

HUMACOOP

8 rue Chenoise

38000 GRENOBLE

SIRET : 40977646500026

DOSSIER COMPTABLE PERSONNALISE

EXERCICE COMPTABLE

DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

AUDIT PASCAL DREVET

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la région Auvergne-Rhône-Alpes et à la Compagnie Régionale Dauphiné-Savoie

SASU au capital de 1000 Euros - RCS 789 848 702 - TVA : FR 48 789848702

7 rue de la Poste - 38170 Seyssinet-Pariset

Téléphone : 04 38 21 01 41



AUDIT PASCAL DREVET



HUMACOOP
8 rue Chenoise

38000 GRENOBLE

COMPTES ANNUELS

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

| | |
|---|-----------|
| <i>ATTESTATION</i> | <i>1</i> |
| <i>----- BILAN -----</i> | <i>2</i> |
| <i>Bilan Actif</i> | <i>3</i> |
| <i>Bilan Passif</i> | <i>4</i> |
| <i>----- RESULTAT -----</i> | <i>5</i> |
| <i>Compte de Résultat 1/2</i> | <i>6</i> |
| <i>Compte de Résultat 2/2</i> | <i>7</i> |
| <i>DETAIL COMPTES</i> | <i>8</i> |
| <i>Détail de l' Actif</i> | <i>9</i> |
| <i>Détail du Passif</i> | <i>10</i> |
| <i>Détail du Compte de Résultat</i> | <i>11</i> |
| <i>----- ANNEXE -----</i> | <i>13</i> |
| <i>Règles et méthodes comptables</i> | <i>14</i> |
| <i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i> | <i>16</i> |
| <i>Immobilisations</i> | <i>17</i> |
| <i>Amortissements</i> | <i>18</i> |
| <i>Provisions</i> | <i>19</i> |
| <i>Créances et dettes</i> | <i>20</i> |
| <i>Charges à payer</i> | <i>21</i> |

Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de notre client :

HUMACOOP

pour l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, et conformément à notre convention de collaboration, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|----------------------------------|----------------------|
| Total du bilan : | 61 138 euros |
| Produits d'exploitation : | 140 677 euros |
| Résultat net comptable : | 7 587 euros |

Fait à SEYSSINET PARISET
Le 30/05/2022

Expert comptable :
Pascal DREVET



Etats financiers au 31/12/2021

Bilan

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2021 | | | 31/12/2020 |
|--|---|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 9 871 | 8 137 | 1 734 | 322 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | 15 | | 15 | 15 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (I) | 9 886 | 8 137 | 1 749 | 337 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| CREANCES (3) | | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 6 660 | | 6 660 | 5 880 | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| Autres créances | 16 084 | | 16 084 | 858 | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 36 645 | | 36 645 | 48 126 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL (II) | 59 389 | | 59 389 | 54 863 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à V) | 69 275 | 8 137 | 61 138 | 55 201 | |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|--|-----------------|---------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | 17 329 | 17 329 |
| | 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 | | |
| Autres | | | |
| Report à nouveau | 22 158 | 32 230 | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 7 587 | (10 071) | |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 47 074 | 39 487 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| | Total des fonds propres | 47 074 | 39 487 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 8 431 | 6 018 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 5 633 | 9 696 |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| | Total des dettes | 14 064 | 15 713 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 61 138 | 55 201 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 7 586,91 | (10 071,24) |
| (1) | Dont à moins d'un an | 14 064 | 15 713 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

Etats financiers au 31/12/2021

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

| | | 12 mois | 12 mois |
|---|---|----------------|-----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 1 763 | 1 110 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 45 221 | 68 707 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 79 078 | 10 700 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | | |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 11 050 | 2 820 | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | |
| Autres produits | 3 565 | 3 889 | |
| | Total des produits d'exploitation | 140 677 | 87 226 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 71 070 | 52 943 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 2 426 | 239 |
| | Salaires et traitements | 47 636 | 35 640 |
| | Charges sociales | 9 966 | 8 290 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 816 | 204 |
| | Dotation aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | | |
| Autres charges | 1 210 | | |
| | Total des charges d'exploitation | 133 123 | 97 317 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION | 7 554 | (10 091) |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|---|----------------|-----------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 7 554 | (10 091) |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 33 | 20 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | | 33 | 20 |
| CHARGES FINANCIERS | 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 | | |
| Total des charges financières | | | |
| RESULTAT FINANCIER | | 33 | 20 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | 7 587 | (10 071) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Total des produits exceptionnels | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles | | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 140 710 | 87 246 |
| TOTAL DES CHARGES | | 133 123 | 97 317 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 7 587 | (10 071) |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

DETAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

| | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | 01/01/2020 31/12/2020 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| TOTAL I - Actif immobilisé NET | 1 749 | 2,86 | 337 | 0,61 | 1 412 | 418,35 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 734 | 2,84 | 322 | 0,58 | 1 412 | 437,82 |
| AMENAGEMENTS DES LOCAUX | 948 | 1,55 | 948 | 1,72 | | |
| MATERIEL DE BUREAU ET INFO | 8 922 | 14,59 | 6 695 | 12,13 | 2 227 | 33,27 |
| AMORTIS. AMENAG. DES LOCAUX | (948) | -1,55 | (948) | -1,72 | | |
| AMORTIS. MATERIEL DE BUREAU & | (7 188) | -11,76 | (6 372) | -11,54 | (816) | -12,80 |
| Autres participations | 15 | 0,02 | 15 | 0,03 | | |
| TITRES DE PARTICIPATION | 15 | 0,02 | 15 | 0,03 | | |
| TOTAL II - Actif circulant NET | 59 389 | 97,14 | 54 863 | 99,39 | 4 526 | 8,25 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 6 660 | 10,89 | 5 880 | 10,65 | 780 | 13,27 |
| CLIENTS | 6 660 | 10,89 | 5 880 | 10,65 | 780 | 13,27 |
| Autres créances | 16 084 | 26,31 | 858 | 1,55 | 15 227 | N/S |
| SUBVENTION A RECEVOIR | 16 084 | 26,31 | | | 16 084 | |
| ETAT ACTIVITE PARTIELLE | | | 858 | 1,55 | (858) | -100,00 |
| Disponibilités | 36 645 | 59,94 | 48 126 | 87,18 | (11 481) | -23,86 |
| CREDIT MUTUEL | 14 174 | 23,18 | 9 366 | 16,97 | 4 808 | 51,33 |
| CREDIT MUTUEL LIVRET | 8 571 | 14,02 | 8 537 | 15,47 | 33 | 0,39 |
| CREDIT MUTUEL ETATS GENERAUX | 13 784 | 22,55 | 11 407 | 20,66 | 2 378 | 20,84 |
| CREDIT AGRICOLE | | | 18 593 | 33,68 | (18 593) | -100,00 |
| CAISSE | 116 | 0,19 | 223 | 0,40 | (107) | -47,88 |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 61 138 | 100,00 | 55 201 | 100,00 | 5 937 | 10,76 |

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

| | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | 01/01/2020 31/12/2020 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| TOTAL I - Total des fonds propres | 47 074 | 77,00 | 39 487 | 71,53 | 7 587 | 19,21 |
| Total des fonds propres (situation nette) | 47 074 | 77,00 | 39 487 | 71,53 | 7 587 | 19,21 |
| Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires | 17 329 | 28,34 | 17 329 | 31,39 | | |
| FDS ASSOCIATIFS SS DROIT DE RE | 17 329 | 28,34 | 17 329 | 31,39 | | |
| Report à nouveau | 22 158 | 36,24 | 32 230 | 58,39 | (10 071) | -31,25 |
| REPORT A NOUVEAU | 22 158 | 36,24 | 32 230 | 58,39 | (10 071) | -31,25 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 7 587 | 12,41 | (10 071) | -18,24 | 17 658 | 175,33 |
| Total des autres fonds propres | | | | | | |
| Total autres fonds propres | | | | | | |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | | | | | | |
| TOTAL IV - Total des dettes | 14 064 | 23,00 | 15 713 | 28,47 | (1 650) | -10,50 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 8 431 | 13,79 | 6 018 | 10,90 | 2 413 | 40,11 |
| FOURNISSEURS | 7 247 | 11,85 | 3 663 | 6,64 | 3 584 | 97,86 |
| FRS - FACT. NON PARVENUES | 1 184 | 1,94 | 2 355 | 4,27 | (1 171) | -49,72 |
| Dettes fiscales et sociales | 5 633 | 9,21 | 9 696 | 17,56 | (4 063) | -41,91 |
| PERSONNEL - PROV. POUR C.P. | 2 217 | 3,63 | 5 156 | 9,34 | (2 939) | -57,00 |
| URSSAF | 1 593 | 2,61 | 2 289 | 4,15 | (696) | -30,41 |
| AG2R RETRAITE | 291 | 0,48 | 166 | 0,30 | 124 | 74,79 |
| HUMANIS | 157 | 0,26 | 127 | 0,23 | 30 | 23,67 |
| MUTUELLES SALARIES | 165 | 0,27 | 163 | 0,30 | 2 | 1,49 |
| FORMATION CONTINUE | 300 | 0,49 | 239 | 0,43 | 61 | 25,71 |
| CHARGES SOCIALES - PROV CP | 910 | 1,49 | 1 556 | 2,82 | (646) | -41,54 |
| Total du passif | 61 138 | 100,00 | 55 201 | 100,00 | 5 937 | 10,76 |

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

| | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | 01/01/2020 31/12/2020 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| Total des produits d'exploitation | 140 677 | 100,00 | 87 226 | 100,00 | 53 451 | 61,28 |
| Cotisations | 1 763 | 1,25 | 1 110 | 1,27 | 653 | 58,84 |
| COTISATIONS ADHERENTS | 1 763 | 1,25 | 1 110 | 1,27 | 653 | 58,84 |
| Ventes de biens et services | 45 221 | 32,15 | 68 707 | 78,77 | (23 486) | -34,18 |
| Ventes de prestations de service | 45 221 | 32,15 | 68 707 | 78,77 | (23 486) | -34,18 |
| FORMATIONS | 21 597 | 15,35 | 19 420 | 22,26 | 2 176 | 11,21 |
| PRESTATIONS DE SERVICES | 8 249 | 5,86 | 23 550 | 27,00 | (15 301) | -64,97 |
| MODULE GESTION DE PROJET | 8 905 | 6,33 | 5 290 | 6,06 | 3 615 | 68,34 |
| ACTIVITES ANNEXES | | | 328 | 0,38 | (328) | -100,00 |
| CESSIONS D'APPROVISIONNEMENTS | 2 766 | 1,97 | | | 2 766 | |
| MISE A DISPOSITION LOCAUX | 3 704 | 2,63 | 20 118 | 23,06 | (16 414) | -81,59 |
| Produits de tiers financeurs | 79 078 | 56,21 | 10 700 | 12,27 | 68 378 | 639,05 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 79 078 | 56,21 | 10 700 | 12,27 | 68 378 | 639,05 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 79 078 | 56,21 | 10 700 | 12,27 | 68 378 | 639,05 |
| Autres produits d'exploitation | 14 615 | 10,39 | 6 709 | 7,69 | 7 906 | 117,84 |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges | 11 050 | 7,86 | 2 820 | 3,23 | 8 230 | 291,85 |
| TRANSFERT DE CHARGES | 11 050 | 7,86 | 2 820 | 3,23 | 8 230 | 291,85 |
| Autres produits | 3 565 | 2,53 | 3 889 | 4,46 | (324) | -8,34 |
| PRODUITS DIVERS DE GESTION | 61 | 0,04 | 156 | 0,18 | (95) | -61,03 |
| DONS CONTRIB. VOLONTAIRES | 3 504 | 2,49 | 3 733 | 4,28 | (229) | -6,14 |
| Total des charges d'exploitation | 133 123 | 94,63 | 97 317 | 111,57 | 35 806 | 36,79 |
| Autres achats et charges externes | 71 070 | 50,52 | 52 943 | 60,70 | 18 127 | 34,24 |
| SOUS TRAITANCE LIEE A L'ACTIVI | 23 570 | 16,75 | 25 459 | 29,19 | (1 889) | -7,42 |
| EAU GAZ ELECTRICITE | 1 287 | 0,91 | 1 561 | 1,79 | (275) | -17,59 |
| ACHAT PETITS EQUIPEMENTS | 6 125 | 4,35 | 1 586 | 1,82 | 4 539 | 286,21 |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 1 037 | 0,74 | 525 | 0,60 | 512 | 97,38 |
| SOUS TRAITANCE GENERALE | 684 | 0,49 | 539 | 0,62 | 145 | 26,81 |
| LOCATIONS IMMOBILIERES | 3 551 | 2,52 | 3 846 | 4,41 | (295) | -7,67 |
| LOCAT MATERIELS | 1 307 | 0,93 | 1 210 | 1,39 | 97 | 8,04 |
| CHARGES LOCATIVES | 530 | 0,38 | 669 | 0,77 | (139) | -20,84 |
| MAINTENANCE | | | 46 | 0,05 | (46) | -100,00 |
| PRIME D'ASSURANCE | 396 | 0,28 | 456 | 0,52 | (61) | -13,28 |
| DOCUMENTATION GENERALE | 494 | 0,35 | 463 | 0,53 | 31 | 6,69 |
| FRAIS DE FORMATION | | | 120 | 0,14 | (120) | -100,00 |
| INDEMNITES STAGIAIRES | 4 676 | 3,32 | 2 803 | 3,21 | 1 873 | 66,83 |
| HONORAIRES DIVERS | 2 064 | 1,47 | 1 824 | 2,09 | 240 | 13,16 |
| FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX | | | 356 | 0,41 | (356) | -100,00 |
| COMMUNICATION | 2 522 | 1,79 | | | 2 522 | |
| DONS | | | 5 453 | 6,25 | (5 453) | -100,00 |
| VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 16 419 | 11,67 | 4 444 | 5,09 | 11 976 | 269,49 |
| MISSIONS RECEPTIONS | 2 420 | 1,72 | 222 | 0,25 | 2 197 | 988,24 |
| RECEPTIONS INTERVENANTS | 2 197 | 1,56 | | | 2 197 | |
| TELEPHONE / AFFRANCHISSEMENT | 1 418 | 1,01 | 877 | 1,01 | 541 | 61,67 |
| INTERNET | | | 192 | 0,22 | (192) | -100,00 |
| SERVICES BANCAIRES | 375 | 0,27 | 256 | 0,29 | 118 | 46,18 |
| COTISATIONS PROFESSIONNELLES | | | 35 | 0,04 | (35) | -100,00 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 426 | 1,72 | 239 | 0,27 | 2 187 | 915,55 |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | 01/01/2021 | | 01/01/2020 | | Variations | |
|--|---------------|--------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 31/12/2021 | 12 mois | 31/12/2020 | 12 mois | | % |
| FORMATION CONTINUE | 300 | 0,21 | 239 | 0,27 | 61 | 25,71 |
| TAXE FONCIERE | 1 827 | 1,30 | | | 1 827 | |
| TAXES DIVERSES | 298 | 0,21 | | | 298 | |
| Salaires et traitements | 47 636 | 33,86 | 35 640 | 40,86 | 11 996 | 33,66 |
| SALAIRES BRUTS | 47 636 | 33,86 | 34 840 | 39,94 | 12 796 | 36,73 |
| PRIMES | | | 800 | 0,92 | (800) | -100,00 |
| Charges sociales | 9 966 | 7,08 | 8 290 | 9,50 | 1 675 | 20,21 |
| URSSAF | 7 062 | 5,02 | 6 469 | 7,42 | 593 | 9,17 |
| AG2R RETRAITE | 1 699 | 1,21 | 1 217 | 1,39 | 482 | 39,65 |
| PREVOYANCE | 493 | 0,35 | 279 | 0,32 | 214 | 76,59 |
| MUTUELLES SALARIES | 331 | 0,24 | 326 | 0,37 | 5 | 1,51 |
| CHARGES SOC S/ REM A PAYER | 122 | 0,09 | | | 122 | |
| MEDECINE DU TRAVAIL | 259 | 0,18 | | | 259 | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 816 | 0,58 | 204 | 0,23 | 612 | 300,53 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS | 816 | 0,58 | 204 | 0,23 | 612 | 300,53 |
| Autres charges | 1 210 | 0,86 | | | 1 209 | N/S |
| DROITS D'AUTEUR / REDEVANCES | 1 016 | 0,72 | | | 1 016 | |
| CHARGES DE GESTION COURANTE | 193 | 0,14 | | | 193 | N/S |
| Résultat d'exploitation | 7 554 | 5,37 | (10 091) | -11,57 | 17 644 | 174,86 |
| Total des produits financiers | 33 | 0,02 | 20 | 0,02 | 14 | 70,15 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 33 | 0,02 | 20 | 0,02 | 14 | 70,15 |
| REVENUS DES VMP | 33 | 0,02 | 20 | 0,02 | 14 | 70,15 |
| Total des charges financières | | | | | | |
| Résultat financier | 33 | 0,02 | 20 | 0,02 | 14 | 70,15 |
| Résultat courant avant impôts | 7 587 | 5,39 | (10 071) | -11,55 | 17 658 | 175,33 |
| Total des produits exceptionnels | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles | | | | | | |
| Résultat exceptionnel | | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 7 587 | 5,39 | (10 071) | -11,55 | 17 658 | 175,33 |
| Contributions volontaires en nature | | | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | | | |

Etats financiers au 31/12/2021

ANNEXE

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 **61 138** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 140 710** euros et un total **charges de 133 123** euros, dégageant ainsi un **résultat de 7 587** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base et les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général (règlement ANC n°2014-03) et du nouveau règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicables à la clôture de l'exercice à savoir ::

- image fidèle, comparabilité, continuité de l'exploitation.
- régularité, sincérité, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- prudence, indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté

Présentation des activités de l'association :

L'association a pour but :

- de former les volontaires et acteurs humanitaires à la solidarité internationale
- d'informer par des conférences-débat, des conférences de presse, des expositions photographiques, des projections de films, pour mettre en lumière les crises humanitaires actuelles
- de s'engager et d'accompagner les acteurs sur le terrain, les associations locales.

Conséquences de la crise sanitaire COVID - 19

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus impliquent des conséquences pour les associations, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour, leur impact est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours, mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté, sans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs les incidences potentielles liées à ces événements.

A la date de l'établissement des comptes annuels 2021, la continuité d'exploitation de notre association n'est pas remise en cause.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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 |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | 17 329 | | | 17 329 |
| - 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 | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 32 230 | | 10 071 | 22 158 |
| Résultat de l'exercice | (10 071) | 17 658 | | 7 587 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 39 487 | 17 658 | 10 071 | 47 074 |

Immobilisations

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. agencement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | 948 | | | | | 948 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 6 695 | | 2 227 | | | 8 922 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations grévées de droits | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 7 643 | | 2 227 | | | 9 871 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 15 | | | | | 15 |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 15 | | | | | 15 |
| TOTAL | 7 658 | | 2 227 | | | 9 886 |

Amortissements

Etat exprimé en euros

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2021 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | |
| instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| Autres instal., agencement, aménagement divers | 948 | | | 948 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 6 372 | 816 | | 7 188 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 7 321 | 816 | | 8 137 |
| TOTAL | 7 321 | 816 | | 8 137 |

Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2021 |
|--|--|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | 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 | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMEENTEES | | | | |
| 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 | | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | | | | |
| | <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

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 |
|---|---|---------------|---------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 6 660 | 6 660 | |
| | 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 | 16 084 | 16 084 | |
| | Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 22 744 | 22 744 | |
| 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 |
|--|---|---------------|---------------|-----------|---------------|
| DETTES | 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 | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 8 431 | 8 431 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 2 217 | 2 217 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 416 | 3 416 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 14 064 | 14 064 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Total des Charges à payer | | 4 311 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 1 184 |
| <i>FRS - FACT. NON PARVENUES</i> | <i>1 184</i> | |
| Dettes fiscales et sociales | | 3 127 |
| <i>PERSONNEL - PROV. POUR C.P.</i> | <i>2 217</i> | |
| <i>CHARGES SOCIALES - PROV CP</i> | <i>910</i> | |

