INFO'COM CGT/CHAMBRE SYNDICALE

TYPOGRAPHIQUE PARISIENNE

Organisation Syndicale

Siège social : 4 rue Guyton-de-Morveau

75013 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE CLOS LE 31/12/2021 -

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET OUZOULIAS

PARIS - AMIENS

53/55 Avenue d'Italie
CS 60453
80094 AMIENS CEDEX 3
Tél. : 03.22.53.27.47
Fax : 03.22.53.27.49

Siège Social
11 rue des Immeubles Industriels
CS 41132
75543 PARIS CEDEX 11
Tél. : 01.43.73.90.79
Fax : 01.43.73.92.52

INFO'COM CGT/CHAMBRE SYNDICALE TYPOGRAPHIQUE PARISIENNE
Organisation syndicale
Siège social : 4 rue Guyton-de-Morveau
75013 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE CLOS LE 31/12/2021 -

Mesdames, Messieurs les Membres du Collectif de Coordination Multisecteur,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Collectif de Coordination Multisecteur, nous avons effectué l'audit des comptes annuels d'INFO'COM CGT/CHAMBRE SYNDICALE TYPOGRAPHIQUE PARISIENNE (INFO'COM CGT/CSTP) relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine d'INFO'COM CGT/CSTP 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

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

En application de la loi, nous vous informons qu'aucun document adressé aux membres du Collectif de Coordination Multisecteur d'INFO'COM CGT/CSTP sur la situation financière et les comptes annuels ne nous a été transmis.

Responsabilités 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 votre organisation syndicale 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 INFO'COM CGT/CSTP ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Secrétariat.

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 organisation syndicale.

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 ;

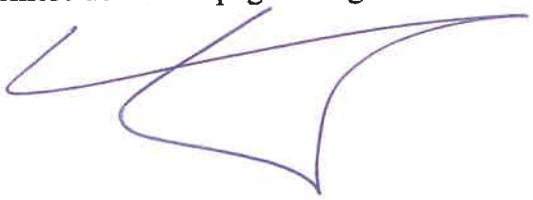
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 votre organisation syndicale à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 29 juin 2022

COEXCO (SAS)
Représentée par Vincent OUZOULIAS
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2021 Brut	31/12/2021 Amort. et Dépréc.	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 608	2 608		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	93 016	61 247	31 770	36 793
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	58 622	20 629	37 993	43 760
	Autres immobilisations corporelles	282 684	202 436	80 248	97 428
	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	1 392 117		1 392 117	1 391 569
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	39 268		39 268	25 392
	Autres immobilisations financières	350		350	350
	TOTAL (I)	**1 868 666**	**286 920**	**1 581 746**	**1 595 292**
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	605 011	1 110	603 901	490 094
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	525 375		525 375	491 533
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	454 449		454 449	453 995
	DISPONIBILITES	286 649		286 649	460 080
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 918		3 918	62
	TOTAL (II)	**1 875 401**	**1 110**	**1 874 291**	**1 895 764**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**3 744 067**	**288 030**	**3 456 037**	**3 491 056**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			39 618	25 742
	(3) dont à plus d'un an			500 751	462 379

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	3 175 567	3 185 960
	Excédent ou déficit de l'exercice	**(106 365)**	**(10 394)**
	Total des fonds propres (situation nette)	**3 069 202**	**3 175 567**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	**3 069 202**	**3 175 567**
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	151 591	
	Total des provisions	**151 591**	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	16 913	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 927	70 939
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	43 840	57 593
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	72 565	186 957
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**235 244**	**315 490**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 456 037**	**3 491 056**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(106 364,68)	(10 393,66)
	(1) Dont à moins d'un an	165 816	315 490
	(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	97 440	106 283
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	471	660
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	60 467	103 730
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	118 009	78 731
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	116 076	161 795
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	213	1
	Total des produits d'exploitation	**392 676**	**451 200**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	208 451	193 009
	Aides financières	115 160	
	Impôts, taxes et versements assimilés	24 521	6 977
	Salaires et traitements	91 474	187 904
	Charges sociales	39 635	60 573
	Dotation aux amortissements et dépréciations	35 077	33 459
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	39	890
	Total des charges d'exploitation	**514 357**	**482 812**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(121 681)**	**(31 612)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(121 681)**	**(31 612)**
PRODUITS FINANCIERS — De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 010	5 349
Total des produits financiers	**1 010**	**5 349**
CHARGES FINANCIERES — Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER	**1 010**	**5 349**
RESULTAT COURANT avant impôts	**(120 671)**	**(26 263)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS — Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	27 760	23 952 354
Total des produits exceptionnels	**27 760**	**24 306**
CHARGES EXCEPTIONNELLES — Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 371	4 670
Total des charges exceptionnelles	**13 371**	**4 670**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**14 390**	**19 636**
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices	83	3 767
TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**421 446** **527 811**	**480 856** **491 249**
EXCEDENT ou DEFICIT	**(106 365)**	**(10 394)**

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**		

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 **3 456 037** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **421 446** euros et un total **charges** de **527 811** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-106 365** euros.

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

Faits marquants de l'exercice :

Les comptes de l'exercice 2021 ont été arrêtés dans le contexte de la poursuite de la crise sanitaire et économique liée à l'épidémie de Covid-19.

La valeur des actifs et passifs de l'entité n'a toutefois pas été impactée par la crise.

La continuité d'exploitation de l'organisation syndicale n'est pas remise en cause par cet évènement.

Afin de se conformer aux règles comptables applicables aux organisations syndicales les engagements de reversement des caisses de grève ont été reclassés en provision pour charges pour un solde de 151 K€ fin 2021. Les dons reçus ont été enregistrés en produits et les reversements en aides financières.

Si cette comptabilisation avait été appliquée en 2020 le comparatif serait le suivant :

	2021	2020
Engagement (provision)	151 591	157 788
Dons reçus	108 963	2 707 863
Aides financières accordées	115 160	3 118 410
Dotation à la provision		
Reprise de la dotation	6 197	410 547

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Présentation de l'organisation syndicale :

Info'com-CGT/ CSTP syndique les salarié-e-s, les travilleur-euse-s, les privé-e-s d'emploi, les retraité-e-s et pré-retraité-e-s des domaines de l'information, de la communication, des médias, des activités graphiques, du cosneil, de la commercialisation ou des organismes des branches précédentes acceptant et respectant ses statuts.

Elles est adhérente à la FILPAC-CGT et aux Unions Départementales CGT.

Elle a, notamment, pour but :
- de défendre les intérêts généraux et professionnels de ses adhérent-e-s,
- de participer, de négocier, d'adhérer et/ou de signer tout accord afin de maintenir et améliorer les conditions de travail et les rémunérations,
- d'améliorer les régimes de protection sociale et de retraite complémentaire,
- de promouvoir les orientations et le cahier revendicatif du syndicat.

Les principales ressources de CSTP proviennent des cotisations syndicales et de la générosité de ses membres ainsi que des ressources liées à la gestion de son patrimoine.

Règles et méthodes comptables

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.

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants :
- le règlement n° 2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales,
- le règlement ANC n° 2018-06 et ses règlements modificatifs relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des organismes sans but lucratif,
- le règlement ANC n° 2014-03 et ses règlements modifcatifs relatif au plan comptable général.

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 n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 :
- Logiciels : de 1 à 3 ans
- Constructions : de 20 à 50 ans
- Installations techniques, matériel et outillage industriel : de 3 à 5 ans
- Installations générales, agencements, aménagements divers : de 5 à 10 ans
- Matériel informatique : de 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : de 5 à 10 ans

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.

Des prêts au personnel demandeur ont été accordés, ils sont remboursés suivant un échéancier prévu lors de la constitution du contrat de prêt.

Stocks et en cours

Info'Com CGT / CSTP ne dispose d'aucun stock au 31/12/2021.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Effectifs

Info'Com CGT / CSTP emploie 1,5 salariés à la fin de l'exercice 2021.

Informations complémentaires

En application de l'article L.2135-2 de la loi du 20 août 2008 sont agrafés aux comptes de Info'Com CGT / CSTP, les comptes de la SCI Graphic TOLBIAC, les comptes de la SASU CAMARADE AGENCY ainsi que ceux de l'association Graphisme & Communication.

Les comptes de la SCI Graphic TOLBIAC sont certifiés par le cabinet COEXCO et font apparaître un résultat bénéficiaire de 51 626 €, portant le montant des fonds propres à 777 291 € au 31/12/2021.

Les comptes de la SASU CAMARADE AGENCY sont certifiés par le cabinet COEXCO et font apparaître un résultat déficitaire de - 38 249 €, portant le montant les fonds propres à - 174 550 € au 31/12/2021.

Les comptes de l'association Graphismes & Communication sont certifiés par le cabinet COEXCO et font apparaître un résultat déficitaire de - 56 851 €, portant les fonds associatifs à -427 397 € au 31/12/2021.

Traitement comptable des cotisations

Le fait générateur de la comptabilisation des cotisations est l'encaissement effectif desdites cotisations. Le reversement des cotisations au système centralisé est enregistré en moins du compte de produit.

Abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune

Le syndicat Info'Com CGT / CSTP a constaté en 2019 un abandon de créance à hauteur de 168 720 € au profit de l'association Graphisme & Communication.

Tableau des ressources

+ Cotisations reçues	180 828
- Reversements de cotisations	- 83 389
+ Subventions reçues	0
+ Autres produits d'exploitation	295 236
+ Produits financiers reçus	1 010
TOTAL DES RESSOURCES	**393 686**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Contributions volontaires en nature

CSTP ne bénéficie d'aucune contribution volontaire en 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	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	2 608					2 608
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 608**					**2 608**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	26 588					26 588
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	66 428					66 428
	Instal technique, matériel outillage industriels	58 622					58 622
	Instal., agencement, aménagement divers	201 516		3 000			204 516
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	67 706		2 600			70 306
	Emballages récupérables et divers	6 356		1 506			7 862
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**427 216**		**7 106**			**434 322**
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 391 569		548			1 392 117
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	25 742		21 013		7 137	39 618
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 417 311**		**21 561**		**7 137**	**1 431 735**
	TOTAL	**1 847 135**		**28 667**		**7 137**	**1 868 666**

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	2 608			2 608
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 608**			**2 608**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	26 588			26 588
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	29 635	5 024		34 659
	Instal technique, matériel outillage industriels	14 862	5 767		20 629
	Autres instal., agencement, aménagement divers	119 191	17 288		136 479
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	55 755	6 026		61 781
	Emballages récupérables et divers	3 204	972		4 176
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**249 235**	**35 077**		**284 312**
	TOTAL	**251 843**	**35 077**		**286 920**

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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		157 788	6 197	151 591
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**157 788**	**6 197**	**151 591**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : legs ou donations				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	1 110			1 110
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 110**			**1 110**
	TOTAL GENERAL	**1 110**	**157 788**	**6 197**	**152 701**

Dont dotations et reprises : - d'exploitation			6 197
Dont dotations et reprises : - financières			
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	39 268	39 268	
Autres immobilisations financières	350	350	
Clients, usagers douteux ou litigieux	1 110	1 110	
Autres créances clients, usagers	603 901	603 901	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 577	6 577	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	2 198	2 198	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	516 600	15 849	500 751
Charges constatées d'avance	3 918	3 918	
TOTAL DES CREANCES	**1 173 922**	**673 171**	**500 751**
Prêts accordés en cours d'exercice	5 000		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	7 137		
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	16 913	16 913		
Fournisseurs et comptes rattachés	101 927	101 927		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	14 813	14 813		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 035	15 035		
Impôts sur les bénéfices	83	83		
Taxes sur la valeur ajoutée	13 061	13 061		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	848	848		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	72 565	3 137	69 428	
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**235 244**	**165 816**	**69 428**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	16 913			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	3 185 960	(10 394)			3 175 567
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs					
Excédent ou déficit de l'exercice	(10 394)	10 394		106 365	(106 365)
Situation nette	**3 175 567**			**106 365**	**3 069 202**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**3 175 567**			**106 365**	**3 069 202**

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**		31/12/2021
Total des Charges à payer		**113 909**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**92 323**
FNP	*92 323*	
Dettes fiscales et sociales		**21 586**
Provisions conges payes	*14 138*	
Charges sur conges payes	*7 448*	

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		**92 365**
Autres créances clients		**90 365**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*90 365*	
Autres créances		**2 000**
Produits à recevoir	*2 000*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**3 918**
Charges de copropriété	01/01/2022 31/03/2022	3 918	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**3 918**

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2021**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	COEXCO							
	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	12 480	12 240	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**12 480**	**12 240**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**12 480**	**12 240**	*100,00*	*100,00*				

GRAPHIC TOLBIAC

Société Civile Immobilière
au capital de 1 000 000 €

Siège social : 4 rue Guyton-de-Morveau -
75013 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE CLOS LE 31/12/2021 -

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET OUZOULIAS

PARIS - AMIENS

53/55 Avenue d'Italie
CS 60453
80094 AMIENS CEDEX 3
Tél. : 03.22.53.27.47
Fax : 03.22.53.27.49

Siège Social
11 rue des Immeubles Industriels
CS 41132
75543 PARIS CEDEX 11
Tél. : 01.43.73.90.79
Fax : 01.43.73.92.52

GRAPHIC TOLBIAC (SCI)
Au capital de 1 000 000 €
Siège social : 4 rue Guyton-de-Morveau
75013 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE CLOS LE 31/12/2021 -

Mesdames, Messieurs les Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SOCIÉTÉ CIVILE IMMOBILIÈRE GRAPHIC TOLBIAC relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SOCIÉTÉ CIVILE IMMOBILIÈRE GRAPHIC TOLBIAC 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

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

En application de la loi, nous vous informons qu'aucun document adressé aux associés de la SCI GRAPHIC TOLBIAC sur la situation financière et les comptes annuels ne nous a été transmis.

Responsabilités 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Gérant.

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 société.

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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 29 juin 2022

COEXCO (SAS)
Représentée par Vincent OUZOULIAS
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2021 Brut	31/12/2021 Amort. et Dépréc.	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement	1 314	1 314		
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	304 898		304 898	304 898
	Constructions	952 537	656 826	295 711	326 689
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 400		1 400	1 400
	TOTAL (I)	**1 260 149**	**658 140**	**602 009**	**632 987**
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 usagers et comptes rattachés	156 709		156 709	166 255
	Autres créances	72 603		72 603	6 397
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	15 750		15 750	12 651
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				8 499
	TOTAL (II)	**245 062**		**245 062**	**193 801**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 505 211**	**658 140**	**847 071**	**826 788**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

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

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
	Primes émissions, fusions, apports		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves règlementées		
	Autres		
	Report à nouveau	(274 335)	(343 061)
	Résultat de l'exercice	51 626	68 726
	Subventions d'investissements		
	Provisions réglementées		.
	Total des capitaux propres	**777 291**	**725 665**
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts dettes établissements de crédit		
	Emprunts Fonciers		
	Concours bancaires et découverts		
	Autres	29 350	28 600
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	AUTRES DETTES		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 830	11 103
	Dettes autres fournisseurs sur comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	35 452	36 987
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	148	24 433
	COMPTES DE REGULARISATION		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**69 780**	**101 123**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**847 071**	**826 788**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	51 626,26	68 726,31
	(1) dont dettes à plus d'un an	69 780	101 123
	dont dettes à moins d'un an		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	154 597		154 597	152 700
	Montant net du chiffre d'affaires	**154 597**		**154 597**	**152 700**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			3	6
	Total des produits d'exploitation (1)			**154 599**	**152 706**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			48 202	33 615
	Impôts, taxes et versements assimilés			22 311	22 630
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			30 978	30 978
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			20	101
	Total des charges d'exploitation (2)			**101 510**	**87 323**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**53 089**	**65 383**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	53 089	65 383
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER		
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	53 089	65 383
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		3 438
	Total des produits exceptionnels		3 438
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 463	94
	Total des charges exceptionnelles	1 463	94
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 463)	3 344
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	154 599 102 973	156 143 87 417
	RESULTAT DE L'EXERCICE	51 626	68 726

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

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 **847 071** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **154 599** euros et un total **charges** de **102 973** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **51 626** euros.

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

Faits marquants de l'exercice

Les comptes de l'exercice 2021 ont été arrêtés dans le contexte de la poursuite de la crise sanitaire et économique liée à l'épidémie de Covid-19.

La crise est sans impact sur la valeur des actifs et passifs de la SCI. Les loyers ont été facturés sans modification les locataires ayant pu poursuivre leur activité. On note toutefois un important retard de paiement d'un locataire en voie de régularisation par échéancier sur les exercices 2021 et 2022.

La continuité d'exploitation de la SCI n'a pas été remise en cause par la crise sanitaire.

Règles et méthodes comptables :

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 aen comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels de la SCI sont établis conformément au règlement ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs relatif à la réécriture du plan comptable.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 :

-Frais d'établissment: 1 an
-Constructions: 20 à 50 ans
-Installations générales, agencements , aménagements divers: 10 à 20 ans

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.

Stocks et en cours

L'activité de la SCI Graphic Tolbiac ne génère pas de stock.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 314					1 314
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 314**					**1 314**
CORPORELLES	Terrains	304 898					304 898
	Constructions sur sol propre	914 694					914 694
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	37 843					37 843
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 257 435**					**1 257 435**
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 400					1 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 400**					**1 400**
	TOTAL	**1 260 149**					**1 260 149**

Etat des amortissements

Etat exprimé en **euros**	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
	Début d'exercice	**Augmentation**	**Diminution**	**31/12/2021**
Frais d'établissement et de recherche & développement	1 314			1 314
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	**1 314**			**1 314**
Terrains				
Aménagements fonciers				
Constructions	625 849	30 978		656 826
Instal. technique matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Animaux reproducteurs				
Animaux de service				
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés				
TOTAL	**625 849**	**30 978**		**656 826**
TOTAL GENERAL	**627 163**	**30 978**		**658 140**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Montant des amortissements à la fi de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionne	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionne	
Frais d'établissement et rech. & dévelop.							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Aménagements fonciers							
Constructions							
Instal. technique matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles							
Animaux reproducteurs							
Animaux de service							
Plantations pérennes							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions inscrites au bilan

Etat exprimé en **euros**	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Provisions pour investissements				
Provisions fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions règlementées				
TOTAL REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de changes				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. & fisc. et congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL RISQUES ET CHARGES				
Sur immobilisations :				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres pour dépréciation				
TOTAL DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : d'exploitation				
Dont dotations et reprises : financières				
Dont dotations et reprises : exceptionnelles				

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	1 400		1 400
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	156 709	156 709	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	3 006	3 006	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	69 597	69 597	
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES	**230 712**	**229 312**	**1 400**
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	29 350			29 350
Fournisseurs et comptes rattachés	4 830	4 830		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	28 217	28 217		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 235	7 235		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	148	148		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**69 780**	**40 430**		**29 350**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021
Total des Produits à recevoir	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021
Total des Charges à payer		**12 114**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**4 732**
Fournisseurs / factures non parvenues	*4 732*	
Dettes fiscales et sociales		**7 235**
ETAT.CHARGES A PAYER	*7 235*	
Autres dettes		**148**
Charges à payer	*148*	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2021**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

CAMARADE AGENCY

Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 1 000 €

Siège social : 4 rue Guyton de Morveau
75013 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE CLOS LE 31/12/2021 -

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET OUZOULIAS

PARIS - AMIENS

53/55 Avenue d'Italie
CS 60453
80094 AMIENS CEDEX 3
Tél. : 03.22.53.27.47
Fax : 03.22.53.27.49

Siège Social
11 rue des Immeubles Industriels
CS 41132
75543 PARIS CEDEX 11
Tél. : 01.43.73.90.79
Fax : 01.43.73.92.52

CAMARADE AGENCY (SASU)
Au capital de 1 000 €
Siège social : 4 rue Guyton de Morveau
75013 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE CLOS LE 31/12/2021 -

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE UNIPERSONNELLE CAMARADE AGENCY relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SASU CAMARADE AGENCY 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Faits marquants » de l'annexe des comptes annuels.

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 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, arrêté dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

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

En application de la loi, nous vous informons qu'aucun document adressé à l'associée unique de la SASU CAMARADE AGENCY sur la situation financière et les comptes annuels ne nous a été transmis.

Responsabilités 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 société CAMARADE AGENCY.

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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 29 juin 2022

COEXCO (SAS)
Représentée par Vincent OUZOULIAS
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	10 240	3 687	6 554	8 602
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**10 255**	**3 687**	**6 569**	**8 617**
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 usagers et comptes rattachés	72 235		72 235	25 980
	Autres créances	6 489		6 489	6 436
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	9 659		9 659	45 966
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	**88 383**		**88 383**	**78 382**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**98 639**	**3 687**	**94 952**	**86 999**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

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

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000	1 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(137 300)	
	Résultat de l'exercice	**(38 249)**	**(137 300)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(174 550)**	**(136 300)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
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)		35
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 000	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 370	107 236
	Dettes fiscales et sociales	21 460	32 417
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	116 671	83 611
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**269 502**	**223 299**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**94 952**	**86 999**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(38 249,25)	(137 300,39)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	39 213	67 316
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		35
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 24 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	81 221		81 221	198 516
	Montant net du chiffre d'affaires	**81 221**		**81 221**	**198 516**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			28 315	
	Autres produits			1	17
	Total des produits d'exploitation (1)			**109 538**	**198 533**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			74 156	190 248
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 124	1 167
	Salaires et traitements			48 647	103 150
	Charges sociales du personnel			18 340	39 586
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 048	1 638
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			48	9
	Total des charges d'exploitation (2)			**144 364**	**335 799**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(34 827)**	**(137 266)**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(34 827)	(137 266)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		35
	Total des charges financières		35
	RESULTAT FINANCIER		(35)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(34 827)	(137 300)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et 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	3 423	
	Total des charges exceptionnelles	3 423	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 423)	
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	109 538 147 787	198 533 335 833
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(38 249)	(137 300)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et méthodes comptables

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 **94 952** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **109 538** euros et un total **charges** de **147 787** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-38 249** 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.

Les comptes sont établis selon le règlement comptable ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs , relatif à la réécriture du plan comptable général.

Faits marquants

Ils ont été arrêtés, dans le contexte de poursuite de la crise sanitaire et économique liée à l'épidémie de Covid-19 sur la base de la continuité des activités.

L'activité de la société a repris sur 2021 mais en début d'année il y a encore eu recours à l'activité partielle.

La valeur des actifs et des pasifs n'a pas été affectée par la crise sanitaire.

La société bénéficie du soutien de son associée unique la Chambre Syndicale Typographique Parisienne (CSTP/Info'com) pour ses premières années d'activité.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

L'activité de la société ne génère pas de stocks.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 240					10 240
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 240**					**10 240**
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**15**					**15**
	TOTAL	**10 255**					**10 255**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 638	2 048		3 687
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 638**	**2 048**		**3 687**
	TOTAL	**1 638**	**2 048**		**3 687**

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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 Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles / corporelles / des titres mis en équivalence / titres de participation / autres immo. financières } Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation / - financières / - exceptionnelles }				

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	72 235	72 235	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	120	120	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 042	4 042	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 067	1 067	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 260	1 260	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	**78 724**	**78 724**	
	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 1 an 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	128 370	17 160	111 211	
	Personnel et comptes rattachés	5 883	5 883		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 858	9 858		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 383	5 383		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	336	336		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	116 671	593	116 078	
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**266 502**	**39 213**	**227 289**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		**30 115**
Autres créances clients		**30 115**
Clients - Produits non encore facturables	*30 115*	

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		**77 333**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**67 368**
Fournisseurs	*67 368*	
Dettes fiscales et sociales		**9 912**
Provisions conges payes	*5 883*	
Charges sur conges payes	*2 755*	
Compte créé pendant transfert	*1 275*	
Autres dettes		**53**
Charges à payer	*53*	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

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

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice			
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice			**1 000,00**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2021	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	**2**	

GRAPHISME ET COMMUNICATION

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège social : 4 rue Guyton-de-Morveau

75013 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE CLOS LE 31/12/2021 -

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET OUZOULIAS

PARIS - AMIENS

53/55 Avenue d'Italie
CS 60453
80094 AMIENS CEDEX 3
Tél. : 03.22.53.27.47
Fax : 03.22.53.27.49

Siège Social
11 rue des Immeubles Industriels
CS 41132
75543 PARIS CEDEX 11
Tél. : 01.43.73.90.79
Fax : 01.43.73.92.52

GRAPHISME ET COMMUNICATION
Association régie par la loi du 1er Juillet 1901
Siège social : 4 rue Guyton-de-Morveau
75013 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE CLOS LE 31/12/2021 -

Mesdames, Messieurs les Sociétaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION GRAPHISME ET COMMUNICATION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'ASSOCIATION GRAPHISME ET COMMUNICATION 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels.

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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

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

En application de la loi, nous vous informons qu'aucun document adressé aux sociétaires de l'ASSOCIATION GRAPHISME ET COMMUNICATION sur la situation financière et les comptes annuels ne nous a été transmis.

Responsabilités 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 trésorier.

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 GRAPHISME ET COMMUNICATION.

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 GRAPHISME ET COMMUNICATION à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 29 juin 2022

COEXCO (SAS)
Représentée par Vincent OUZOULIAS
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2021 Brut	31/12/2021 Amort. et Dépréc.	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	22 966	22 966		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	72 386	72 386		
	Autres immobilisations corporelles	145 586	145 371	215	5 020
	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)	**240 939**	**240 724**	**215**	**5 020**
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	1 920		1 920	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	230 370	700	229 670	288 537
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	9 535		9 535	10 072
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	21 538		21 538	25 516
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 511		1 511	1 511
	TOTAL (II)	**264 873**	**700**	**264 173**	**325 636**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**505 811**	**241 424**	**264 388**	**330 656**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(370 546)	(341 710)
	Excédent ou déficit de l'exercice	**(56 851)**	**(28 836)**
	Total des fonds propres (situation nette)	**(427 397)**	**(370 546)**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	**(427 397)**	**(370 546)**
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	41 776	
	Total des provisions	**41 776**	
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	30 752	119 454
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 393	160 748
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	29 288	73 558
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	389 672	332 079
	Produits constatés d'avance	13 904	15 363
	Total des dettes	**650 009**	**701 202**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**264 388**	**330 656**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(56 850,81)	(28 836,06)
(1) Dont à moins d'un an	230 483	581 748
(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		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	231 109	254 308
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	5 657	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	34 755	38 106
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	365	19
	Total des produits d'exploitation	**271 886**	**292 432**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	103 721	74 746
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 257	4 800
	Salaires et traitements	142 015	165 195
	Charges sociales	52 143	58 859
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 505	7 273
	Dotation aux provisions	41 776	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	292	6 663
	Total des charges d'exploitation	**349 710**	**317 535**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(77 824)**	**(25 103)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(77 824)**	**(25 103)**
PRODUITS FINANCIERS — De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES — Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		
RESULTAT COURANT avant impôts	**(77 824)**	**(25 103)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS — Sur opérations de gestion	21 693	8 304
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	**21 693**	**8 304**
CHARGES EXCEPTIONNELLES — Sur opérations de gestion	720	12 037
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**720**	**12 037**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**20 973**	**(3 733)**
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**293 579**	**300 736**
TOTAL DES CHARGES	**350 430**	**329 572**
EXCEDENT ou DEFICIT	**(56 851)**	**(28 836)**

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		

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 **264 388** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **293 579** euros et un total **charges** de **350 430** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-56 851** euros.

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

Faits marquants de l'exercice :

La crise sanitaire et économique lié à l'épidémie de Covid-19 s'est poursuivie sur l'exercice 2021.

La valeur des actifs et des passifs de l'association n'a toutefois pas été touchée par la crise.

Présentation de l'association :

L'association Graphisme & Communication a pour objet :

- la formation professionnelle dans le domaine du graphisme et de la communication ;
- l'édition sur tous supports, la diffusion, l'achat, la vente de livres, brochures, plaquettes… ;
- le conseil en art et industries graphiques.

Ses ressources proviennent des formations dispensées soient perçues directement des élèves soient perçues par des organismes financeurs.

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

Règles et méthodes comptables :

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.

Les comptes sont établis selon les règlements suivants :
- Le règlement ANC n° 2018-06 et ses règlements modificatifs relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des organismes sans but lucratif,
- Le règlement ANC n° 2014-03 et ses règlements modificatifs, relatif à la réécriture du plan comptable.

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 la 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 :

- Logiciels:	1 an
- Installations techniques, matériel et outillage industriel:	5 à 10 ans
-Installations generales, agencements, amenagements divers:	5 à 10 ans
-Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans

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.

Stocks et en cours

L'activité de Graphisme et Communication ne génère pas de stocks au 31/12/2021.

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.

Disponibilités

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

TVA

L'association bénéficie d'un agrément de formation, ce qui lui permet d'être exonérée de la TVA.

Provision pour charges

La provision pour charges figurant au passif correspond aux indemnités à verser en 2022 au salarié dont le licenciement a été notifié fin 2021.

Continuité d'exploitation

Au 31/12/2021, le résultat de l'association Graphisme et Communication est déficitaire de 56 851 €, ce qui porte les fonds associatifs à -427 397 €. Le fait que les fonds associatifs soient négatifs crée des tensions au quotidien au niveau de la trésorerie. Toutefois, l'association ne rencontre pas de difficulté de financement puisqu'elle bénéficie du soutien d'Info' com/CSTP.

Effectif

L'effectif moyen s'établit à 4 au 31/12/2021 contre 4,9 au 31/12/2020

Contributions volontaires en nature

L'association ne bénéficie d'aucune contribution volontaire en 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	Virem t p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	22 966					22 966
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**22 966**					**22 966**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	72 386					72 386
	Instal., agencement, aménagement divers	82 735					82 735
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	62 851					62 851
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**217 972**					**217 972**
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL	**240 939**					**240 939**

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	22 966			22 966
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**22 966**			**22 966**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	72 386			72 386
	Autres instal., agencement, aménagement divers	82 549	176		82 724
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	58 018	4 630		62 647
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**212 952**	**4 805**		**217 758**
	TOTAL	**235 919**	**4 805**		**240 724**

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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		41 776		41 776
	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		**41 776**		**41 776**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : legs ou donations				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		700		700
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		**700**		**700**
	TOTAL GENERAL		**42 476**		**42 476**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		42 476		
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers	230 370	230 370	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 871	1 871	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	7 664	7 664	
Charges constatées d'avance	1 511	1 511	
TOTAL DES CREANCES	**241 415**	**241 415**	
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	186 393	186 393		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	13 381	13 381		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 482	15 482		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	425	425		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	389 672	389 672		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 904	13 904		
TOTAL DES DETTES	**619 257**	**619 257**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

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					5 657	5 657
Subventions d'investissement						
TOTAL					**5 657**	**5 657**

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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(341 710)	(28 836)			(370 546)
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs					
Excédent ou déficit de l'exercice	(28 836)	28 836		56 851	(56 851)
Situation nette	**(370 546)**			**56 851**	**(427 397)**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**(370 546)**			**56 851**	**(427 397)**

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**		31/12/2021
Total des Charges à payer		**52 623**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**30 322**
Fournisseurs factures non parvenues	*30 322*	
Dettes fiscales et sociales		**21 404**
Dettes prov pour conges payes	*12 731*	
Charges sociales sur conges payes	*6 162*	
Cotisations formations pro	*2 512*	
Autres dettes		**898**
Avoirs à établir	*898*	

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		**166 524**
Autres créances clients		**166 524**
FACTURE A ETABLIR	*166 524*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2021**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**1 511**
leasing ordinateurs		1 511	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**1 511**

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2021**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**13 904**
Formations	01/01/2022 30/06/2022	13 904	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**13 904**