



70, cours Berriat
38000 GRENOBLE

Tél 04 38 49 16 81
contact@lboexperts.fr

www.lboexperts.fr

Association APARDAP

6 RUE BERTHE DE BOISSIEUX

38000 GRENOBLE

Comptes annuels

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

Sommaire

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

Rapport de présentation	1
***** COMPTES ANNUELS *****	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
***** DETAIL DES COMPTES *****	7
Détail de l'Actif	8
Détail du Passif	9
Détail du Compte de Résultat	10
***** ANNEXE *****	13
Commentaires	14
Règles et méthodes comptables	15
Immobilisations	17
Amortissements	18
Provisions	19
Variation des fonds propres	20
Créances et dettes	21
Produits constatés d'avance	22
Concours public et subventions d'exploitation	23
Détail concours publics et subventions	24
Honoraires des commissaires aux comptes	25

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association APARDAP** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	175 344 euros
Chiffre d'affaires :	32 519 euros
Résultat net comptable :	11 868 euros

Fait à GRENOBLE

Le 02/06/2022

Signature

Emmanuelle ORTUNO

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	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	1 997	167	1 830		
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					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	1 997	167	1 830	
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					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	44 261		44 261		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	129 253		129 253		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	173 514		173 514	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	175 511	167	175 344	
(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

		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	149 298	
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau		(14 416)	
Excédent ou déficit de l'exercice	11 868	14 416	
	Total des fonds propres (situation nette)	161 166	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	161 166	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
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	12 757	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	674	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	357		
Produits constatés d'avance	390		
	Total des dettes	14 178	
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	175 344	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	11 867,88	14 415,63
	(1) Dont à moins d'un an	14 178	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	85	75
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	32 434	18 249
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	60 289	49 250
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	125 608	127 003
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	51 200	36 173
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 592	1 814	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	272 207	232 564
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 005	4 414
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	235 986	197 458
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	231	
	Salaires et traitements	20 511	14 933
	Charges sociales	2 720	1 734
	Dotation aux amortissements et dépréciations	167	
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	100		
	Total des charges d'exploitation	260 721	218 538
	RESULTAT D'EXPLOITATION	11 487	14 026

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		11 487	14 026
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	382	390
	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		382	390
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1	
RESULTAT FINANCIER		381	390
RESULTAT COURANT avant impôts		11 868	14 416
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		272 589	232 954
TOTAL DES CHARGES		260 721	218 538
EXCEDENT ou DEFICIT		11 868	14 416
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	1 830	1,04			1 830	
Autres immobilisations corporelles	1 830	1,04			1 830	
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	1 997	1,14			1 997	
28183000 AMORT.MAT.BUR.INFO.	(167)	-0,10			(167)	
TOTAL II - Actif circulant NET	173 514	98,96			173 514	
Autres créances	44 261	25,24			44 261	
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES A	48	0,03			48	
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	29 500	16,82			29 500	
46780000 SOLDE APPARTEMENT	6 609	3,77			6 609	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	8 104	4,62			8 104	
Disponibilités	129 253	73,71			129 253	
51201000 CREDIT COOPERATIF GENERAL	30 907	17,63			30 907	
51202000 CREDIT COOPERATIF DC	86	0,05			86	
51203000 CREDIT COOPERATIF HEBERGEMENT	16 648	9,49			16 648	
51204000 CREDIT COOPERATIF FILLEUL	4 755	2,71			4 755	
51205000 CC COMPTE LIVRET	76 742	43,77			76 742	
53000000 FOND DE CAISSE FG	32	0,02			32	
53010000 FOND DE CAISSE SC	34	0,02			34	
530400 FOND DE CAISSE CDA	48	0,03			48	
TOTAL DU BILAN ACTIF	175 344	100,00			175 344	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2021	12	01/01/2020	12	Variations	%
	31/12/2021	mois	31/12/2020	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	161 166	<i>91,91</i>			161 166	
Total des fonds propres (situation nette)	161 166	<i>91,91</i>			161 166	
Réserves pour projet de l'entité	149 298	<i>85,15</i>			149 298	
10680000 AUTRES RESERVES	149 298	<i>85,15</i>			149 298	
Report à nouveau			(14 416)		14 416	<i>100,00</i>
12000000 RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEF)			(14 416)		14 416	<i>100,00</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	11 868	<i>6,77</i>	14 416		(2 548)	<i>-17,67</i>
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	14 178	<i>8,09</i>			14 178	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 757	<i>7,28</i>			12 757	
040C 100000 FOURNISSEURS	7 309	<i>4,17</i>			7 309	
40810000 FOURNISSEURS FACTURES A RECEVO	5 448	<i>3,11</i>			5 448	
Dettes fiscales et sociales	674	<i>0,38</i>			674	
43100000 URSSAF	674	<i>0,38</i>			674	
Autres dettes	357	<i>0,20</i>			357	
46710000 NOTE DE FRAIS	357	<i>0,20</i>			357	
Produits constatés d'avance	390	<i>0,22</i>			390	
487 PRODUITS CONSTATES AVANCE	390	<i>0,22</i>			390	
Total du passif	175 344	<i>100,00</i>			175 344	

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	272 207	100,00	232 564	100,00	39 643	17,05
Ventes de biens et services	32 519	11,95	18 324	7,88	14 195	77,47
Ventes de biens	85	0,03	75	0,03	10	13,33
70710000 VENTE DE LIVRES	85	0,03	75	0,03	10	13,33
Ventes de prestations de service	32 434	11,92	18 249	7,85	14 185	77,73
70640000 APPORT DES ACCUEILLIS	25 825	9,49	18 249	7,85	7 576	41,52
70800000 SOLDE DES COMPTES APPARTEMENTS	6 609	2,43			6 609	
Produits de tiers financeurs	237 096	87,10	212 426	91,34	24 670	11,61
Concours publics et subventions d'exploitation	60 289	22,15	49 250	21,18	11 039	22,41
74000000 SUBVENTIONS	25 000	9,18	31 300	13,46	(6 300)	-20,13
74010000 AIDE ETAT	4 869	1,79	3 029	1,30	1 840	60,75
74011000 AIDE ETAT CUI	5 420	1,99	5 321	2,29	99	1,86
74020000 SUBVENTION COMMUNE	6 500	2,39	9 600	4,13	(3 100)	-32,29
74030000 SUBVENTION DEPARTEMENT	18 500	6,80			18 500	
Ressources générosité du public - Dons manuels	125 608	46,14	127 003	54,61	(1 395)	-1,10
75410100 DONS	29 077	10,68	33 834	14,55	(4 757)	-14,06
75410200 DONS BENEVOLES	5 994	2,20			5 994	
75410300 DONS AIDES CDA	15 461	5,68	21 468	9,23	(6 007)	-27,98
75410400 DONS HEBERGEMENT	5 279	1,94	71 126	30,58	(65 847)	-92,58
75410500 DONS DES COLLECTIFS HEBERGEMENT	51 135	18,79			51 135	
75410600 DONS ASSOCIATIONS	17 512	6,43			17 512	
75410700 DONS DIVERS	1 150	0,42	575	0,25	575	100,00
Contributions financières	51 200	18,81	36 173	15,55	15 027	41,54
75510100 DONS FONDATIONS	36 200	13,30	36 173	15,55	27	0,07
75510200 DONS FONDATIONS EX ANTERIEUR	15 000	5,51			15 000	
Autres produits d'exploitation	2 592	0,95	1 814	0,78	778	42,89
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	2 592	0,95	1 814	0,78	778	42,89
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	308	0,11	1 045	0,45	(737)	-70,53
79100009 DIVERS	100	0,04	769	0,33	(669)	-86,99
79110000 REMBOURSEMENT DE FRAIS	2 184	0,80			2 184	
Total des charges d'exploitation	260 721	95,78	218 538	93,97	42 182	19,30
Achats de matières premières et autres appro.	1 005	0,37	4 414	1,90	(3 408)	-77,22
60110000 ALIMENTATION	1 005	0,37	4 414	1,90	(3 408)	-77,22
Autres achats et charges externes	235 986	86,69	197 458	84,90	38 528	19,51
60410000 ACHATS DE SERVICES	1 000	0,37			1 000	
60420000 FRAIS MEDICAUX	430	0,16	885	0,38	(455)	-51,41
60430000 ACHATS DIVERS	310	0,11	3 335	1,43	(3 025)	-90,69
60431000 SORTIES CULTURELLES	497	0,18	2 135	0,92	(1 639)	-76,74
60432000 SORTIES NATURE	807	0,30			807	
60440000 DEPLACEMENTS DES ACCUEILLIS	6 831	2,51	5 206	2,24	1 626	31,23
60441000 ACHATS TIMBRES FISCAUX	28 599	10,51	27 505	11,83	1 094	3,98
60442000 ACHATS PASSEPORTS ET PIECES IDEN	11 443	4,20	7 195	3,09	4 248	59,04
60443000 ACHATS DIVERS	56	0,02			56	
60444000 FRAIS SECOURS ACCUEILLIS	2 159	0,79			2 159	
60445000 FRAIS FORMATION ACCUEILLIS	2 488	0,91	2 657	1,14	(168)	-6,33

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	%
60446000	FRAIS PAPIERS PAYS	1 409	0,52	1 682	0,72	(273)	-16,23
60447000	FRAIS DE TRADUCTION	1 042	0,38	1 351	0,58	(309)	-22,89
60448000	FRAIS DIVERS ACCUEILLIS	660	0,24	2 936	1,26	(2 276)	-77,50
60450000	GRATIFICATION ACCUEILLIS	1 410	0,52			1 410	
60610000	EAU	5 879	2,16			5 879	
60611000	ELECTRICITE	18 934	6,96			18 934	
60612000	GAZ	3 340	1,23			3 340	
60630000	PETIT EQUIPEMENT	3 282	1,21	1 931	0,83	1 351	69,95
60631000	PETIT MATERIEL	1 033	0,38	9 173	3,94	(8 140)	-88,74
60633000	JEUX - LIVRES - CD	131	0,05			131	
60634000	PETIT MAT - FOURNITURES PENS.	69	0,03			69	
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	810	0,30	1 616	0,69	(806)	-49,88
60680000	PRODUITS D'ENTRETIEN ET HYGIENE	603	0,22			603	
61320000	LOCATION LOCAUX ASSOC.	372	0,14			372	
61320100	LOCATION LOGEMENTS	103 547	38,04	108 318	46,58	(4 771)	-4,40
61350000	LOCATION MOBILIERE	1 362	0,50	1 624	0,70	(262)	-16,16
61353000	ABONNEMENT COLLECT ONLINE	100	0,04	377	0,16	(277)	-73,46
61354000	ABONNEMENT IONOS	81	0,03			81	
61355000	ABONNEMENT INFORMATIQUE	200	0,07			200	
61400000	CHARGES LOCATIVES	6 506	2,39			6 506	
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER	620	0,23			620	
61550010	ENTRETIEN MATERIEL INFO.	87	0,03			87	
61560000	MAINTENANCE	363	0,13			363	
61600000	ASSURANCE RC	679	0,25			679	
61601000	ASSURANCE LOCATION APPARTEMEN	746	0,27			746	
61610000	ASSURANCE			1 493	0,64	(1 493)	-100,00
61850000	FORMATION	5 922	2,18	3 382	1,45	2 540	75,09
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	2 556	0,94			2 556	
62261000	HONORAIRES AVOCATS	845	0,31	2 690	1,16	(1 845)	-68,59
62264000	HONORAIRES CAC	2 400	0,88			2 400	
62340000	CADEAUX	481	0,18			481	
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	2 676	0,98	934	0,40	1 741	186,40
62380000	DONS	2 650	0,97	3 000	1,29	(350)	-11,67
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	20	0,01			20	
62510000	VOYAGES & DEPLACEMENTS	5 747	2,11	3 955	1,70	1 792	45,31
62570000	FRAIS DE RECEPTION	285	0,10	400	0,17	(115)	-28,64
62610000	FRAIS TELEPHONE	615	0,23	2 451	1,05	(1 836)	-74,92
62611000	ABONNEMENT INTERNET	1 451	0,53			1 451	
62620000	FRAIS POST AUX	1 286	0,47	622	0,27	664	106,69
62700000	SERVICES BANCAIRES	781	0,29	603	0,26	178	29,49
62810000	COTISATIONS	384	0,14			384	
Impôts, taxes et versements assimilés		231	0,08			231	
63330000	FORMATION CONTINUE	231	0,08			231	
Salaires et traitements		20 511	7,54	14 933	6,42	5 578	37,36
64110000	SALAIRES NETS	2 390	0,88	11 933	5,13	(9 543)	-79,97
64130000	GRATIFICATIONS ST AGES	410	0,15	300	0,13	110	36,67
64131000	SALAIRES CONTRAT AIDE	13 608	5,00			13 608	
64132000	INDEMNITE SERVICE CIVIQUE	4 104	1,51	2 700	1,16	1 404	52,00
Charges sociales		2 720	1,00	1 734	0,75	986	56,86
64510000	COTISATIONS URSSAF	2 720	1,00	1 734	0,75	986	56,86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		167	0,06			167	
68112000	DOTATIONS AUX AMORT IMMO CORP	167	0,06			167	
Autres charges		100	0,04			100	
65800000	FRAIS DIVERS DE GESTION	100	0,04			100	

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	%
Résultat d'exploitation	11 487	4,22	14 026	6,03	(2 539)	-18,10
Total des produits financiers	382	0,14	390	0,17	(8)	-2,10
Autres intérêts et produits assimilés	382	0,14	390	0,17	(8)	-2,10
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	382	0,14	390	0,17	(8)	-2,10
Total des charges financières	1				1	
Intérêts et charges assimilées	1				1	
66150000 CHARGES D'INTERETS	1				1	
Résultat financier	381	0,14	390	0,17	(9)	-2,24
Résultat courant avant impôts	11 868	4,36	14 416	6,20	(2 548)	-17,67
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	11 868	4,36	14 416	6,20	(2 548)	-17,67
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

ANNEXE

Commentaires

Etat exprimé en euros

Description de l'activité de l'association :

Aux termes de ses statuts, l'APARDAP est « une association républicaine fondant son action sur la devise « Liberté, Égalité, Fraternité », elle est laïque, indépendante sans appartenance politique, communautaire ou religieuse ». Son champ d'intervention est le département de l'Isère.

L'association a pour objet général de favoriser l'**accueil et l'insertion des étrangers migrants**, ceux qu'elle appelle précisément des « accueillis ». Sont ainsi désignés les « demandeurs d'asile et de protection », qui ont été les premiers destinataires du parrainage, et les « demandeurs de titres de séjour », notamment ceux très nombreux, de très loin les plus nombreux, qui sont déboutés du droit d'asile.

Régie par la loi de 1901, l'APARDAP l'interprète dans le sens d'un fonctionnement collégial et participatif. **Toutes ses instances sont ouvertes et les accueillis sont invités à y siéger activement.** L'association compte 320 adhérents (en 2017), 100 bénévoles actifs et sa gestion administrative relève d'une permanente salariée.

Les ressources de l'APARDAP proviennent des cotisations des adhérents, des dons, des subventions, du mécénat. L'association a été reconnue d'intérêt général et les dons à l'APARDAP donnent lieu à une déduction d'impôt sur le revenu.

L'association a plusieurs missions :

- le parrainage
- l'insertion
- l'accompagnement
- l'hébergement
- la sensibilisation auprès du public

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 **175 344** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **272 589** euros et un total **charges** de **260 721** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **11 868** 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 :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier			1 997			1 997
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 997			1 997
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL			1 997			1 997

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				
Donations temporaires d'usufruit				
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				
M matériel de transport				
M matériel de bureau, mobilier		167		167
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		167		167
TOTAL		167		167

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 legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises					
<ul style="list-style-type: none"> - 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.					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité			149 298		149 298
Autres réserves					
Report à nouveau	(14 416)	14 416			
Excédent ou déficit de l'exercice	14 416	(14 416)	11 868		11 868
Situation nette			161 166		161 166
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			161 166		161 166

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, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	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	29 500	29 500	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	14 761	14 761		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		44 261	44 261	
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	12 757	12 757		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	674	674		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	357	357		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	390	390			
TOTAL DES DETTES		14 178	14 178		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Loyer 01/2022		390	390
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			390

Concours publics et subventions

31/12/2021

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		10 289	18 500		31 500	60 289
Subventions d'investissement						
TOTAL		10 289	18 500		31 500	60 289

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Etat		4 869	
Etat aide à l'emploi		5 420	
Département Isère		18 500	
Ville de Grenoble		6 500	
Fondation de France		25 000	
Totalisation		60 289	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur LDMR	2 400		100,00					
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur LDMR								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	2 400		100,00					
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	2 400		100,00					