ADVISE UP ASSOCIÉS

# TELEMAQUE

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

29, Boulevard Bourdon
75004 PARIS

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

**Exercice clos le 31 décembre 2021**

# TELEMAQUE

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

29, Boulevard Bourdon
75004 PARIS

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

### Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de l'association TELEMAQUE

**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 TELEMAQUE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 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 appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés membres de l'association**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

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

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 activité, 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 dissoudre l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.

**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'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.

Paris, le 17 juin 2022

**ADVISE UP Associés**
Commissaire aux comptes

**Laurent MERIAS**
Associé – Commissaire aux Comptes
**Membre de la Compagnie Régionale de Paris**

**TELEMAQUE**

# BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| ***ACTIF IMMOBILISE*** | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| . Frais d'établissement | | | | | | |
| . Frais de recherche et développement | | | | | | |
| . Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| . Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 28 301 | 28 301 | | | | |
| . Fonds commercial | | | | | | |
| . Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| . Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| . Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| . Terrains | | | | | | |
| . Constructions | | | | | | |
| . Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| . Autres immobilisations corporelles | 86 830 | 59 468 | 27 363 | 0,94 | 21 215 | 0,78 |
| . Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| . Avances & acomptes | | | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| . Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| . Autres titres immobilisés | | | | | | |
| . Prêts | | | | | | |
| . Autres | 30 655 | | 30 655 | 1,06 | 28 195 | 1,04 |
| ***TOTAL (I)*** | ***145 787*** | ***87 769*** | ***58 018*** | 2,00 | ***49 410*** | 1,83 |
| ***ACTIF CIRCULANT*** | | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances | | | | | | |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | | | |
| . Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| . Autres | 256 020 | | 256 020 | 8,82 | 158 236 | 5,85 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 2 462 924 | | 2 462 924 | 84,82 | 2 433 849 | 90,01 |
| Charges constatées d'avance | 126 608 | | 126 608 | 4,36 | 62 519 | 2,31 |
| ***TOTAL (II)*** | ***2 845 553*** | | ***2 845 553*** | 98,00 | ***2 654 603*** | 98,17 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion Actif (V) | | | | | | |
| ***TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)*** | ***2 991 340*** | ***87 769*** | ***2 903 571*** | 100,00 | ***2 704 013*** | 100,00 |

**TELEMAQUE**

# BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|
| ***FONDS PROPRES*** | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| . Fonds propres statutaires | | | | |
| . Fonds propres complémentaires | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| . Fonds statutaires | | | | |
| . Fonds propres complémentaires | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| . Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| . Réserves pour projet de l'entité | 966 706 | 33,29 | 908 128 | 33,58 |
| . Autres | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 54 915 | 1,89 | 58 579 | 2,17 |
| Situation nette (sous total) | 1 021 621 | 35,18 | 966 706 | 35,75 |
| Fonds propres consomptibles | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| ***TOTAL (I)*** | ***1 021 621*** | 35,18 | ***966 706*** | 35,75 |
| ***FONDS REPORTES ET DEDIES*** | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | | | | |
| ***TOTAL (II)*** | | | | |
| **PROVISIONS** | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| ***TOTAL (III)*** | | | | |
| **DETTES** | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 101 122 | 3,48 | 108 028 | 4,00 |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 320 632 | 11,04 | 265 765 | 9,83 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | 1 410 | 0,05 |
| Autres dettes | 5 018 | 0,17 | 125 394 | 4,64 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 455 177 | 50,12 | 1 236 711 | 45,74 |
| ***TOTAL (IV)*** | ***1 881 950*** | 64,82 | ***1 737 307*** | 64,25 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| **TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)** | **2 903 571** | 100,00 | ***2 704 013*** | 100,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **ENGAGEMENTS REÇUS** | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |
| **ENGAGEMENTS DONNÉS** | | | | |

**TELEMAQUE**

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 — Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Total | % | Total | % | Variation | % |
| ***PRODUITS D'EXPLOITATION:*** | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| - Ventes de biens | | | | | | |
| - dont ventes de dons en nature | | | | | | |
| - Ventes de prestations de services | | | | | | |
| - dont parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| - Concours publics et subventions d'exploitation | 2 421 281 | | 1 849 755 | | 571 526 | 30,90 |
| - Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible | | | | | | |
| - Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| - Dons manuels | 40 949 | | 6 784 | | 34 165 | 503,61 |
| - Mécénats | 640 193 | | 413 045 | | 227 148 | 54,99 |
| - Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| - Contributions financières | 297 193 | | 284 685 | | 12 508 | 4,39 |
| Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges | 58 189 | | 25 740 | | 32 449 | 126,06 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | | | |
| Autres produits | 4 | | | | 4 | N/S |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | ***3 457 809*** | | ***2 580 010*** | | ***877 799*** | 34,02 |
| ***CHARGES D'EXPLOITATION:*** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variations stocks | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 1 145 602 | | 845 933 | | 299 669 | 35,42 |
| Aides financières | 309 048 | | 283 602 | | 25 446 | 8,97 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 91 148 | | 67 260 | | 23 888 | 35,52 |
| Salaires et traitements | 1 293 362 | | 926 923 | | 366 439 | 39,53 |
| Charges sociales | 551 373 | | 387 554 | | 163 819 | 42,27 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 16 652 | | 14 592 | | 2 060 | 14,12 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| Autres charges | 243 | | 79 | | 164 | 207,59 |
| ***Total des charges d'exploitation (II)*** | ***3 407 429*** | | ***2 525 942*** | | ***881 487*** | |
| ***RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)*** | ***50 380*** | | ***54 068*** | | ***-3 688*** | -6,81 |
| ***PRODUITS FINANCIERS:*** | | | | | | |
| De participations | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 4 535 | | 4 511 | | 24 | 0,53 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| ***Total des produits financiers (III)*** | ***4 535*** | | ***4 511*** | | ***24*** | 0,53 |
| ***CHARGES FINANCIERES:*** | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | | | |
| ***Total des charges financières (IV)*** | | | | | | |
| ***RESULTAT FINANCIER (III - IV)*** | ***4 535*** | | ***4 511*** | | ***24*** | 0,53 |

**TELEMAQUE**

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 — Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite ) | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|---|---|---|
| ***RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)*** | ***54 915*** | ***58 579*** | ***-3 664*** | -6,24 |
| ***PRODUITS EXCEPTIONNELS:*** | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| ***Total des produits exceptionnels (V)*** | | | | |
| ***CHARGES EXCEPTIONNELLES:*** | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | |
| ***Total des charges exceptionnelles (VI)*** | | | | |
| ***RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)*** | | | | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| Total des produits (I + III + V) | 3 462 344 | 2 584 521 | 877 823 | 33,96 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 3 407 429 | 2 525 942 | 881 487 | 34,90 |
| ***EXCEDENT OU DEFICIT*** | ***54 915*** | ***58 579*** | ***-3 664*** | -6,24 |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ***PRODUITS :*** | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Bénévolat | | | | |
| ***TOTAL*** | | | | |
| ***CHARGES :*** | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | |
| Prestations | | | | |
| Personnel bénévole | | | | |
| ***TOTAL*** | | | | |

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 903 571,03 E.
Le résultat net comptable est un bénéfice de 54 915,22 E.
Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/06/2022 par les dirigeants.

Télémaque a identifié plusieurs chantiers stratégiques pour son développement :

A. Sur le volet déploiement, notre stratégie territoriale s'articule en 3 points :

- 1 . densifier les territoires où Télémaque est déjà présent en identifiant de nouveaux établissements scolaires
- 2. étendre les régions existantes en déployant des villes de taille moyenne (lancement de Saint Etienne fin 2021)
- 3. déployer de nouveaux territoires dans de nouvelles régions (premières cohortes Télémaque en Pays de Loire en 2021)

B. Pour accélérer le déploiement du mentorat Télémaque, l'association va compléter sa stratégie territoriale par un essaimage en franchise sociale à travers son « Mouvement Télémaque ». Les travaux de lancement ont été engagés au cours du deuxième semestre 2021, et les premiers franchisés rejoignent le mouvement début 2022.

C. Le chantier "au cSur du parcours" vise à maintenir la qualité d'accompagnement dans cette phase importante de ce changement d'échelle.

D. Le développement du mentorat Télémaque dans la filière professionnelle va s'appuier sur un Contrat à Impact (CI). Télémaque a obtenu la labellisation CI en septembre 2021, et les travaux préparatoires ont débuté au 4e trimestre 2021.

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règleme règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- indépendances des exercices.
et conformément aux règles générales de présentation des comptes annuels.

Changement de méthode comptable

À compter des exercices ouverts le 1er janvier 2021, les personnes morales de droit privé à but non lucratif tenues d'établir des comptes annuels, notamment les associations, fondations et fonds de dotation, doivent appliquer le règlement ANC n° 2018-06 qui succède au règlement CRC n°1999-01.

En ce sens, les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06.

Ce changement de règlement est considéré comme un changement de méthode. Ce changement de règlement comptable a très peu d'impact pour l'association hormis le changement de format du bilan et du compte de résultat et quelques reclassements comptables.

## 2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

### 2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Sur décision de la direction, les subventions reçues des entreprises partenaires comptabilisées en produits sur l'exercice 2021 concernent l'année scolaire allant du 1/09/2020 au 31/08/2021. Les subventions reçues courant 2021 concernant l'année scolaire du 1/09/2021 au 31/08/2022 sont intégralement neutralisées dans le résultat du 31/12/2021.

Un contrat collectif d'assurance vie a été ouvert le 02/10/2014 « SOGECAPI MULTI SUPPORT PMII » pour 400.000 € qui est utilisé comme épargne à moyen terme. La date du terme est prévue le 02/10/2022, néanmoins,Télémaque se laisse la possibilité de résilier le contrat avant la date butoir.

Télémaque fait appel au mécénat de compétence. Au titre de l'année 2021, 13 personnes ont travaillé pour Télémaque représentant un équivalent temps plein de 7,32 personnes dont la valorisation ressort à 1.103.978 €

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

#### 3.1.1 - Immobilisations brutes = 145 787 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | *28 301* | | | *28 301* |
| Immobilisations corporelles | *65 624* | *21 206* | | *86 830* |
| Immobilisations financières | *28 195* | *2 460* | | *30 655* |
| TOTAL | *122 121* | *23 666* | | *145 787* |

#### 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 87 769 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | *28 301* | | | *28 301* |
| Immobilisations corporelles | *44 409* | *15 059* | | *59 468* |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | *72 711* | *15 059* | | *87 769* |

#### 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|---|---|---|---|---|
| Concess.brevets licences | *28 301* | *0* | *28 301* | *1 AN* |
| Mat.bureau &informatique | *86 830* | *0* | *86 830* | *3 ANS* |
| TOTAL | *115 132* | *0* | *115 132* | |

### 3.2 - Etat des créances = 413 284 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | *30 655* | | *30 655* |
| Actif circulant & charges d'avance | *382 629* | *382 629* | |
| TOTAL | *413 284* | *382 629* | *30 655* |

### 3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 273 843 E

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | *233 860* |
| Disponibilités | *39 983* |
| TOTAL | *273 843* |

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### 3.4 - Charges constatées d'avance = 126 608 E

Les charges constatées d'avance sont des dépenses 2022 décaissées en 2021 dont 19.250 €correspondent à des dépenses "aides financières bourse jeune" et 41.774 €à des dépenses de "soutient jeune".

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### 4.1 - Etat des dettes = 1 881 950 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | *101 122* | *101 122* | | |
| Dettes fiscales & sociales | *320 632* | *320 632* | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | *5 018* | *5 018* | | |
| Produits constatés d'avance | *1 455 177* | *1 455 177* | | |
| TOTAL | *1 881 950* | *1 881 950* | | |

### 4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 231 750 E

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | *10 800* |
| Dettes fiscales & sociales | *215 932* |
| Autres dettes | *5 018* |
| TOTAL | *231 750* |

### 4.3 - Produits constatés d'avance = 1 455 177 E

Les produits constatés d'avance sont des subventions reçues fin 2021 et concernant l'année scolaire 2021/2022.

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les subventions des entreprises partenaires comprises dans le résultat de l'exercice 2021 sont celles relatives à l'année scolaire 09/2020 - 08/2021.

Depuis 2016, Télémaque est habilité à collecter la Taxe d'apprentissage dont le montant ressort à 297.193 € au titre de l'année 2021.

## 6 - AUTRES INFORMATIONS

### 6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## 8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

### 8.1 - Produits à recevoir = 273 843 E

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Autres créances : | *233 860* |
| Org.soc. produits a recevoir( 438700 ) | *27 990* |
| Subv. entreprises a recevoir( 468702 ) | *205 870* |
| Disponibilités : | *39 983* |
| Interets courus a recevoir( 518800 ) | *39 983* |
| TOTAL | *273 843* |

### 8.2 - Charges constatées d'avance = 126 608 E

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges constatees d'avance( 486100 ) | *65 585* |
| Aide fi. bourse const. avance( 486200 ) | *19 250* |
| Soutien constat d'avance( 486400 ) | *41 774* |
| TOTAL | *126 608* |

### 8.3 - Charges à payer = 231 750 E

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | *10 800* |
| Fourn factures non parvenues.( 408100 ) | *10 800* |
| Dettes fiscales et sociales : | *215 932* |
| Pers conges a payer( 428200 ) | *90 774* |
| Pers autres charges a payer( 428600 ) | *54 500* |
| Org.soc. conges a payer( 438200 ) | *42 797* |
| Org.soc. autres charges a payer( 438600 ) | *27 862* |
| Autres dettes : | *5 018* |
| Deb et cred divers charges a payer( 468600 ) | *5 018* |
| TOTAL | *231 750* |

### 8.4 - Produits constatés d'avance = 1 455 177 E

| Produits constatés d'avance | Montant |
|---|---|
| Subv. recues d'avance( 487000 ) | *1 455 177* |
| TOTAL | *1 455 177* |