L'âge de départ à la retraite est de 65 ans.
- Le taux de rotation est lent
- La revalorisation des salaires : 1,012%
- Table de mortalité tableau 68 : 2016 2018.

La provision est calculée sur la base d'une mise à la retraite par l'employeur des salariés ayant atteint l'âge de 65 ans.

Dettes :

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	0	0	
Avances et acomptes reçus sur commandes	309 930	309 930	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 494 618	1 438 308	56 311
Dettes personnel	911 874	911 874	
Dettes fiscales et sociales	548 001	548 001	
Dépôts reçus	28 051		28 051
Autres dettes	2 969	2 969	
Total	3 295 442	3 211 080	84 361

Charges à payer :

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/21	31/12/20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408000 fournisseurs factures non parvenues immobilisations	0	0
408001 fournisseurs factures non parvenues biens et services	104 008	109 214
408010 fournisseurs factures non parvenues restauration	101 721	85 389
408020 fournisseurs factures non parvenues : immobilisations	0	0
408050 fournisseurs factures non parvenues	3 540	3 540
408060 fournisseurs factures non parvenues : subventions - repas	15 345	45 788
408070 aide à la construction non établie	31 089	30 140
408400 fournisseurs factures non parvenues immobilisations	336 577	0
total	592 279	274 071
Dettes fiscales et sociales		
428200 dettes provision/congés à payer	555 376	598 794
428600 personnel autres charges à payer intéressement	11 939	0
428620 personnel autres à charges à payer	87 934	56 863
438200 charges à payer - congés payés	211 043	0
438600 charges à payer organismes sociaux	41 043	253 250
438620 autres charges sociales à payer	0	0
438700 SS - Produits à recevoir	0	0
438702 Remboursement Prévoyance	45 264	48 984
471002 Compte d'attente Trésorerie	0	0
448600 Etat - Charges à payer	4 397	32 783
total	956 995	990 673
total Général	1 549 274	1 264 744

4 - LE COMPTE DE RESULTAT

4.1 CHARGES

Charges exceptionnelles

Charges exceptionnelles	montant
pénalités et amendes fiscales	169
Charges litiges personnels	0
dons & libéralité	
valeur nette de cession / immo.	61 492
dotations aux provisions litiges personnel	0
dotations aux provisions litiges	
charges exceptionnelles diverses : autres	20 660
total	82 322

4.2 PRODUITS

Produits exceptionnels

Produits exceptionnels	montant
quote-part subvention investissement	1 446 887
subvention exceptionnelle	28 591
quote-part VNC sub d'investissement	34 982
produits de cession (immobilisations)	97 306
produits sur exercice antérieur	4
reprises litiges personnels & risques	0
reprises sur amortissements	
produits exceptionnels divers	52 417
cartes perdues monétique	701
total	1 660 888

5 - AUTRES POINTS :

L'effectif de l'ASPP au 31 décembre 2021 est de **249** personnes dont **24** cadres et **225** non cadres soit **235** CDI et **14** DD.

Conformément aux directives de l'article 20 de la Loi du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous indiquons que les rémunérations brutes versées aux trois plus hauts cadres dirigeants de l'association pour l'exercice 2021 **représentent un montant global de 417 257€.**

Le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes est de **22 725.00€ HT.**

AUDIT EUREX

Société de Commissaire aux Comptes
28 rue Notre Dame des Victoires
75002 PARIS
RCS Paris 340 900 422

6- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE ET METHODE DE VALORISATION

CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURES

Conformément au règlement ANC 2018-06, nous relatons ci-après les contributions volontaires en natures identifiées :

La ville de PARIS met à notre disposition 14 locaux pour un montant valorisé par la Direction de l'Urbanisme à 3 798 463 € HT (valeur 2018).

La ville de PARIS met également à notre disposition certains fluides afin de nous permettre de fonctionner (électricité, eau, chauffage, etc...) pour lesquels l'absence de compteurs distincts ne nous permet pas de les valoriser.

◆◆◆◆◆◆◆◆◆◆

AUDIT EUREX
Société de Commissaire aux Comptes
28 rue Notre Dame des Victoires
75002 PARIS
RCS Paris 340 900 422