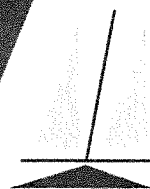


## **FACE NORMANDIE**

Siège social : 9 Place de la Pucelle,  
BP 41043, 76172 ROUEN Cedex

Audit  
Conseil  
Expertise-Comptable

**Ensemble pour accompagner votre développement**



**Groupe Laviale**

Audit Conseil Expertise-comptable

# **FACE NORMANDIE**

Siège social : 9 Place de la Pucelle,  
BP 41043, 76172 ROUEN Cedex

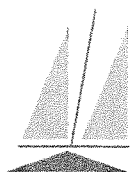
## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

### **GROUPE LAVIALE**

Siège social : 2 Villa de Lourcine, 75014 PARIS

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



## GROUPE LAVIALE

Audit, Conseil, Expertise-Comptable

[www.laviale.com](http://www.laviale.com)

Membre du

**GROUPE SYNERGA** : [www.synerga.net](http://www.synerga.net)

et de **MSI** : [www.msiglobal.org](http://www.msiglobal.org)

(correspondants dans 100 pays)

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS** **Exercice clos le 31 décembre 2021**

Aux adhérents,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de FACE NORMANDIE 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 votre entité 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

16/24, rue de Cabanis  
Adresse postale : 2, Villa de Loureline  
75014 Paris  
Tél. 01 70 36 96 96 - Fax 01 70 36 96 97  
[michel.deudon@laviale.com](mailto:michel.deudon@laviale.com)

2, rue Jean Mermoz - 91080 Courcouronnes  
B.P. 80181 - 91006 Evry Cedex  
Tél. 01 70 36 96 80 - Fax 01 70 36 96 81  
[eric.mes-sin@laviale.com](mailto:eric.mes-sin@laviale.com)  
[van-pierre.moisset@laviale.com](mailto:van-pierre.moisset@laviale.com)

1, quai George V  
B.P. 125 - 76051 Le Havre Cedex  
Tél. 01 70 36 96 60 - Fax 01 70 36 96 61  
[cecile.laviale@laviale.com](mailto:cecile.laviale@laviale.com)  
[eric.rollin@laviale.com](mailto:eric.rollin@laviale.com)

Services administratifs : 10, route du Baillage - 76560 Bénerville - Tél. 01 70 36 96 50 - Fax 01 70 36 96 51  
[cecile.laviale@laviale.com](mailto:cecile.laviale@laviale.com) - [francoise.laviale@laviale.com](mailto:francoise.laviale@laviale.com)

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Paris-Ile-de-France et de Rouen-Normandie  
Société de Commissaires aux Comptes membres de la Compagnie Régionale de Paris et de Rouen  
SARL au capital de 2 700 130 € - RCS Paris 393 533 840 - TVA : FR66 393 533 840

## **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 associations, 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, notamment pour ce qui concerne :

### Subventions

Notre audit a porté plus particulièrement sur le poste des subventions d'exploitation dans leur traduction comptable tant au niveau de leur réalité que de la séparation des exercices.

Nous avons examiné les conventions et autres éléments probants sous-tendant le caractère approprié de la comptabilisation de ces subventions, notamment concernant la réalité et la séparation des exercices.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **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'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 les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait au Havre, le 15 septembre 2022,

Le Commissaire aux comptes

---

**GROUPE LAVIALE**

**Eric ROLLIN**

---

---



# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	15 233,00	76 889,00
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	504 679,82	205 563,00
	Dons	23 878,20	10 378,15
	Cotisations	31 930,00	12 850,00
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	11,54	340,69
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	6 646,95	3 836,69
	Autres produits	89 969,00	210 748,08
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>672 348,51</b>	<b>520 605,61</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	97 075,24	176 466,65
	Impôts, taxes et versements assimilés	10 230,97	2 931,55
	Rémunération du personnel	429 178,31	220 159,13
	Charges sociales	122 291,86	67 019,91
	Subventions accordées par l'association		17 488,00
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 761,20	432,61
	Dotation aux provisions	2 539,00	33 088,00
	Autres charges	5,76	18,18
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>667 082,34</b>	<b>517 604,03</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>5 266,17</b>	<b>3 001,58</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	39,02	25,84
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	284,48	
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(245,46)</b>	<b>25,84</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>5 020,71</b>	<b>3 027,42</b>
	Produits exceptionnels	7 550,55	
	Charges exceptionnelles	4 041,00	360,00
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>3 509,55</b>	<b>(360,00)</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>679 938,08</b>	<b>520 631,45</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>671 407,82</b>	<b>517 964,03</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>8 530,26</b>	<b>2 667,42</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>46 297,37</b>	<b>9 061,90</b>
	Bénévolat	46 297,37	9 061,90
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>46 297,37</b>	<b>9 061,90</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	46 297,37	9 061,90
	Personnel bénévole		

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	26 759,96	6 193,81	20 566,15	11 047,35
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>26 759,96</b>	<b>6 193,81</b>	<b>20 566,15</b>	<b>11 047,35</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	265 689,52		265 689,52	70 369,32
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	249 259,35		249 259,35	204 800,15
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 240,69		2 240,69	1 778,85
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>517 189,56</b>		<b>517 189,56</b>	<b>276 948,32</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>543 949,52</b>	<b>6 193,81</b>	<b>537 755,71</b>	<b>287 995,67</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(6 859,91)	(9 527,33)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>8 530,26</b>	<b>2 667,42</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 670,35</b>	<b>(6 859,91)</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>1 670,35</b>	<b>(6 859,91)</b>
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	41 494,00	38 955,00
	<b>Total des provisions</b>	<b>41 494,00</b>	<b>38 955,00</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	67 636,68	75 000,00
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 092,44	8 533,55
	Dettes fiscales et sociales	76 174,54	58 867,40
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 000,00	
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	332 687,70	113 499,63
	<b>Total des dettes</b>	<b>494 591,36</b>	<b>255 900,58</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>537 755,71</b>	<b>287 995,67</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	8 530,26	2 667,42
	(1) Dont à moins d'un an	441 860,17	180 900,58
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **537 756** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **679 938** euros et un total **charges** de **671 408** euros dégageant ainsi un **résultat** de **8 530** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.  
Il a une durée de **12** mois.

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

## Cadre légal de référence

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2021 ont été établis et présentés conforméments :

- Aux dispositions du code de commerce ;
- Aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général ;
- Aux dispositions spécifiques du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC n°2020-08.

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

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

## Changement de méthode comptable

Pas de changement de méthode comptable sur l'exercice.

## Evènements significatifs de l'exercice et postérieurs à la clôture

COVID-19 : Impact du covid-19 dans les comptes clos au 31/12/2021 :

Suite aux annonces gouvernementales relatives à la pandémie du Covid-19 déclarée le 20 janvier 2020, l'Association Face Normandie avait dû suspendre une partie de ses activités et actions initialement prévues sur 2020. Ainsi, une partie des subventions initialement attribuées pour des actions qui auraient dû être réalisées en 2020, ont été reportées sur 2021 (au même titre que ces actions), avec l'accord oral du financeur.

Ces reports concernaient principalement :

- des actions auprès des collèges et lycées
- des actions sur le développement économique et l'emploi

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivants la mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Mobilier de bureau & informatique, mobilier 2 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

### **Créances et dettes**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Engagement de retraite et avantages assimilés**

Les engagements de retraite et avantages assimilés sont évalués en application de la recommandation ANC n°2013-02.

Le calcul ne résulte pas de l'évaluation actuarielle mais d'un calcul réalisé par salarié, selon les hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite est de 63 ans ;
- Départ volontaire à la retraite à l'initiative du salarié

Le montant de l'engagement de retraite calculé n'est pas significatif à la clôture de l'exercice;

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## **Provisions**

En 2019, une demande de rescrit fiscal a été formulée auprès de l'Administration concernant l'assujettissement ou non à la TVA de l'association FACE Normandie pour certaines de ses actions menées.

Par prudence, il a été provisionné en comptabilité 100% du montant soit :

- 18 682€ correspondant à la TVA collectée pour ces actions sur 2019 et 2020.
- 2 539€ correspondant à la TVA collectée pour ces actions sur 2021.

## **Produits du compte de résultat**

### ***1) Cotisations sans contrepartie***

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

### ***2) Dons manuels***

Le poste "dons manuels" comprend les dons manuels monétaires dont le fait générateur est l'encaissement, enregistrés au fur et à mesure de leur collecte.

### ***3) Mécénat***

Le mécénat est un soutien financier ou matériel apporté par une personne morale ou une personne physique à une action ou une activité d'intérêt général.

Si la convention est pluriannuelle, la part attribuée relative aux exercices ultérieurs est comptabilisée en produits constatés d'avance.

Un mécénat financier constitue une contribution volontaire en nature.

### ***4) Contributions financières sans contrepartie***

Une contribution financière est un soutien facultatif octroyé par une autre entité. Ces contributions ne constituent pas la rémunération de prestations ou de fourniture de biens.

Les contributions financières ainsi définies sont comptabilisées à la signature de la convention d'octroi dans un compte de produits :

- d'exploitation, si elles correspondent à une ressource relevant de l'activité courante de l'entité ;
- exceptionnels, si elles ne relèvent pas de l'activité courante de l'entité.

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## 5) Autres produits

La rubrique "autres produits non liés à la générosité du public" comprend :

Rubrique	Exercice 2021	Exercice 2020	Exercice 2019
Prestations de services :			
La Poste	15 233.00€	76 889.00€	35 200.00€

## 6) Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction d'une subvention rattachée à une action ciblée qui ne serait pas achevée en totalité, à la clôture de l'exercice, est inscrite en produits constatés d'avance (en fonction de l'avancement du projet).

## 7) Contributions volontaires

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services.

A ce titre, l'association a bénéficié :

- de contribution de biens (matériel informatique) à hauteur de 4 675€
- de contribution en services (mise à disposition de locaux) à hauteur de 16 022€

## 8) Mécénat de compétences

L'association a bénéficié d'un mécénat de compétences suite à une convention signée pour la période du 01/07/2021 au 30/06/2022. La valeur globale de ce mécénat est de 48 000€. L'association a constaté une valeur de 24 000€ au titre de 2021.

L'association a également bénéficié d'un second mécénat de compétences portant sur 8 ateliers sur la période du 01/09/2021 au 31/08/2022. Au 31/12/2021, 2 ateliers ont été réalisés pour une valeur de 1 600€.

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## AUTRES INFORMATIONS SUR LE CONTENU DE POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

### Honoraires des commissaires-aux-comptes

Le montant des honoraires des commissaires-aux-comptes figurant au compte de résultat se présente comme suite :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Contrôle légal des comptes (HT)	5 840.00€	3 700.00€
Autres missions		
<b>Total</b>	<b>5 840.00€</b>	<b>3 700.00€</b>

## AUTRES INFORMATIONS RELATIVES DE L'ANNEXE

### Informations relatives au personnel salarié

L'effectif moyen salarié de l'association pendant l'exercice par catégorie, se décompose ainsi :

Rubriques	Nombre des personnes	Nombre d'heures DADS	Equivalent plein-temps
Personnel salarié	16		
Personnel mis à disposition			
CES et/ou autres...			
<b>Total</b>	<b>16</b>		

### Frais remboursés aux administrateurs dans l'exercice

Néant.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 479,96		15 280,00			26 759,96
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 479,96		15 280,00			26 759,96
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		11 479,96		15 280,00			26 759,96



# Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	432,61	5 761,20		6 193,81
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>432,61</b>	<b>5 761,20</b>		<b>6 193,81</b>
<b>TOTAL</b>		<b>432,61</b>	<b>5 761,20</b>		<b>6 193,81</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	38 955,00	2 539,00		41 494,00
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>38 955,00</b>	<b>2 539,00</b>		<b>41 494,00</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>38 955,00</b>	<b>2 539,00</b>		<b>41 494,00</b>

Dont dotations  
et reprises

{  
- d'exploitation  
- financières  
- exceptionnelles

2 539,00

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	265 689,52	265 689,52	
	Charges constatées d'avance	2 240,69	2 240,69	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>267 930,21</b>	<b>267 930,21</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	67 636,68	14 905,49	52 731,19	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 092,44	15 092,44		
	Personnel et comptes rattachés	22 110,88	22 110,88		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 094,22	44 094,22		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 969,44	9 969,44		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 000,00	3 000,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	332 687,70	332 687,70		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>494 591,36</b>	<b>441 860,17</b>	<b>52 731,19</b>	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 395,87			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

# Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>2 240,69</b>
CCA téléphonie	01/01/2022 31/01/2022	402,08	
CCA assurance	01/01/2022 31/12/2022	1 838,61	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>2 240,69</b>

# Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>332 687,70</b>
Subventions Etat		110 656,13	
Subventions collectivités		167 399,73	
Subventions partenariats		4 425,00	
Subventions entreprises		8 351,34	
Contributions financières		41 855,50	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>332 687,70</b>

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	245 416	49 309	196 107	397,71
<b>TOTAL</b>	<b>245 416</b>	<b>49 309</b>	<b>196 107</b>	<b>397,71</b>

### Détail des produits à recevoir

- Actions pour l'emploi : 1 100€
- Accompagnement des publics en situation de vulnérabilité : 244 315.96€

# Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(9 527,33)	2 667,42		(6 859,91)
Résultat de l'exercice	2 667,42	8 530,26	2 667,42	8 530,26
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>(6 859,91)</b>	<b>11 197,68</b>	<b>2 667,42</b>	<b>1 670,35</b>

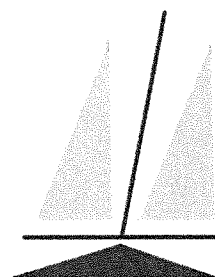


16/24, rue de Cabanis  
Adresse postale : 2, Villa de Lourcine - 75014 Paris  
Tél. 01 70 36 96 96  
michel.deudon@laviale.com  
maud.laviale@laviale.com

2, rue Jean Mermoz  
BP 80181 - 91006 Evry Cedex  
Tél. 01 70 36 96 80  
eric.messina@laviale.com  
jean-pierre.moisset@laviale.com

1, quai George V - BP 125  
76051 Le Havre Cedex  
Tél. 01 70 36 96 60  
cecile.laviale@laviale.com  
eric.rollin@laviale.com

**laviale.com**



**Groupe Laviale**

Audit Conseil Expertise-comptable

Adhérent



Membre

