



61, RUE HENRI REGNAULT  
92075 – LA DEFENSE CEDEX

## **French American Foundation - France**

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance  
Capital de 8 320 000 Euros - RCS Nanterre 784 824 153

**French American Foundation France**

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

Siège social : 34 avenue de New-York - 75016 Paris

SIREN : 309 744 944

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Membres,

## 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 FRENCH AMERICAN FOUNDATION - FRANCE, 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<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## 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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

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 moral du président, dans le rapport du trésorier et dans les autres 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 les 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 était 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 des 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'entité 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 des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes,  
Mazars

Paris-La Défense, le 22 juin 2022



Signature  
numérique  
de Aurélie  
JOUBIN

Aurélie JOUBIN

## French American Foundation - France

Actif		Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	23 878	23 878		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>	<b>23 878</b>	<b>23 878</b>		
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst.techniques, mat.out.industriels	40 847	33 097	7 749	10 548
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>	<b>40 847</b>	<b>33 097</b>	<b>7 749</b>	<b>10 548</b>
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	<b>TOTAL</b>				
<b>Total I</b>		<b>64 725</b>	<b>56 975</b>	<b>7 749</b>	<b>10 548</b>
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances <sup>(3)</sup>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	171 754	80 000	91 754	280 269
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	2 850		2 850	18 339
	<b>TOTAL</b>	<b>174 604</b>	<b>80 000</b>	<b>94 604</b>	<b>298 608</b>
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	2 187 757		2 187 757	1 954 369
	Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	5 303		5 303	19 325
<b>Total II</b>		<b>2 367 664</b>	<b>80 000</b>	<b>2 287 664</b>	<b>2 272 302</b>
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>		<b>2 432 390</b>	<b>136 975</b>	<b>2 295 414</b>	<b>2 282 851</b>
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

## French American Foundation - France

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	266 054	266 054
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	1 380 695	1 380 695
	Report à nouveau	79 403	73 082
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		71 709	6 321
Situation nette (sous-total)		1 797 863	1 726 154
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total I		1 797 863	1 726 154
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques	461	13 153
	Provisions pour charges		
Total III		461	13 153
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 409	42 098
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	70 500	94 294
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	22 003	24 721
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	375 175	382 429
Total IV		497 089	543 543
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		2 295 414	2 282 851
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

## French American Foundation - France

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	637 814	511 618
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	37 900	26 140
	Mécénats	317 855	238 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		5 145
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	16 746	12 109
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	9	28
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		1 010 325	793 041
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	369 448	211 629
	Aides financières	10 120	13 297
	Impôts, taxes et versements assimilés	24 792	24 608
	Salaires et traitements	371 829	342 474
	Charges sociales	140 259	136 609
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 842	24 374
	Dotations aux provisions	40 000	26 205
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	269	7 090
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		961 561	786 289
1. Résultat d'exploitation (I-II)		48 764	6 752



## French American Foundation - France

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 853	2 751
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>1 853</b>	<b>2 751</b>
Charges financières	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	19 123	307 4
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV</b>	<b>143</b>	<b>311</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>1 710</b>	<b>2 439</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>50 474</b>	<b>9 191</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	21 900	
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>21 900</b>	
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	375	1 760 558
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>	<b>375</b>	<b>2 318</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>21 524</b>	<b>-2 318</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		290	552
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>1 034 079</b>	<b>795 793</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>962 370</b>	<b>789 471</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>71 709</b>	<b>6 321</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		111 683	106 376
<b>Total</b>		<b>111 683</b>	<b>106 376</b>
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		111 683	106 376
<b>Total</b>		<b>111 683</b>	<b>106 376</b>



**KPMG S.A.**  
**Economie Sociale et Solidaire**  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris la Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 40  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 18  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# French American Foundation - France

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le  
31 décembre 2021

Montants exprimés en Euros

Ce rapport contient 15 pages

## Table des matières

1	Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité	1
1.1	Objet social	1
1.2	Missions sociales	1
1.3	Moyens mis en œuvre et ressources	2
2	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	3
2.1	Événements principaux de l'exercice	3
2.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	3
3	Principes, règles et méthodes comptables	4
3.1	Présentation des comptes	4
3.2	Méthode Générale	4
3.3	Changement de méthode d'évaluation	4
3.4	Changement de méthode de présentation	4
4	Informations relatives au bilan	5
4.1	Actif	5
4.1.1	Tableau des immobilisations	5
4.1.2	Tableau des amortissements	5
4.1.3	Immobilisations incorporelles	6
4.1.4	Immobilisations corporelles	6
4.1.5	Créances	7
4.1.6	Produits à recevoir	7
4.1.7	Disponibilités	7
4.1.8	Charges constatées d'avance	8
4.2	Passif	9
4.2.1	Fonds associatifs	9
4.2.2	Provisions pour risques et charges	9
4.2.3	Etat des dettes	10
4.2.4	Charges à payer	10
4.2.5	Produits constatés d'avance	10
5	Informations relatives au compte de résultat	11
5.1	Ventilation des produits d'exploitation	11
5.2	Ventilation de l'effectif au 31 décembre 2021	11
5.3	Produits et charges exceptionnelles	11
6	Autres informations	12
6.1	Information relative à la rémunération des dirigeants	12



6.2	Bénévolat et contributions en nature	12
6.3	Provisions en matière de retraite	12
6.4	Statut fiscal de l'association	12
6.5	Information concernant les honoraires du commissaire aux comptes	12

# **1 Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité**

## **1.1 Objet social**

La French American Foundation - France, créée en 1975, est un lieu de débats et d'échanges réguliers pour approfondir les relations entre la France et les États-Unis.

Elle cultive et incarne le dialogue transatlantique au seul service de l'amitié entre les deux pays et les deux peuples au plus haut niveau et dans tous les domaines : politique, diplomatique, militaire, économique, culturel, universitaire et médiatique.

## **1.2 Missions sociales**

La French American Foundation - France a mis en place différents programmes développés au fil des années tels que les Young Leaders, Young Talents, Cyber Security, Health Initiative et Translation Prize.

- Le programme Young Leaders incarne, au plus haut niveau, le dialogue Transatlantique que promeut la French-American Foundation - France. Chaque année, il sélectionne 10 Français et 10 Américains, âgés de 30 à 40 ans, considérés comme remarquables dans leur domaine d'activité ou de compétence. Une fois sélectionnés, les lauréats retenus participent à deux séminaires de cinq jours chacun, répartis sur deux années consécutives – alternativement en France et aux États-Unis – afin d'échanger sur des thèmes majeurs, communs aux deux pays, et d'approfondir leurs champs d'intérêts mutuels.
- Le programme Young Talents, créé en 2018 avec l'association Sport dans la Ville, permet à huit jeunes lauréats (âgés de 18 à 25 ans) de voyager aux États-Unis afin d'approfondir leur ouverture d'esprit, leur connaissance de l'Amérique et de sa culture.
- Le programme Cyber Security réunit des experts français et américains issus d'institutions ou d'entreprises pour discuter des nouvelles menaces cyber, des manipulations de l'information sur les réseaux sociaux ainsi que de la question des normes internationales et de régulation.
- Le programme Health Initiative a pour objectif de permettre aux acteurs du monde de la santé et de son environnement de se retrouver et d'échanger sur les bonnes pratiques dans un contexte transatlantique.
- La French-American Foundation - France met en valeur le thème de la culture en organisant des rencontres avec des auteurs, des artistes, mais aussi en créant des partenariats avec des musées, des théâtres et les différents acteurs culturels du moment. Le programme Translation Prize récompense chaque année la meilleure traduction française d'un ouvrage américain pour une première publication en France.

La French American Foundation - France a mis en place différents cycles de rencontres développés au fil des années :

- Les Breakfast, rendez-vous mensuel de la French-American Foundation – France qui rassemblent chaque mois, au Pavillon Ledoyen à Paris, près de 150 décideurs d'entreprises autour d'une personnalité française ou américaine venue échanger sur sa vision des relations entre la France et les États-Unis. L'échange est animé par des journalistes ou experts du sujet, toujours avec un point de vue transatlantique.
- Le dîner de Gala, événement majeur de la French-American Foundation - France et de l'amitié franco-américaine qui rassemble chaque année près de 700 personnalités, ministres, diplomates, chefs d'entreprises (membres et amis de la Fondation), journalistes, autour d'un thème porteur des valeurs transatlantiques.
- Les Spécial Events accueillent des personnalités américaines de passage à Paris dans le cadre d'événements (conférences, dîners, petits déjeuners) et propose des cycles de rencontres liés à un thème particulier, à une actualité spécifique.
- Les Young Leaders Perspectives, rendez-vous hebdomadaires sous format de webinaire rassemblent deux Young Leaders, français et américain, autour de différentes thématiques

### **1.3 Moyens mis en œuvre et ressources**

L'association est administrée par un comité exécutif, composé du Président de l'association, de quatre vice-Présidents, d'un Trésorier, de cinq autres membres exécutifs, de trois Présidents d'honneur et de plusieurs membres.

Le siège social de l'association réunit :

- Une Directrice Générale,
- Des responsables de programmes,
- Une responsable administrative et financière,
- Une Office Manager.

Les ressources annuelles de l'association comprennent essentiellement les cotisations, souscriptions et participations de ses membres et partenaires, le produit de manifestations, le produit de libéralités.



## **2 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

### **2.1 Événements principaux de l'exercice**

En raison de l'épidémie de coronavirus, l'association a adapté son organisation dans le respect des conditions sanitaires et mis en place des procédures de Télétravail afin de poursuivre son activité.

Cette pandémie et cette réorganisation ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation de l'association.

### **2.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture**

La pandémie de Covid-19 se poursuit en 2022. L'association met en place les mesures pour garantir la continuité d'exploitation.

L'association est très vigilante à l'égard des effets économiques résultant de la guerre en Ukraine qui sévit depuis le 24 février 2022. Malgré le fait que l'association n'ait aucune exposition à la Russie ou à l'Ukraine, cet événement intervenu post-clôture pourrait affecter l'environnement économique de l'association.

Néanmoins, à la date d'établissement des comptes annuels, aucun élément susceptible d'affecter significativement l'activité de l'association n'est survenu et/ou connu. Il n'est pas possible d'apprécier les conséquences à moyen terme de cette situation sur les actifs et passifs de l'association.

### **3 Principes, règles et méthodes comptables**

#### **3.1 Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan ;
- Le compte de résultat ;
- L'annexe.

#### **3.2 Méthode Générale**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et 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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques

La comptabilité générale est organisée pour tracer les flux des différents programmes et cycles de rencontres.

#### **3.3 Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### **3.4 Changement de méthode de présentation**

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



## 4 Informations relatives au bilan

### 4.1 Actif

#### 4.1.1 Tableau des immobilisations

Types d'immobilisations	31/12/2020	Acquisitions	Sorties	31/12/2021
Logiciels	3 885			3 885
Site internet	19 993			19 993
Site internet en cours	0			0
<b>Total incorporel</b>	<b>23 878</b>			<b>23 878</b>
Instal. agencements	7 605			7 605
Mat. informatique	19 484	2 044		21 528
Mobilier de bureau	11 714			11 714
<b>Total corporel</b>	<b>38 803</b>	<b>2 044</b>		<b>40 847</b>
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>62 682</b>	<b>2 044</b>		<b>64 725</b>

#### 4.1.2 Tableau des amortissements

Types d'amortissements	31/12/2020	Dotations	Reprises	31/12/2021
Amort. logiciels	3 885			3 885
Amort. site internet	19 993			19 993
<b>Amort. incorporels</b>	<b>23 878</b>			<b>23 878</b>
Amort. instal. agenc.	7 605			7 605
Amort. mat. informatiq.	8 935	4 842		13 777
Amort. mobilier bureau	11 714			11 714
<b>Amort. corporels</b>	<b>28 254</b>	<b>4 842</b>		<b>33 097</b>
<b>Total actif amortis</b>	<b>52 133</b>	<b>4 842</b>		<b>56 975</b>

### 4.1.3 Immobilisations incorporelles

Aucun mouvement sur l'exercice 2021 concernant les immobilisations incorporelles.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

#### 4.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 ans
Site internet	Linéaire	1 ans

### 4.1.4 Immobilisations corporelles

L'association s'est équipée de biens informatiques récents, fonctionnels en télétravail pour une valeur de 4 842 euros.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

#### 4.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations et agencements	Linéaire	2 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

#### 4.1.5 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	171 154	171 154	
Autres créances	2 850	2 850	
Charges constatées d'avance	5 303	5 303	
<b>Total</b>	<b>179 307</b>	<b>179 307</b>	<b>-</b>

(1) Prêts accordés en cours d'exercice  
Prêts récupérés en cours d'exercice

Toutes les créances de l'actif circulant ont une échéance inférieure à un an.

Les provisions pour dépréciation des créances des exercices précédents d'un total de 40 000 euros sont conservées. Les provisions pour dépréciation des créances de l'exercice 2021 s'élèvent à 40 000 euros.

A la clôture des comptes de l'exercice 2021, l'ensemble des créances sont dépréciées pour un total de 80 000 euros.

#### 4.1.6 Produits à recevoir

Les produits à recevoir de 2 850 euros comprennent essentiellement une cotisation pour 1 000 euros et des remboursements de formation de salariés attendus pour 1 800 euros.

#### 4.1.7 Disponibilités

Au 31 décembre 2021, les comptes à terme mensuels et successifs atteignent un montant de 1 731 854 euros et ont permis de réaliser durant l'exercice des produits financiers de 1 209 euros imposés à l'impôt société au taux réduit de 24%.

L'association dispose d'un compte sur Livret A d'un montant de 76 034 euros, intérêts de l'exercice compris.

Les disponibilités s'élèvent à 379 867 € au 31 décembre 2021 et sont constituées de :

- Compte bancaire pour 377 410 € ;
- Compte en USD pour 2 265 € ;
- Caisse pour 192 €.



#### **4.1.8 Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance sont représentées essentiellement par les charges d'assurance, de maintenance et d'abonnements pour 5 303€.



## 4.2 Passif

### 4.2.1 Fonds associatifs

Variations des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
<b>Fonds sans droit de reprise</b>					
Fonds associatifs sans droit de reprise	-				-
Fonds propres Statutaires	266 054				266 054
<b>Autres Réserves</b>					
Réserves pour projet	1 303 736		76 959		1 380 695
Réserves pour retraite	76 959			76 959	-
Report à nouveau	73 082	6 321			79 403
Résultat	6 321	- 6 321	71 709		71 709
<b>Total</b>	<b>1 726 154</b>	<b>-</b>	<b>148 668</b>	<b>76 959</b>	<b>1 797 863</b>

### 4.2.2 Provisions pour risques et charges

Le montant total de l'indemnité de départ à la retraite comptabilisé au 31 décembre 2021 s'élève à 461 euros. La reprise de provisions pour indemnité de départ à la retraite de l'exercice 2021 s'élève à 12 692 euros.

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Provision pour départ à la retraite	13 153		12 692	461
<b>Total</b>	<b>13 153</b>	<b>-</b>	<b>12 692</b>	<b>461</b>

#### 4.2.3 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Avances et acomptes reçus		-		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 409	29 409		
Dettes fiscales et sociales	70 500	70 500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	22 003	22 003		
Produits constatés d'avance	375 175	375 175		
<b>Total</b>	<b>497 089</b>	<b>497 087</b>		

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice

Toutes les dettes sont d'échéance inférieure à un an.

#### 4.2.4 Charges à payer

Les charges à payer de l'exercice s'élèvent à 44 588 euros.

Ces charges se décomposent comme suit :

- Les factures fournisseurs non encore parvenues au 31 décembre 2021 pour un montant de 16 469 euros,
- Des notes de frais de salariés non encore parvenues au 31 décembre 2021 pour un montant de 231 euros,
- Les dettes sociales de congés à payer aux salariés pour 27 598 euros,
- Les dettes fiscales pour impôt sociétés sur les produits financiers pour 290 euros,

#### 4.2.5 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance d'un total de 375 175 euros portent sur les éléments suivants :

- des participations 2020 à des programmes 2022 pour un montant de 42 000 euros
- des participations 2021 à des programmes 2022 pour un montant de 290 000 euros
- des cotisations 2022 pour un montant de 43 175 euros.

## 5 Informations relatives au compte de résultat

### 5.1 Ventilation des produits d'exploitation

	2021	2020
Cotisations	637 814	511 618
Dons	37 900	26 140
Participations programmes (Mécénats)	317 855	238 000
Contributions financières	0	5 145
Reprises de provisions	12 692	12 000
Transferts de charges	4 055	109
Produits divers	9	28
<b>Total</b>	<b>1 010 325</b>	<b>793 041</b>

### 5.2 Ventilation de l'effectif au 31 décembre 2021

Catégories	Personnel salarié Equivalent temps plein 2021
Employés	3,7
Cadres	1,6
<b>Total</b>	<b>5,3</b>

### 5.3 Produits et charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles concernent des sommes non significatives.

Les produits exceptionnels de 21 900 euros concernent des sommes encaissées en doublon depuis plus de 3 ans.

## **6 Autres informations**

### **6.1 Information relative à la rémunération des dirigeants**

Dans le respect de l'article 20 de la loi n°2006-589 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association n'a comptabilisé aucun montant en charge de salaires correspondant aux rémunérations brutes des dirigeants pour la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 au 31 décembre 2021.

### **6.2 Bénévolat et contributions en nature**

Afin d'assurer l'ensemble de ses missions, l'association a bénéficié de l'engagement gratuit d'administrateurs et de bénévoles. L'association a mis en place un processus d'identification des temps passés pour l'organisation des programmes et des rencontres, à l'exclusion des temps passés par les administrateurs dans le cadre de leur mandat de gestion de l'association (comités et séances plénières).

En 2021, le cumul des temps passés valorisés pour chaque bénévole sur la base d'un coût moyen d'intervention s'élève à 111 683 euros.

### **6.3 Provisions en matière de retraite**

La provision pour indemnité de fin de carrière comptabilisée a été calculée à partir des hypothèses suivantes :

- Age théorique de départ : compris entre 62 et 65 ans,
- Taux d'actualisation : 0,33 %,
- Taux d'évolution des rémunérations : 1 %.

Ce calcul, effectué sur la base de la Convention Collective Nationale de l'Animation, porte la provision au 31 décembre 2021 à un montant de 461 euros charges sociales et fiscales patronales comprises de 48 %.

### **6.4 Statut fiscal de l'association**

L'association n'est pas assujettie aux impôts commerciaux.

Elle est redevable de 290 euros au titre de l'impôt sociétés au taux réduit de 24% sur les produits financiers.

### **6.5 Information concernant les honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes, pour sa mission relative à l'exercice 2021, s'élève à 8 660 euros.