atisse
AUDIT & EXPERTISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

ASSOCIATION CRL 10
DELEGATION DE SERVICE PUBLIC

MAISON DES ASSOCIATIONS DU 10EME ART.
206, QUAI DE VALMY
75010 PARIS

atisse
AUDIT & EXPERTISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

A l'Assemblée générale de l'association CRL 10,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CRL 10 relatifs à l'exercice clos le 31/08/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

- ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué l'audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas

fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Paris, le 18 février 2022

Le Commissaire aux comptes

SARL ATISSE AUDIT représentée par

Sébastien BACOUP

ANNEXE :

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOURVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans 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'association 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'association 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.

atisse
AUDIT & EXPERTISE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

ASSOCIATION CRL 10
DELEGATION DE SERVICE PUBLIC

MAISON DES ASSOCIATIONS DU 10EME ART.
206, QUAI DE VALMY
75010 PARIS

atisse
AUDIT & EXPERTISE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Paris, le 18 Février 2022

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
★★★
www.atisse.com
Sarl au capital de 30.000 €
SIRET : 30849441800020
TVA : FR58308494418
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

Le Commissaire aux comptes
SARL ATISSE AUDIT représentée par

Sébastien BACOUP

BILAN CRL 10

DELEGATION DE SERVICE PUBLIC

2020-2021

BILAN ACTIF	2020-2021	2019-2020	Variation
- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**0**	**0**	**0**
Propres à l' association	**0**	**0**	**0**
- Valeur Brute	0	0	0
- Amortissement	0	0	0
- IMMOBILISATIONS NETTES CORPORELLES	**123 077**	**225 509**	**-102 432**
Propres à l' association	**0**	**0**	**0**
- Valeur Brute	63 461	75 503	-12 042
- Amortissement	63 461	75 503	-12 042
Ville de Paris	**123 077**	**225 509**	**-102 432**
- Valeur Brute	709 741	700 451	9 290
- Amortissement	586 664	474 943	111 721
- AVANCE S/ IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**0**	**0**	**0**
- IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 331**	**2 531**	**800**
- Valeur Brute	3 331	2 531	800
- Dépréciation	0	0	0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	**126 408**	**228 040**	**-101 632**
- STOCKS	0	0	0
- AVANCES FOURNISSEURS	6 768	4 608	2 160
- CREANCES	**745 361**	**652 408**	**92 952**
- Usagers		17 765	-17 765
- Provisions			0
- Autres	745 361	634 643	110 718
- VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	**0**	**0**	**0**
- Prix d'achat	0	0	0
- Dépréciation	0	0	0
-COMPTES A TERME -COMPTES S/ LIVRET - LIVRET A - CONTRAT IFC	**1 326 044**	**1 595 887**	**-269 842**
- DISPONIBILITES	**166 122**	**97 185**	**68 937**
- COMPTES DE REGULARISATION	**64 826**	**78 315**	**-13 489**
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	**2 309 121**	**2 428 404**	**-119 283**
TOTAL ACTIF	**2 435 529**	**2 656 444**	**-220 915**

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
www.atisse.com
Sarl au capital de 30.000 €
SIRET : 30849441800020
TVA : FR58308494418
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

BILAN CRL 10

DELEGATION DE SERVICE PUBLIC

2020-2021

BILAN PASSIF	2020-2021	2019-2020	Variation
- FONDS PROPRES			
- Fonds de Dotation		0	0
- Fonds de Réserves Spéciales		0	0
- Report à Nouveau		0	0
- Résultat de l' Exercice	183 854	-76 911	260 765
TOTAL (I)	**183 854**	**-76 911**	**260 765**
- Subventions d ' Investissement Nettes (II)	**13 009**	**7 969**	**5 040**
- PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	**587 255**	**324 928**	**262 327**
- RETRAITES REPARTITION DSP (IV)	**85 019**	**340 244**	**-255 225**
- DETTES			
- Dettes Financières (1)			0
- Avances des Usagers	211 771	858 933	-647 162
- Fournisseurs & Comptes Rattachés	128 678	143 132	-14 455
- Dettes Fiscales et Sociales - autres dettes	341 223	316 704	24 519
- Autres Dettes	845 337	697 790	147 548
TOTAL (V)	**1 527 009**	**2 016 559**	**-489 550**
- COMPTES DE REGULARISATION (VI)	39 384	43 655	-4 271
TOTAL PASSIF (I + II + III +IV + V+VI)	**2 435 529**	**2 656 444**	**-220 915**

(1) Dont Découverts Bancaires

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
★★★
www.atisse.com
Sarl au capital de 30.000 €
SIRET : 30849441800020
TVA : FR58308494418
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

CRL 10 Association
Education populaire Paris 10

déc-21

ASSOCIATION CRL 10 - CONSOLIDE RESULTAT 2020-2021

Centres Paris Anim : Grange aux belles-Espace Jemmapes -Château Landon-Jean Verdier

NATURE	Colonne 1 Résultat 2020-2021 MONTANT	Colonne 2 BP Février 2021 2020-2021 MONTANT	Colonne 3 (1-2) ECART	Colonne 4 Résultat 2019-2020 MONTANT	Colonne 5 (1-4) VARIATION	Colonne 6 DSP Déposée 2020-2021 MONTANT	Colonne 7 (1-6) ECART
Participation Ville de Paris	**2 187 619**	**2 187 619**	**0**	**2 161 424**	**26 195**	**2 187 619**	**0**
Participation contractuelle	2 163 828	2 154 468	9 360	2 138 879	24 949	2 137 341	26 487
Variation avenant éventuel	0	0	0	0	0	0	0
TAP	23 791	33 151	-9 360	22 545	1 246	50 279	-26 488
Autre versement VP (transaction, ...)			0		0	0	0
Subventions diverses et autres participations (hors VP) :	**344 588**	**268 759**	**75 829**	**291 472**	**53 116**	**124 517**	**220 071**
- Union Européenne (INJEP, CUCS, ...)	8 054	0	8 054	12 043	-3 989	0	8 054
- Etat (CAF, FONJEP, etc)	196 425	268 759	-72 334	146 956	49 469	63 417	133 008
- Région (aides pour l'emploi, CUI etc)	82 914	0	82 914	56 191	26 723	0	82 914
- Autres (à préciser) voir onglet détails	57 194	0	57 194	76 282	-19 088	61 100	-3 906
TOTAL DE L'AIDE PUBLIQUE (A)	**2 532 207**	**2 456 378**	**75 829**	**2 452 896**	**79 311**	**2 312 136**	**220 071**
Recettes de fonctionnement	**1 098 972**	**917 061**	**181 910**	**456 259**	**642 713**	**103 711**	**995 261**
- Locations de salle	6 258	15 800	-9 542	35 698	-29 439	86 817	-80 559
- Autres produits (Mécennat, distributeurs, ...)	79 949	70 646	9 303	57 513	22 436	16 894	63 055
- Reprises de subventions	0	0	0	0	0	0	0
- Reprises de provisions	255 225	255 192	33	23 121	232 103	0	255 225
- Transfert de charges	757 539	575 423	182 116	339 926	417 613	0	757 539
Dépenses de fonctionnement	**3 046 998**	**3 000 647**	**46 350**	**2 774 000**	**272 998**	**2 499 245**	**547 753**
- Redevance d'Occupation	2 000	2 000	0	1 273	727	0	2 000
- Achats	58 828	77 600	-18 772	61 772	-2 944	74 979	-16 150
- Charges externes	451 776	485 488	-33 713	479 484	-27 708	479 159	-27 383
- Impôts et taxes directs	6 472	10 713	-4 241	10 488	-4 016	11 201	-4 729
- Personnel (Salaires et charges yc taxes sur salaires et médecine du travail)	2 154 167	1 874 068	280 099	1 802 191	351 976	1 826 241	327 926
- Autres charges	2 813	0	2 813	3 434	-622	200	2 613
- Dotations aux amortissements	108 615	102 830	5 785	93 744	14 872	107 466	1 149
- Dotations aux provisions	262 327	447 949	-185 622	321 615	-59 288	0	262 327
- Frais transversaux (gestion de plusieurs centres)	0	0	0	0	0	0	0
RESULTAT DU FONCTIONNEMENT (B)	***-1 948 026***	***-2 083 586***	***135 560***	***-2 317 741***	***369 715***	***-2 395 534***	***447 508***
Recettes d'activités courantes	672 129	758 707	-86 578	1 332 626	-660 497	2 058 419	-1 386 290
Dépenses d'activités courantes	1 141 036	1 217 480	-76 444	1 218 194	-77 158	1 467 135	-326 099
- Achats	6 255	2 384	3 871	15 784	-9 529	36 795	-30 540
- Charges externes (animateurs sur factures)	311 821	372 041	-60 220	389 672	-77 851	380 440	-68 619
- Impôts et taxes (yc redevances TV et Sacem)	0	0	0	0	0	0	0
- Personnel (Salaires et charges yc taxes sur salaires)	814 911	835 007	-20 095	805 726	9 185	1 038 377	-223 466
- Autres charges	0	0	0	0	0	0	0
- Dotations aux amortissements	8 048	8 048	1	7 012	1 037	11 523	-3 475
- Dotations aux provisions	0	0	0	0	0		
RESULTAT DES ACTIVITES COURANTES (1)	*-468 906*	*-458 773*	*-10 134*	*114 432*	*-583 339*	*591 284*	*-1 060 190*
Recettes d'activités jeunes	5 649	28 486	-22 837	11 099	-5 450	43 433	-37 784
Dépenses d'activités jeunes et TAP	122 589	173 558	-50 969	157 573	-34 983	225 258	-102 668
- Achats	27 911	33 228	-5 317	34 340	-6 429	64 969	-37 057
- Charges externes (animateurs sur factures)	10 677	46 785	-36 108	32 325	-21 649	50 638	-39 962
- Impôts et taxes (yc redevances TV et Sacem)	0	0	0	0	0	0	0
- Personnel (Salaires et charges yc taxes sur salaires)	58 252	58 436	-184	62 619	-4 367	55 823	2 429
- TAP	23 791	33 151	-9 360	22 545	1 246	50 279	-26 488
- Autres charges	0	0	0	3 785	-3 785		0
- Dotations aux amortissements	1 958	1 958	0	1 958	0	3 549	-1 591
- Dotations aux provisions			0				
RESULTAT DES ACTIVITES JEUNES et TAP (2)	*-116 940*	*-145 072*	*28 132*	*-146 474*	*29 533*	*-181 825*	*64 884*
Recettes des activités d'insertion	4 157	6 740	-2 583	6 363	-2 207	10 802	-6 645
Dépenses des activités d'insertion	190 851	197 949	-7 097	175 094	15 757	113 572	77 279
RESULTAT DES ACTIVITES D'INSERTION (3)	-186 694	-191 209	4 514	-168 731	-17 964	-102 770	-83 924
Recettes d'activités de proximité et conv et act spectacles	3 053	5 341	-2 288	5 171	-2 119	61 795	-58 742
Dépenses d'activités de proximité et conv et act spectacles	59 358	56 215	3 143	98 350	-38 992	291 963	-232 605
RESULTAT D'ACTIVITES de PROXIMITE ET ACT SPECTACLES (4)	-56 305	-50 874	-5 431	-93 179	36 874	-230 168	173 863
Recettes autres stages hors jeunes	4 725	16 612	-11 887	18 233	-13 508	60 282	-55 557
Dépenses autres stages hors jeunes	11 037	21 880	-10 843	21 766	-10 730	55 406	-44 369
RESULTAT DES AUTRES STAGES HORS JEUNES (5)	-6 312	-5 268	-1 044	-3 533	-2 779	4 876	-11 188
RESULTAT D'ACTIVITES ET ANIMAT° (1+2+3+4+5)=C	-835 158	-851 196	16 038	-297 484	-537 674	81 397	-916 555
RESULTAT D'EXPLOITATION (A+B+C) =D	-250 978	-478 404	227 426	-162 330	-88 648	-2 002	-248 976
Produits financiers	5 728	1 410	4 318	1 467	4 261	2 000	3 728
Charges financières	0	0	0	0	0	0	0
RESULTAT FINANCIER (5)	5 728	1 410	4 318	1 467	4 261	2 000	3 728
Produits exceptionnels	430 968	353 146	77 823	84 552	346 416	0	430 968
Charges exceptionnelles	1 864	437	1 427	600	1 264	0	1 864
RESULTAT EXCEPTIONNEL (6)	429 104	352 709	76 395	83 952	345 152	0	429 104
Total des produits	4 757 587	4 543 881	213 706	4 368 666	388 921	4 652 577	105 010
Total des charges	4 573 733	4 668 166	-94 433	4 445 577	128 156	4 652 579	-78 846
RESULTAT NET (D+5+6)	183 854	-124 285	308 139	-76 912	260 766	-2	183 856

ATISSE EXPERTISE
Expert Comptable
www.atisse.com

atisse
AUDIT & EXPERTISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

ASSOCIATION CRL 10

MAISON DES ASSOCIATIONS DU 10EME ART.
206, QUAI DE VALMY
75010 PARIS

atisse
AUDIT & EXPERTISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

A l'Assemblée générale de l'association CRL 10,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CRL 10 relatifs à l'exercice clos le 31/08/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

- ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué l'audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

atisse
AUDIT & EXPERTISE

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Paris, le 18 février 2022

Le Commissaire aux comptes

SARL ATISSE AUDIT représentée par

Sébastien BACCUP

atisse
AUDIT & EXPERTISE

ANNEXE :

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'association 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'association 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'association 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.

atisse
AUDIT & EXPERTISE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

ASSOCIATION CRL 10

MAISON DES ASSOCIATIONS DU 10EME ART.
206, QUAI DE VALMY
75010 PARIS

atisse
AUDIT & EXPERTISE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Paris, le 18 février 2022

Le Commissaire aux comptes
SARL ATISSE AUDIT représentée par

Sébastien BACOUR

ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
★★★
www.atisse.com
Sarl au capital de 30.000 €
SIRET : 30849441800020
TVA : FR58308494418
7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

BILAN CONSOLIDE ASSOCIATION CRL 10

DSP ET ASSOCIATION

2020-2021

BILAN ACTIF	2020-2021	2019-2020	Variation
- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**0**	**0**	**0**
Propres à l' association	**0**	**0**	**0**
- Valeur Brute	0	0	0
- Amortissement	0	0	0
- IMMOBILISATIONS NETTES CORPORELLES	**154 036**	**249 212**	**-95 176**
Propres à l' association	**30 960**	**23 704**	**7 256**
- Valeur Brute	115 925	114 972	953
- Amortissement	84 966	91 268	-6 303
Ville de Paris	**123 077**	**225 509**	**-102 432**
- Valeur Brute	709 741	700 451	9 290
- Amortissement	586 664	474 943	111 721
- AVANCE S/ IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**0**	**0**	**0**
- IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 331**	**2 531**	**800**
- Valeur Brute	3 331	2 531	800
- Dépréciation	0	0	0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	**157 367**	**251 743**	**-94 376**
- STOCKS	0	0	0
- AVANCES FOURNISSEURS	6 768	4 608	2 160
- CREANCES	**536 336**	**498 001**	**38 335**
- Usagers	0	17 915	-17 915
- Provisions	0	0	0
- Autres	536 336	480 086	56 250
- VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	**0**	**0**	**0**
- Prix d'achat	0	0	0
- Dépréciation	0	0	0
-COMPTES A TERME -COMPTES S/ LIVRET - LIVRET A	**1 920 209**	**2 214 903**	**-294 694**
- DISPONIBILITES	**172 229**	**101 326**	**70 903**
- COMPTES DE REGULARISATION	**65 957**	**79 326**	**-13 369**
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	**2 701 498**	**2 898 164**	**-196 666**
TOTAL ACTIF	**2 858 865**	**3 149 907**	**-291 042**

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE EXPERTISE
Expert Comptable
www.atisse.com
Tél. 01 45 72 35 62 - Fax. 01 45 72 18 51

BILAN CONSOLIDE ASSOCIATION CRL 10

DSP ET ASSOCIATION

2020-2021

BILAN PASSIF	2020-2021	2019-2020	Variation
- FONDS PROPRES			
- Fonds de Dotation	393 136	462 869	-69 733
- Fonds de Réserves Spéciales			0
- Report à Nouveau			0
- Résultat de l' Exercice	190 964	-69 733	260 697
TOTAL (I)	**584 100**	**393 136**	**190 964**
- Subventions d ' Investissement Nettes (II)	29 137	14 243	14 894
- PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	**587 255**	**324 928**	**262 327**
- RETRAITES REPARTITION DSP (IV)	**85 019**	**340 244**	**-255 225**
- DETTES			
- Dettes Financières (1)	0	0	0
- Avances des Usagers	211 771	858 932	-647 161
- Fournisseurs & Comptes Rattachés	134 157	146 155	-11 998
- Dettes Fiscales et Sociales	341 305	316 824	24 481
- Autres Dettes	845 337	697 790	147 547
TOTAL (V)	**1 532 570**	**2 019 701**	**-487 131**
- COMPTES DE REGULARISATION (VI)	40 784	57 655	-16 871
TOTAL PASSIF (I + II + III +IV + V+VI)	**2 858 865**	**3 149 907**	**-291 041**

(1) Dont Découverts Bancaires

7, Rue du Colonel Rémy - 75017 Paris
ATISSE EXPERTISE
Expert Comptable
www.atisse.com
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 76 51

RESULTAT CONSOLIDE DSP + ASSOCIATION - 2020-2021

NATURE	Colonne 1 RESULTAT 2020-2021	Colonne 2 RESULTAT 2019-2020	=(1-2) Variation
Participation Ville de Paris	**2 187 619**	**2 161 425**	**26 194**
Fonctionnement	2 163 828	2 138 880	24 948
Compensation tarifaire (positive ou négative)		0	0
TAP	23 791	22 545	1 246
Autre versement VP (transaction, ...)		0	0
Subventions diverses et autres participations (hors VP) :	**348 553**	**292 472**	**56 081**
- Union Européenne (INJEP, CUCS, ...)	8 054	12 043	-3 989
- Etat (CAF, FONJEP, etc)	196 425	146 956	49 469
- Région (aides pour l'emploi, CUI etc)	82 914	56 191	26 723
- Autres (à préciser)	61 160	77 282	-16 122
TOTAL DE L'AIDE PUBLIQUE (A)	**2 536 172**	**2 453 897**	**82 275**
Recettes de fonctionnement	**1 129 485**	**498 066**	**631 419**
- Locations de salle	6 258	35 698	-29 440
- Droits d'adhésions - Cotisations Membres	16 472	26 384	-9 912
- Recettes - participation frais local associatif	14 042	15 423	-1 381
- Autres produits (Mécennat, distributeurs, ...)	79 949	57 514	22 435
- Reprises de subventions		0	0
- Reprises de provisions	255 225	23 121	232 104
- Transfert de charges	757 539	339 926	417 613
Dépenses de fonctionnement	**3 075 120**	**2 822 947**	**252 173**
- Redevance d'Occupation	2 000	1 273	727
- Achats	62 311	66 230	-3 919
- Charges externes	470 551	506 794	-36 243
- Impôts et taxes directs	6 597	10 667	-4 070
- Personnel (Salaires et charges yc taxes sur salaires et médecine du travail)	2 154 167	1 814 799	339 368
- Autres charges	2 813	3 434	-621
- Dotations aux amortissements	108 615	98 135	10 480
- Dotations aux provisions	268 066	321 615	-53 549
- Frais transversaux (gestion de plusieurs centres)	0	0	0
RESULTAT DU FONCTIONNEMENT (B)	***-1 945 635***	***-2 324 881***	***379 246***
Recettes d'activités courantes	**672 129**	**1 332 625**	**-660 496**
Dépenses d'activités courantes	**1 141 035**	**1 218 194**	**-77 159**
- Achats	6 255	15 784	-9 529
- Charges externes (animateurs sur factures)	311 821	389 672	-77 851
- Impôts et taxes (yc redevances TV et Sacem)	0	0	0
- Personnel (Salaires et charges yc taxes sur salaires)	814 911	805 726	9 185
- Autres charges	0	0	0
- Dotations aux amortissements	8 048	7 012	1 036
- Dotations aux provisions	0	0	0
RESULTAT DES ACTIVITES COURANTES (1)	***-468 906***	***114 431***	***-583 337***
Recettes d'activités jeunes	**5 649**	**11 099**	**-5 450**
Dépenses d'activités jeunes et TAP	**122 589**	**144 964**	**-22 375**
- Achats	27 911	34 340	-6 429
- Charges externes (animateurs sur factures)	10 677	32 325	-21 648
- Impôts et taxes (yc redevances TV et Sacem)	0		0
- Personnel (Salaires et charges yc taxes sur salaires)	58 252	50 011	8 241
- TAP	23 791	22 545	1 246
- Autres charges	0	3 785	-3 785
- Dotations aux amortissements	1 958	1 958	0
- Dotations aux provisions		0	0
RESULTAT DES ACTIVITES JEUNES et ARE (2)	***-116 940***	***-133 865***	***16 925***
Recettes des activités d'insertion	**4 157**	**6 363**	**-2 206**
Dépenses des activités d'insertion	**190 851**	**175 094**	**15 757**
RESULTAT DES ACTIVITÉS D'INSERTION (3)	**-186 694**	**-168 731**	**-17 963**
Recettes d'activités de proximité et conv et act spectacles	**3 053**	**5 171**	**-2 118**
Dépenses d'activités de proximité et conv et act spectacles	**59 358**	**98 909**	**-39 551**
RESULTAT D'ACTIVITES de PROXIMITE ET ACT SPECTACLES (4)	**-56 305**	**-93 738**	**37 433**
Recettes autres stages hors jeunes	**4 725**	**18 233**	**-13 508**
Dépenses autres stages hors jeunes	**11 037**	**21 766**	**-10 729**
RESULTAT DES AUTRES STAGES HORS JEUNES (5)	**-6 312**	**-3 533**	**-2 779**
RESULTAT D'ACTIVITES ET ANIMAT° (1+2+3+4+5)=C	**-835 157**	**-285 436**	**-549 721**
RESULTAT D'EXPLOITATION (A+B+C) =D	**-244 620**	**-156 420**	**-88 200**
Produits financiers	6 676	2 734	3 942
Charges financières		0	0
RESULTAT FINANCIER (5)	**6 676**	**2 734**	**3 942**
Produits exceptionnels	430 968	84 552	346 416
Charges exceptionnelles	2 060	600	1 460
RESULTAT EXCEPTIONNEL (6)	**428 908**	**83 952**	**344 956**
Total des produits	**4 793 014**	**4 412 740**	**380 274**
Total des charges	**4 602 050**	**4 482 474**	**119 576**
RESULTAT NET (D+5+6)	**190 964**	**-69 733**	**260 697**

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
www.atisse.com
Sarl au capital de 30.000 €
SIRET : 30849441500020
TVA : FR58308494418
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

ASSOCIATION CRL 10

Numéro SIRET : 317 426 005 00011

Maison des associations du 10ème arrt
206 Quai de Valmy
75010 Paris

COMPTES ANNUELS

du 01/09/2020 au 31/08/2021

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
www.atisse.com
Sarl au capital de 30.000 €
SIRET : 30849441800020
TVA : FR58308494418
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

Attestation de Présentation

ATTESTATION
D'expert-comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'Association CRL 10 pour l'exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux- ci, nous n'avons pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	2 858 865 Euros
Résultat net comptable	190 964 Euros

Fait à PARIS
Le 08/02/2022

E. de boisjolly

TOURNOIS & ASSOCIES
Expert-Comptable

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
www.atisse.com
Sarl au capital de 30.000 €
SIRET : 30849441800020
TVA : FR58308494418
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

Bilan association C.R.L. 10

BILAN ACTIF	2021-2020	2019-2020	VARIATION
- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**0**	**0**	**0**
Propres à l'association	**0**	**0**	**0**
- Valeur Brute	0	0	0
- Amortissement	0	0	0
- IMMOBILISATIONS NETTES CORPORELLES	**154 036**	**249 212**	**-95 176**
Propres à l'association	*30 960*	*23 704*	*7 256*
- Valeur Brute	*115 925*	*114 972*	*953*
- Amortissement	*84 966*	*91 268*	*-6 303*
Ville de Paris	*123 077*	*225 509*	*-102 432*
- Valeur Brute	*709 741*	*700 451*	*9 290*
- Amortissement	*586 664*	*474 943*	*111 721*
- AVANCE S/ IMMOBILISATIONS INCORP	**0**	**0**	**0**
- IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 331**	**2 531**	**800**
- Valeur Brute	*3 331*	*2 531*	*800*
- Dépréciation	*0*	*0*	*0*
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	**157 367**	**251 743**	**-94 376**
- STOCKS	**0**	**0**	**0**
- AVANCES FOURNISSEURS	**6 768**	**4 608**	**2 160**
- CREANCES	**536 336**	**498 001**	**38 335**
- Usagers	*0*	*17 915*	*-17 915*
- Autres	*536 336*	*480 086*	*56 250*
- VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	**0**	**0**	**0**
- Prix d'achat	*0*	*0*	*0*
- Dépréciation	*0*	*0*	*0*
-COMPTES A TERME -COMPTES S/ LIVRET	**1 920 209**	**2 214 903**	**-294 694**
- DISPONIBILITES	**172 229**	**101 326**	**70 903**
- COMPTES DE REGULARISATION	**65 957**	**79 326**	**-13 369**
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	**2 701 498**	**2 898 164**	**-196 666**
TOTAL ACTIF	**2 858 865**	**3 149 907**	**-291 042**

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
www.atisse.com
Sarl au capital de 30.000 €
SIRET : 30849441800020
TVA : FR58308494418
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

BILAN PASSIF	2020-2021	2019-2020	VARIATION
- FONDS PROPRES			
- Fonds de Dotation	*393 136*	*462 869*	*-69 733*
- Fonds de Réserves Spéciales	*0*	*0*	*0*
- Report à Nouveau	*0*	*0*	*0*
- Résultat de l'Exercice	*190 964*	*-69 733*	*260 697*
TOTAL (I)	**584 100**	**393 136**	**190 964**
- SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT NETTES (II)	**29 137**	**14 243**	**14 894**
- PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	**587 255**	**324 928**	**262 327**
- RETRAITES REPARTITION DSP (IV)	**85 019**	**340 244**	**-255 225**
- DETTES			
- Dettes Financières (1)	*0*	*0*	*0*
- Avances des Usagers	*211 771*	*858 932*	*-647 161*
- Fournisseurs & Comptes Rattachés	*134 157*	*146 155*	*-11 998*
- Dettes Fiscales et Sociales	*341 305*	*316 824*	*24 481*
- Autres Dettes	*845 337*	*697 790*	*147 547*
TOTAL (V)	**1 532 570**	**2 019 701**	**-487 131**
- COMPTES DE REGULARISATION (VI)	**40 784**	**57 655**	**-16 871**
TOTAL PASSIF (I + II + III +IV + V+VI)	**2 858 865**	**3 149 907**	**-291 042**

(1) Dont Découverts Bancaires

CRL 10 STRUCTURE GLOBALE - RESULTAT SAISON 2020-2021

PARTICIPATION VILLE DE PARIS :	**2 187 619**
Fonctionnement	*2 163 828*
TAP	*23 791*
SUBVENTIONS DIVERSES ET AUTRES PARTICIPATIONS (hors VP)	**348 553**
- Union Européenne (INJEP, CUCS, …)	*8 054*
- Etat (CAF, FONJEP, etc.)	*196 425*
- Région (aides pour l'emploi, CUI etc.)	*82 914*
- Autres (à préciser)	*61 160*
TOTAL DE L'AIDE PUBLIQUE (A)	**2 536 172**
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**1 129 485**
- Locations de salle	*6 258*
- Droits d'adhésions - Cotisations Membres	*16 472*
- Recettes - participation frais local associatif	*14 042*
- Autres produits (Mécénat, distributeurs, ...)	*79 949*
- Reprises de provisions	*255 225*
- Transfert de charges	*757 539*
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**3 075 120**
- Redevance d'Occupation	*2 000*
- Achats	*62 311*
- Charges externes	*470 551*
- Impôts et taxes directs	*6 597*
- Personnel (Salaires et charges yc taxes sur salaires et médecine du travail)	*2 154 167*
- Autres charges	*2 813*
- Dotations aux amortissements	*108 615*
- Dotations aux provisions	*268 066*
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (B)	***-1 945 635***
RECETTES D'ACTIVITES COURANTES	**672 129**
DEPENSES D'ACTIVITES COURANTES	**1 141 036**
- Achats	6 255
- Charges externes	311 821
- Personnel (Salaires et charges yc taxes sur salaires et médecine du travail)	814 911
- Dotations aux amortissements	8 048
RESULTAT DES ACTIVITES COURANTES (1)	**-468 906**

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
★★★
www.atisse.com
Sarl au capital de 30.000 €
SIRET : 30849441800020
TVA : FR58308494418
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

CRL 10 STRUCTURE GLOBALE - RESULTAT SAISON 2020-2021

RECETTES DES ACTIVITES JEUNES (12-26 ans)	*5 649*
DEPENSES DES ACTIVITES JEUNES	**122 589**
- Achats	*27 911*
- Charges externes (animateurs sur factures)	*10 677*
- Impôts et taxes (yc redevances TV et Sacem)	*0*
- Personnel (Salaires et charges yc taxes sur salaires)	*58 252*
- TAP	*23 791*
- Autres charges	*0*
- Dotations aux amortissements	*1 958*
RESULTAT DES ACTIVITES JEUNES et ARE (2)	*-116 940*
RECETTES DES ACTIVITES D'INSERTION	**4 157**
DEPENSES DES ACTIVITES D'INSERTION	**190 851**
RESULTAT DES ACTIVITES D'INSERTION (3)	*-186 694*
RECETTES D'ACTIVITES DE PROXIMITE ET CONV ET ACT SPECTACLES	**3 053**
DEPENSES D'ACTIVITES DE PROXIMITE ET CONV ET ACT SPECTACLES	**59 358**
RESULTAT D'ACTIVITES de PROXIMITE ET ACT SPECTACLES (4)	**-56 305**
RECETTES AUTRES STAGES HORS JEUNES	**4 725**
DEPENSES AUTRES STAGES HORS JEUNES	**11 037**
RESULTAT DES AUTRES STAGES HORS JEUNES (5)	**-6 312**
RESULTAT D'ACTIVITES ET ANIMAT° (1+2+3+4+5)=C	**-835 158**
RESULTAT D'EXPLOITATION (A+B+C) =D	**-244 620**
PRODUITS FINANCIERS	*6 676*
CHARGES FINANCIERES	*0*
RESULTAT FINANCIER	*6 676*
PRODUITS EXCEPTIONNELS	*430 968*
CHARGES EXCEPTIONNELLES	*2 060*
RESULTAT EXCEPTIONNEL	*428 908*
Total des produits	**4 793 015**
Total des charges	**4 602 051**
RESULTAT NET (D+5+6)	***190 964***

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
www.atisse.com
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/08/2021

Sommaire

1. **INFORMATIONS GENERALES**

1.1 IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION
1.2 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE
1.3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

2. **REGLES GENERALES**

2.1 CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES APPLIQUEES
2.2 CHANGEMENTS DE METHODES, D'ESTIMATION ET DE MODALITES D'APPLICATION
2.3 INFORMATIONS A CARACTERE FISCAL

3. **PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES**

3.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES
3.2 DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN
3.3 CREANCES
3.4 DETTES
3.5 TRAITEMENT DES CONVENTIONS DE FINANCEMENT
3.6 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES
3.7 ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN ET AUTRES INFORMATIONS

4. **COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

4.1 DETAIL DES CREANCES ET DES PRODUITS A RECEVOIR
4.2 DETAIL DES DETTES ET DES CHARGES A PAYER
4.3 DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
4.4 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS
4.5 INFORMATIONS DIVERSES

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
www.atisse.com
Sarl au capital de 30.000 €
SIRET : 30849441800020
TVA : FR58308494418
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

1. INFORMATIONS GENERALES

1.1 Identification de l'Association

Le Club Recherche et Loisirs (CRL 10) est une association régie par la loi du 1er juillet 1901. L'association gère quatre centres d'animations du 10ème arrondissement de Paris qui répond à une politique d'animation culturelle et sociale, et s'inscrit entièrement dans le cadre d'une mission de service public.

Les 4 centres d'animation sont :

Espace Château-Landon
31, rue du Château-Landon - 75010 Paris

Centre d'animation Grange aux Belles
55, rue de la Grange aux Belles - 75010 Paris

Espace Jemmapes
116, quai de Jemmapes - 75010 Paris

Centre d'animation Jean Verdier
11, rue de Lancry - 75010 Paris

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
★★★
www.atisse.com
Sarl au capital de 30.000 €
SIRET : 30849441800020
TVA : FR58308494418
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

L'association a pour vocation :
► de favoriser l'autonomie et l'épanouissement des personnes, de permettre à tous d'accéder à l'éducation et à la culture, notamment dans les principes de l'Education Populaire, afin que chacun participe à la construction d'une société plus solidaire,
► d'organiser et de promouvoir dans un but pédagogique, social et culturel des activités répondant aux besoins des populations,
► d'assurer la gestion des locaux ou établissements socio-éducatifs, existants ou à créer dont l'administration lui a été confiée ou pourrait lui être confiée.

Activités :

Les centres gérés en délégation de service public par l'association CRL10, proposent plus d'une centaine d'activités de loisirs, culturelles et sportives ouvertes à partir de 3 ans.

Des conseils et un accompagnement pour les projets des jeunes : création d'association, aide au montage de projets, Paris Jeunes Talents, Paris Vacances, et Paris Jeunes Aventure...,

Un programme spécifique pour : des stages pour petits et grands durant les vacances scolaires pour découvrir une activité ou approfondir une discipline,

Des spectacles et des concerts pour les enfants et pour tous les publics,

Des activités sportives en accès libre sur le terrain de sport de la Grange aux Belles et au gymnase Château-Landon,

De l'aide aux devoirs ou l'apprentissage du Français comme Langue Etrangère avec les associations et organismes spécialisés,

Des salles de réunion, de répétition, de conférence, des espaces d'exposition, 4 salles de spectacle.

Autres missions sociales :

Organisation d'évènements culturels tels que :

- La scène du canal

Projections, expositions, concerts, débats animés par un intervenant spécialisé, en partenariat avec la bibliothèque / discothèque Rock Lancry :

- Le printemps des rues
- Les Jeudis Jazz de Jemmapes
- Festival En Scène
- Sorties culturelles pour les familles

1.2 Faits marquants de l'exercice

La saison 2020-2021 a été marquée par la pandémie mondiale du COVID 19, le confinement national a mis à l'arrêt toutes les activités des centres. L'association s'est pliée aux nouvelles mesures sanitaires.

A – Suspension des activités physiques et sportives, 26 septembre 2020

En application des consignes de l'Etat visant à ralentir la propagation du virus COVID-19, et dès le **samedi 26 septembre inclus**, les activités sportives adules à l'exception des activités aquatiques et des activités physiques et sportives pour les moins de 18 ans ont été suspendues jusqu'au vendredi 9 octobre 2020 initialement, et étalé jusqu'au 19 octobre inclus.

B- Reprise partielle

A partir du 16 décembre, reprise des activités pour mineurs avec respect des gestes barrière et distanciation sauf activités chant. Couvre-feu à 20h donc fin des activités à 19h30.

C- Nouvelles limitation puis reprise progressive

Suite aux annonces gouvernementales du 14 janvier 2021, les centres ont été contraints de fermer leurs portes à partir de 18h (couvre-feu), dès le samedi 16 janvier.
A partir du dimanche 04 avril jusqu'au dimanche 05 mai, les Centres Paris Anim ont été fermés au public.
La reprise de toutes les activités pour les - de 18 ans, y compris physiques et sportives, qui sont dispensées avant 18h45 a eu lieu le lundi 6 mai. A partir du 19 mai 2021, Reprise de toutes les activités pour les + de 18 ans, sauf physiques et sportives, qui sont dispensées avant 20h45.
Reprise des activités adultes : sportives et physiques sans contact (ou adaptés à la pratique); chant individuel, bébés dans l'eau et gym du tout petit.
La levée du couvre-feu a Eu lieu le 30 juin 2021 ;

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
★★★
www.atisse.com
Sarl au capital de 30.000 €
SIRET : 30849441800020
TVA : FR58308494418
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

Reconduction et renforcement du Protocole sanitaire - Rentrée 2022

Conditions générales d'accès au centre :

- Avoir un pass sanitaire valide
- Ne pas être malade ou avoir été en contact avec un malade du COVID 19. Ne pas avoir de température et autre symptôme du COVID 19
- Port du masque de protection individuel obligatoire (personnes de plus de 11 ans)
- Les masques en tissu "fait maison" sont interdits
- Arriver à l'heure pour son atelier
- Apporter une gourde pour boire
- Désinfection des mains obligatoire : Mise à disposition de gel hydro alcoolique dès l'entrée dans l'établissement.
- Hygiène des mains (se laver les mains régulièrement, obligatoirement avant et après chaque atelier)
- Dans le centre, évitez tout contact avec les surfaces : murs, poignées, bornes d'accueil, etc.
- Respecter une distance physique d'au moins 1m (2m si le masque ne peut être porté)
- Éviter le croisement ou le regroupement des personnes (Respecter le sens de circulation)
- Respecter la capacité d'accueil de chaque salle (dans le respect du protocole)
- Limiter autant que possible les déplacements dans le bâtiment

<u>Pour les activités enfant :</u>

- Autorisation à entrer dans les locaux pour une seule personne accompagnante. Elle doit porter un masque personnel ;
- Interdiction pour l'adulte accompagnant de se déplacer en dehors de l'espace dédié à l'accueil des enfants ;
- Limitation des contacts entre adultes en demandant à l'enfant d'entrer seul dans la salle d'atelier lorsque cela est possible.

Autres mesures et aménagements des centres, telles que :

- Le bâtiment est nettoyé chaque jour, plan de travail, sols, poignée de porte, … à l'aide de produits désinfectants.
- Les sanitaires sont désinfectés plusieurs fois par jour.
- Les locaux sont aérés de manière régulière et plusieurs fois par jour et ou ventilés (air neuf)
- Affichages à l'entrée et dans tous les locaux ouverts du bâtiment
- Affichages au sol
- Les espaces d'attente et de restauration sont supprimés.
- Les douches et les vestiaires ne sont plus accessibles

- Les moyens de transports stockables (vélo, trottinette, roller, poussette, etc…) devront rester à l'extérieur du centre.
- Aménagement des salles pour les ateliers (1 usager par table sur les activités langues et arts plastiques, tables séparées d'au moins 1m)
- 1 personnel référent Covid 19 par site

Des spécificités pour les activités : Sport et Danse, Théâtre, Musique et Chant ont été mises en place

Toutes ces mesures sont accessibles et détaillées sur le site Web de l'association.

Pour les salariés du CRL10 :

- Distribution de masques
- Aménagement des espaces de travail
- Respect des distanciations
- Protections plexiglass aux accueils
- Mise à disposition de Gel hydro alcoolique et matériel de nettoyage
- Mise en place du télétravail si la mission le permet
- Dans les ateliers, nettoyer et désinfecter régulièrement les surfaces et les objets qui sont fréquemment touchés (Avant et après chaque atelier), par exemple les poignées de porte, interrupteurs, tables, bureaux, instruments, matériel d'activité, etc.

1.3 Evènements postérieurs à la clôture

Apparition du variant Omicron et diffusion croissante depuis fin novembre 2021.

2. REGLES GENERALES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 août 2021, dont le total est de 2 858 865 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 190 964 euros avant affectation il se décompose :

- Résultat de la DSP : 183 854 €
- Association : 7 110 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er septembre 2020 au 31 août 2021.
Cet exercice est le quatrième de la nouvelle convention de délégation de service public, dite DSP, signée le 18/07/2017 et conclue pour une durée de 5 ans du 01/09/2017 au 31/08/2022.
Cette DPS a été établie d'après les recettes des quotients familiaux (QF) réels.

2.1 Conventions Générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2021, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

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

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Conformément au PCG, l'association Club 10ème est admise à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable étant donné qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice, certains critères caractérisant sa taille (total du bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice).

2.2 Changements de méthodes, d'estimation et de modalités d'application

Suite à la crise sanitaire, la Ville de Paris a appliqué la clause de l'article 21 de la convention de délégation de service public.
Les activités ayant été suspendues pour une période supérieure à 1 mois, la Ville de Paris a examiné sa participation financière au regard des dispositifs exceptionnels mis en place par le gouvernement.
Le montant (l'indu) suit la même règle de calcul de l'indu de 2019-2020 par la Ville de Paris : il s'élève sur l'exercice à 262 327,00 € et a été provisionné.

Il est à noter que certains usagers ont renoncé à leurs avoirs sur les activités de la saison 2020/2021 permettant ainsi la poursuite de nos activités d'association d'éducation populaire et des emplois en limitant l'impact de la crise sur notre équilibre financier.
Cette aide dite « de générosité » a été constatée dans les comptes de la DSP.

2.3 Informations à caractère fiscal

L'association s'est toujours considérée comme exonérée de l'impôt sur les sociétés compte tenu de ses activités d'utilité sociale et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées. Par contre elle reste redevable à la TVA sur les activités du secteur taxable, à savoir :

- Locations de salles
- Locations de salles de spectacles
- Billetterie

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
www.atisse.com
Siret : 308494418000020
TVA : FR58308494418
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

3. PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Règles comptables relatives à la définition, a la valorisation et la dépréciation des actifs :

Elles sont conformes aux règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

Absence d'immobilisations décomposables :

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire une immobilisation qui possède un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

Modalités d'amortissement retenues :

Les immobilisations acquises au cours des DSP sont amorties à compter de leur date d'acquisition jusqu'au terme de celles-ci.

Pour les immobilisations acquises avant les DSP, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté, conformément au Plan comptable. Les immobilisations devenues obsolètes sont régulièrement mises au rebut compte tenu de la politique d'utilisation maximale et des durées d'amortissements retenues.

Etat des immobilisations	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations Acquisitions, virements poste	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute immob. à fin exercice
Immobilisations DSP	681 173	16 450	7 160	690 463
Immobilisations ARE	19 278	0	0	19 278
Installations techniques, matériel et outillages industriels	27 547	0	1 980	25 567
Autres installations, agencements, aménagements	76 363	12 995	10 062	79 296
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 062	0	0	11 062
TOTAL	**114 972**	**12 995**	**12 042**	**115 925**
TOTAL GENERAL	**815 423**	**29 445**	**19 202**	**825 666**

Etat des amortissements	Cumul au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Cumul fin exercice
Immobilisations DSP	455 664	118 622	6 900	567 385
Immobilisations ARE	19 278			19 278
Installations techniques, matériel et outillages industriels	25 124	829	1 980	23 972
Autres installations, agencements, aménagements	55 832	4 311	10 062	50 081
Matériel de transport	0	0	0	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 313	599	0	10 913
TOTAL	**91 269**	**5 739**	**12 042**	**84 966**
TOTAL GENERAL	**566 211**	**124 361**	**18 942**	**671 629**

Immobilisation en-cours : Néant au 31/08/2021

3.2 Dépréciations inscrites au bilan

Tableaux des provisions et dépréciations inscrites au bilan

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions	Fin exercice
Provision SACEM	3 313	0	0	3 313
Provision indus 2019-2020	321 615	0	0	321 615
Provision indus 2020-2021	0	262 327	0	262 327
TOTAL Provisions	**324 928**	**262 327**	**0**	**587 255**

3.3 Créances

Principalement, on relève :

Le poste « Autres Créances » : Il regroupe notamment les subventions restant à recevoir au 31/08/2021.

ACTIF - AUTRES CREANCES

Rubriques et Postes	Total
Subvention Ville de Paris Solde Fonctionnement 2020-2021	109 381
Solde Europe CES	2 083
Dac - Voix sur Berges	7 000
FEDERATION MJC - Worshop	6 000
DRFIP - STAGE COLLEGE GRANGE AUX BELLES ÉTÉ	7 600
Comptes d'origines sociaux	
Acompte au personnel	7 420
URSSAF (aide au paiement et exonération charges patronales)	350 864
Uniformation - Remboursement formation	16 656
CAF - Projet 2020-21	19 682
RTT	89
ASP - CONTRATS AIDES	3 917
Comptes d'origines Fiscaux	
TVA - Sur Factures Non Parvenues / et s/ Avoir à établir	102,85
Crédit de TVA	4 039
Taxe S/ les Salaires	1 502
Divers	
Autres subventions à recevoir	0
Débiteurs divers	0
TOTAL	**536 336**

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
★★★
www.atisse.com
Sarl au capital de 30.000 €
SIRET : 30849441800020
TVA : FR58308494418
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

3.4 Dettes

Principalement, on relève :

Le poste « Dettes fiscales et sociales » - Il s'agit principalement des cotisations sociales des deux derniers mois non encore réglées au 31 août, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.

DETTES FISCALES ET SOCIALES - AUTRES DETTES

Rubriques et Postes	Total
Comptes d'origines sociales	
Comité Entreprise	3 453
Congés Payés	60 476
13è mois	61 039
Salaire à établir	557
Urssaf du limousin	2 205
Mutuelle AON	13 237
Médéric - Retraite	17 471
Agrr Prévoyance	6 278
Autres Charges A payer	67 895
Contribution collective personnel / DSP	62 500
Indeminité Journalière	7 157
Comptes d'origines Fiscales	
Saisie sur salaires	730
1% Logement	13 162
Uniformation	7 247
Prélèvement à la source	3 558
Autres impots directs	263
Créditeurs divers	**14 078**
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	**341 305**
Divers :	
Avoirs Saison 2020-2021 - Crise Sanitaire	**844 367**
Solde dû aux usagers	**970**
TOTAL AUTRES DETTES	**845 337**

7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
www.atisse.com
Sarl au capital de 30.000 €
SIRET : 30849441300020
TVA : FR58308494418
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51

3.5 Traitement des conventions de financement

Les subventions d'exploitation :
Elles sont comprises dans les produits de l'association.

Les subventions de fonctionnement :
Elles sont accordées pour plusieurs exercices et sont réparties en fonction des périodes définies dans la convention. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance ».

3.6 Contributions volontaires

L'association pour mener ses actions peut être aidée de bénévoles.
Ces contributions volontaires effectuées à titre gratuit n'ayant pas été valorisées sur l'ensemble des biens et services, elles n'ont pas été comptabilisées et ne font pas l'objet d'une information spécifique dans la présente annexe à défaut de renseignements fiables et d'informations quantitatives.

	Saison 2020-2021
Nbr d'heures bénévolat	3 100 heures
- dont heures administrateur	*300 heures*
Valorisation du bénévolat	**35 881 €**
- non administrateur	29 281 €
- administrateur	6 600 €

3.7 Engagements financiers hors bilan et autres informations

Engagements pris en matière de retraite :

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Le montant des indemnités de fin de carrière est estimé à 487 k€
Cette évaluation a été déterminée en fonction de la date probable d'un départ volontaire des salariés à l'âge normal de la retraite, soit 62 ans et de leur ancienneté dans l'entreprise.

Les paramètres retenus sont les suivants :

☞ Ancienneté du salarié à la date de son départ à la retraite : le droit à l'indemnité étant exprimé généralement en mois de salaire ;

☞ Taux d'actualisation ; 1,7 %

☞ Taux de charges sociales patronales :
* 50 % pour les salaires < à 2 500 € brut
* 63 % pour les salaires > à 2 500 € brut

Engagements reçus : NEANT

Effectif de l'IFFC :

☐ Effectif moyen au 31-08-2021 = 68,66 salariés équivalents temps pleins

Rappel : *au 31/08/2020 l'effectif moyen s'élevait à 67,98 salariés*

4. COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

4.1 Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
CREANCES	
Subventions à recevoir	155 663
Autres créances	16 745
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 384
TOTAL	**173 792**

4.2 Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 944
Dettes fiscales et sociales	259 624
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir)	263
TOTAL	**305 831**

4.3 Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	65 957	40 784
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels	0	0
TOTAL	**65 957**	**40 784**

4-4 Charges et produits exceptionnels

	Charges	Produits
Sur opération de gestion	0	441 743
Sur exercices antérieurs	1 801	0
TOTAL	**1 801**	**441 743**

4-5 Informations diverses.

Pour la saison 2020-2021 l'association décompte au 30/06/2021 :

- 5 372 Usagers
- 6 184 Inscriptions

Au 31/08/2021, après génération des avoirs suite au COVID 19 (désinscription des usagers) :

- 2 059 Adhésions : pour 4 688 Adhérents
- 632 Usagers
- 943 Inscriptions

ATISSE AUDIT
Commissaire aux comptes
www.atisse.com
Sarl au capital de 30.000 €
SIRET : 30849441800020
TVA : FR58308494418
7, Rue du Colonel Moll - 75017 Paris
Tél. 01 45 72 26 62 - Fax. 01 45 72 18 51