

ASSOCIATION VAINCRE L'AUTISME

51 Rue Servan – 75011 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2021
Association VAINCRE L'AUTISME

A l'assemblée générale de l'association VAINCRE L'AUTISME,

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 VAINCRE L'AUTISME relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les points exposés dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

RESPONSABILITES 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'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 conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 à Toulouse le 31 octobre 2023,

Pour le cabinet OTTI

Commissaire aux comptes



Matthieu ZAMBONI

Commissaire aux comptes

ASSOCIATION VAINCRE L'AUTISME

Exercice clos le 31 Décembre 2021

Bilan
Compte de Résultat
Annexes

Bilan Actif



	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	18 380	14 386	3 994	3 994
Autres immobilisations incorporelles	623	623		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	201 941	165 836	36 105	45 193
Immobilisations corporelles en cours				3 000
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 207		13 207	13 053
	TOTAL I	234 150	180 845	53 305
Comptes de liaison				65 240
	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	106		106	1 189
Créances reçues par legs ou donations	136 177		136 177	
Autres	9 425		9 425	11 509
Valeurs mobilières de placement				10 757
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	539 853		539 853	530 491
Charges constatées d'avance	2 226		2 226	3 540
	TOTAL III	687 786	687 786	557 485
Frais d'émission des emprunts				IV
Primes de remboursement des obligations				V
Ecart de conversion actif				VI
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	921 937	180 845	741 092	622 725

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	82 447	82 447
Autres réserves		
Report à nouveau	-112 077	-374 144
Excédent ou déficit de l'exercice	-58 839	262 066
	Situation nette	-88 470
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	28 830	35 491
Provisions règlementées		
	TOTAL I	-59 639
Comptes de liaison	II	5 861
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	136 177	
Fonds dédiés		
	TOTAL III	136 177
PROVISIONS		
Provisions pour risques	16 395	
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	16 395
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	515 211	499 649
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 495	73 433
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	60 403	43 732
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	50	50
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	648 159
Ecart de conversion passif	VI	616 864
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	741 092
		622 725

Compte de résultat



	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	32 130	41 059
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	585 609	578 263
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	31 048	19 712
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 371	5 381
Utilisations des fonds dédiés		27 640
Autres produits	7	201
	TOTAL I	651 165
		672 256
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		2 034
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	219 804	207 122
Aides financières	16 377	6 198
Impôts, taxes et versements assimilés	8 118	13 738
Salaires et traitements	326 787	336 790
Charges sociales	123 776	94 966
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 089	10 192
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	938	
	TOTAL II	704 889
		671 041
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-53 724
		1 215
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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		
	TOTAL III	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-53 724
		1 215

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat (Suite)



	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	6 000	154 086
Sur opérations en capital	6 661	6 837
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		100 000
TOTAL V	12 661	260 923
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 381	72
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	16 395	
TOTAL VI	17 776	72
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-5 115	260 851
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	663 826	933 179
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	722 665	671 113
EXCEDENT OU DEFICIT	-58 839	262 066
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	73 792	33 313
Bénévolat	71 193	
TOTAL	144 985	33 313
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	73 792	33 313
Personnel bénévole	71 193	
TOTAL	144 985	33 313

Règles et méthodes comptables



Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 741 092 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -58 839 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Activité de l'association

L'association Vaincre l'autisme a été fondée dans le but de créer un dialogue entre une structure compétente et les parents d'enfants autistes. Ce principe reste l'un des piliers de l'action de l'association. Ainsi, le " Futuroschool " s'inscrit dans la volonté d'impliquer les parents à 100% dans le processus d'éducation de leurs enfants puisqu'ils seront co-auteurs du programme éducatif.

Conformément à ses statuts, l'association a pour missions de :

- Mobiliser les familles, les médecins et les chercheurs pour identifier les causes de l'autisme.
- Mettre en place une stratégie européenne et internationale de Recherche fondamentale et clinique.
- Former les professionnels au diagnostic et à l'intervention précoce basés sur des traitements thérapeutiques et éducatifs pour réduire les symptômes de l'autisme.
- Former et impliquer les parents pour améliorer l'état de santé de l'enfant.
- Réduire les souffrances, l'isolement, les discriminations et les difficultés économiques pour améliorer la qualité de vie. Assurer aux malades une place dans la société avec l'accès à la citoyenneté.
- Sensibiliser la société au grave problème de santé publique qu'est l'autisme. Mobiliser la générosité des citoyens pour l'éradiquer.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêt des comptes.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'association Vaincre l'autisme a été contrôlée par l'URSSAF en 2022 pour la période du 01/01/2019 au 31/12/2020. Ce contrôle a eu pour conséquence un redressement à hauteur de 16,9 K€ qui a été provisionné dans les comptes au 31/12/2021.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.



MATTHIEU ZAMBONI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

- Logiciels
- Agencements et aménagements
- Mobilier de bureau et informatique
- Mobilier
- Matériel professionnel

1 à 5 ans,
5 à 15 ans,
3 à 4 ans,
3 à 5 ans,
3 à 5 ans.

Créances

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

Produits-Usagers

Les cotisations sont comptabilisées lors de leur encaissement effectif.

Les concours publics et subventions d'exploitation correspond à la dotation globale arrêté par l'ARS: 582.176 €.

Aides financières

L'association Vaincre l'autisme à versées des aides financières à hauteur de 16 K€ au titre de l'année 2021 à l'association Vaincre l'autisme Maroc.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n °2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Le montant des droits acquis par les salariés pour les indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, ne font pas l'objet d'une comptabilisation et l'estimation qui pourrait en être faite n'est pas jugée significative.

Contributions volontaires en nature

Bénévolat :

Le coût du bénévolat représente pour l'année 2021 : 71 193 €.

Prestation en nature :

Vaincre l'autisme a bénéficié de la mise à disposition d'une salariée de la SAS GEORGE REY CONSEILS à partir du 01/09/2019. Le montant global correspondant à ce mécénat s'élève à 28 052,07 € au 31/12/2021.

L'association a bénéficié de diffusion gracieuse d'espaces gratuits du donateur JCDECAUX pour 45 740 €.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9 000 € TTC.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Au titre de l'article 20 de la Loi du 23 mai 2006 relative au volontariat, nous signalons que les trois plus hauts dirigeants ne perçoivent aucune rémunération ni aucun avantage en nature au titre des fonctions qu'ils exercent au sein du Bureau et/ou du Conseil d'Administration de l'Association.

Etat des immobilisations

CADRE A	 MATTHIEU ZAMBONI Expert-Comptable Commissaire aux Comptes	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		19 003		
TOTAL		19 003		
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
	- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			
	- Générales, agencements et aménagements divers	156 162		
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier	45 779		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		3 000		
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		204 941		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		13 053		154
TOTAL		13 053		154
TOTAL GENERAL		236 996		154
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			19 003	
TOTAL			19 003	
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
	- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			
	- Gales, agencts et aménagt. divers		156 162	
	- De transport			
Matériel :	- De bureau et informatique, mobilier		45 779	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 000			
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	3 000		201 941	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			13 207	
TOTAL			13 207	
TOTAL GENERAL	3 000		234 150	

Etat des amortissements



CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		15 009			15 009	
TOTAL		15 009			15 009	
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers		112 890	7 757		120 647	
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		43 857	1 331		45 189	
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		156 748	9 088		165 836	
TOTAL GENERAL		171 757	9 088		180 845	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des créances



CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 207		13 207
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	106	106	
Reçues sur legs ou donations	136 177	136 177	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées	731	731	
Débiteurs divers	8 694	8 694	
Charges constatées d'avance	2 226	2 226	
	TOTAL	161 141	147 934
			13 207

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	515 211	515 211		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	72 495	72 495		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 938	1 938		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	24 720	24 720		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	33 745	33 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	50	50		
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	648 159	648 159	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres



VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	82 447				82 447
- Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	34 213				34 213
Report à nouveau	-374 144	262 066			-112 077
- Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-323 181	-40 411			-363 592
Excédent ou déficit de l'exercice	262 066	-262 066		58 839	-58 839
Situation nette	-29 630			58 839	-88 470
- Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-40 411	40 411		11 319	-11 319
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	35 491			6 661	28 830
Provisions règlementées					
TOTAL	5 861			65 500	-59 639

Tableau de mouvements des subventions d'investissement



Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
subvention d'investissement PARIS		35 491	6 661	28 830
	TOTAL	35 491	6 661	28 830

Variations des fonds dédiés



	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.	Transferts	Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
LEGS Mme BABICZ	136 177			136 177
TOTAL	136 177			136 177
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	136 177			136 177

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités		16 395			16 395
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL II				
		16 395			16 395
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
	Total III				
	TOTAL GENERAL (I+II+III)				
		16 395			16 395
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles		16 395			

Contributions volontaires en nature



	Répartition par nature de charge	
	31/12/2021	31/12/2020
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
	TOTAL	
862 - Prestation		
Espace publicitaires	45 740	
Mise a disposition ML SIRACUSE	28 052	33 313
	TOTAL	73 792
864 - Personnel bénévole		
bénévole	71 193	
	TOTAL	71 193
	TOTAL GENERAL	144 985
		33 313
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2021	31/12/2020
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	TOTAL	
871 - Prestation en nature		
Espace publicitaires	45 740	
Mise a disposition ML SIRACUSE	28 052	33 313
	TOTAL	73 792
875 - Bénévolat		
	71 193	
	TOTAL	71 193
	TOTAL GENERAL	144 985
		33 313

Effectif moyen



Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	5	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	8	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
	TOTAL	13

Tableau de suivi des legs et donations

Legs et donations acceptés par le conseil d'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décassements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en fin d'exercice
LEG BABICZ	136 177			136 177
Total	136 177			136 177

Commentaire :

OTTi
 MATTHIEU ZAMBONI
 Expert-Comptable
 Commissaire aux Comptes

Charges à payer et produits à recevoir



Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 531	40 480
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	12 332	4 481
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	30 863	44 961

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2021	31/12/2020
Créances clients, usagers et comptes rattachés	102	102
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	2 371	
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	2 473	102

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2021	31/12/2020
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		

TOTAL

Commentaire



CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2021	31/12/2020
Charges :	- D'exploitation	2 226	3 540
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		2 226	3 540

Commentaire

Transferts de charges

	Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement assurance		2 371
	Total	2 371

Commentaire :

Ventilation du résultat de l'exercice (Suite)

OTTi

 MATTHIEU ZAMBONI
 Expert-Comptable
 Commissaire aux Comptes

Ventilation du résultat de l'exercice	Résultat net comptable	A affecter sur projet(s) associatif(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris	Résultat net comptable restant à affecter	Obs.
	A	B	A+B	
Résultats hors contrôle des tiers financeurs				
SIEGE	70 158		70 158	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
FUTUROSCHOOL	-11 319		-11 319	
TOTAL	58 839		58 839	

Commentaire