

Association APIE (PORTE ISERE ENVIRONNEMENT)

*2 rue de la Buthière
Parc de Fallavier
38090 VILLEFONTAINE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2021 au 31/12/2021*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à BOURGOIN JALLIEU
Le 17/03/2022

ROYER Serge
Expert Comptable

FIRECOM BOURGOIN
*15 Avenue Henri Barbusse
BP 90-226
38300 BOURGOIN JALLIEU
04.74.43.57.67*

SOMMAIRE

- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

FIRECOM BOURGOIN

15 Avenue Henri Barbusse

BP 90-226

38300 BOURGOIN JALLIEU

04.74.43.57.67

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association APIE (PORTE ISERE ENVIRONNEMENT)
2 rue de la Buthière
Parc de Fallavier
38090 VILLEFONTAINE

relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

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

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

- Total du bilan,	84 783 Euros
- Produits d'exploitation,	184 451 Euros
- Résultat net comptable,	4 231 Euros

Fait à BOURGOIN JALLIEU
Le 09/03/2022

ROYER Serge
Expert Comptable

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	22 804		25 152		2 347	9.33
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL	22 804		25 152		2 347	9.33
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	22 804		25 152		2 347	9.33
TOTAL	22 804		25 152		2 347	9.33

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 097	2 536	1 439	56.73
21540000 Matériel / outillages OLV	5 378	5 378		
21541000 Matériel / outillages APIE	5 421	5 421		
28154000 Amort materiel outillage OLV	5 378	5 361	17	0.32
28154100 Amort matériel outillage APIE	4 324	2 903	1 421	48.96
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	664	138	526	380.82
21810000 Install générales, agencements	1 593	1 593		
21830000 Matériel bureau , informatique	737		737	
28181000 Amort inst agnecements divers	1 593	1 455	138	9.49
28183000 AMORTISSEMENT MAT BUREAU	73		73	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	115	115		
27100000 Titres immobilisés	115	115		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	740	740		
27500000 Dépôt et cautionnement versés	740	740		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 616	3 529	913	25.86
AUTRES CREANCES	44 564	1 362	43 202	NS
40100000 Fournisseurs	123	42	81	193.32
44113000 PLAN SAUVEGARDE OEDICNEME	19 375		19 375	
44114000 ISERE CPO	150	150		
44116000 THE VILLAGE	900	900		
44120000 SUBVENTION CAPI	5 250		5 250	
44151000 SUIVI AMPHIBIEN / REPTILE	500		500	
44152000 SUIVI EEE	250		250	
44153000 SUIVI CHIROPTERE	1 050		1 050	
44154000 SUIVI NOTICE	825		825	
44160000 ACTIONS CONTRAT UNIQUE	846		846	
46780000 PRET A L'ASSOCIATION	270	270		
46870000 Produits à recevoir	15 025		15 025	
DISPONIBILITES	37 423	72 485	35 062	48.37
51210000 LIVRET BLEU	23 589	59 388	35 799	60.28
51220000 CREDIT MUTUEL	12 088	8 069	4 020	49.82
51230000 BQ CM OLV	1 713	4 814	3 102	64.43
53000000 Caisse	33	214	181	84.47
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	179	179	0	0.07
48600000 Charges constatées d'avance	179	179	0	0.07
TOTAL ACTIF CIRCULANT	82 167	74 026	8 140	11.00
TOTAL GENERAL	84 783	77 555	7 228	9.32

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	2 324	2 324		
10280000 RESS PROPR AFF FDS	2 324	2 324		
AUTRES RESERVES	62 235	64 651	2 416	3.74
10688000 Réserves diverses	62 235	64 651	2 416	3.74
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 231	2 416	6 646	275.12
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	68 790	64 559	4 231	6.55
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	3 082	3 082		
19500000 FONDS DEDIES	3 082	3 082		
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	3 082	3 082		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	12 640	9 914	2 725	27.49
42100000 Personnel Rémunérations dues	47	47		
43110000 URSSAF	6 778	3 900	2 878	73.79
43711000 KLESIA RETRAITE	2 287	1 054	1 234	117.05
43780000 PREVOYANCE HUMANIS	426	216	210	97.55
43781000 SQUADRA MUTUELLE	1 063	686	377	54.92
43860000 Autres charges à payer	1 824	1 328	495	37.30
44160000 ACTIONS CONTRAT UNIQUE		2 507	2 507	100.00
44200000 Etat Impôts et taxes recouvr	214	176	38	21.53
AUTRES DETTES	272		272	
46700000 Autres cptes débit. ou crédit.	272		272	
TOTAL DETTES	12 911	9 914	2 997	30.23
TOTAL GENERAL	84 783	77 555	7 228	9.32

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	96 041	52 858	43 184	81.70
70612000 SUIVI ECOLOGIQUE CONT. COLLECT	43 272	28 750	14 522	50.51
70612100 SUIVI ECOLOGIQUE CONTRAT ENT.	10 375	3 625	6 750	186.21
70630000 PRESTATION OLV ANIMATION	4 632	1 663	2 969	178.51
70640000 VELO-ECOLE	20	135	115	85.19
70660000 ANIMATIONS	26 764	11 934	14 831	124.28
70851000 VENTES PLAQUETTES	237	392	155	39.53
70852100 VENTES PIECES NEUVES	3 020	1 761	1 259	71.52
70852200 VENTES PIECES OCCASIONS	1 849	1 514	335	22.12
70853000 VENTE FERRAILLE	157	44	113	256.95
70854000 VENTE VELOS	5 715	3 040	2 675	87.99
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	72 585	53 525	19 060	35.61
74010100 AIDE SERVICE CIVIQUE		100	100	100.00
74111600 SUBVENTION THE VILLAGE	11 250	3 750	7 500	200.00
74113000 PLAN SAUVEGARDE OEDICNEME	19 375	19 375		
74116000 ACTION CONTRAT UNIQUE	10 460		10 460	
74117000 SUIVI AMPHIBIEN/REPTILE	1 000		1 000	
74300000 SUBVENTION CAPI L'AGGLO	20 000	20 000		
74312000 SUBV CAPI APIE	10 500	10 500		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	3 955	11 586	7 631	65.86
79100000 Transf charges d'exploitation	3 955	11 586	7 631	65.86
COLLECTES	2 275	2 259	16	0.71
75400000 DONS	2 275	2 259	16	0.71
COTISATIONS	9 593	6 295	3 298	52.39
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	2 448	1 382	1 066	77.16
75680000 COTISATION OLV	7 145	4 913	2 232	45.42
AUTRES PRODUITS	2	5	3	57.48
75800000 Prodt divers gestion courante	2	5	3	57.48
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	184 451	126 527	57 924	45.78
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)		1 592	1 592	100.00
60321000 VARIATION STOCK MAT CONSOMMABL		1 592	1 592	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	50 352	29 262	21 090	72.07
60400000 PRESTATION FETE DES MARRONS		37	37	100.00
60480000 PRESTATIONS SERVICES DIVERS	17 045	2 292	14 753	643.77
60611000 ELECTRICITE	423	289	133	46.07
60612000 GAZ	229	245	16	6.44
60613000 EAU	94	99	4	4.31
60630000 Fournitures d'atelier	3 519	2 559	960	37.51
60631000 FOURNITURES CLIENTS DIVERSES	5	20	15	75.08
60632000 MATERIEL ANIMATION	4 115	1 147	2 968	258.72
60640000 Fournitures administratives	1 215	992	222	22.38
61320000 Locations immobilières	9 631	10 418	787	7.55
61400000 Charges locatives et copropr.		1 324	1 324	100.00
61510000 MAINTENANCE ELECTRIQUE	375	237	138	58.10
61600000 Primes d'assurances	726	727	1	0.12
61830000 Documentation technique	115	214	99	46.26
62260000 Honoraires	2 838	2 574	264	10.26

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
62300000 Publicité, publications	1 191		954		236	24.74
62380000 Divers-pourboires,dons courant	90		23		67	291.30
62510000 Voyages et déplacements	6 410		2 964		3 447	116.29
62570000 Réceptions	23		57		34	59.41
62600000 Frais postaux et de télécomm.	116		72		44	61.76
62650000 TELEPHONE	1 126		1 092		35	3.17
62780000 Aut frais et comm prestat serv	184		166		18	10.94
62810000 Concours divers (cotisations.)	883		760		123	16.18
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 567		1 854		1 713	92.36
63330000 Format Professionnelle continu	3 567		1 854		1 713	92.36
SALAIRES ET TRAITEMENTS	98 064		75 304		22 759	30.22
64110000 Salaires, appointements	88 949		60 382		28 567	47.31
64112000 INDEMNITES STAGIAIRE	5 799				5 799	
64140000 Indemnités et avantages divers	3 316		14 922		11 606	77.78
CHARGES SOCIALES	26 751		18 205		8 546	46.94
64510000 Cotisations à l'URSSAF	17 785		12 172		5 613	46.12
64520000 Cotisations aux mutuelles	2 732		1 859		873	46.98
64530000 Cotisation caisses de retraite	5 179		3 548		1 631	45.95
64580000 Cotisations autres organismes	702		346		356	103.10
64750000 Médecine du travail, pharmacie	353		281		72	25.76
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 650		2 919		1 269	43.49
68112000 Dot. amort. Immob corporelles	1 650		2 919		1 269	43.49
AUTRES CHARGES	3		2		1	32.64
65800000 Chge diverse gestion courante	3		2		1	32.64
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	180 387		129 140		51 247	39.68
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 064		2 613		6 677	255.54
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	201		269		68	25.27
76800000 Autres produits financiers	201		269		68	25.27
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	201		269		68	25.27
RESULTAT FINANCIER	201		269		68	25.27
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 266		2 343		6 609	282.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			27		27	100.00
77180000 Autres produits exceptionnels			27		27	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			27		27	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	35		99		64	64.69
67120000 Pénalité, amende fisc.pénalité	35				35	
67180000 Autres charges exceptionnelle			99		99	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	35		99		64	64.69

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Créances immobilisées	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Disponibilités enEuros	X
Détail des produits à recevoir	X
Détail des charges à payer	X
Détail des charges constatées d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires	X
--	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 Charges constatées d'avance			179.00
01/01/2021 AA S.A.N.	179.13		
01/01/2021 OD Charges constatées d'avance		179.13	
31/12/2021 OD MACIF	89.50		
31/12/2021 OD MACIF	89.50		
44113000 PLAN SAUVEGARDE OEDICNEME			19 375.00
01/01/2021 OD PLAN SAUVEGARDE OEDICNEME	19 375.00		
44114000 ISERE CPO			150.00
01/01/2021 AA S.A.N.	150.00		
44116000 THE VILLAGE			900.00
01/01/2021 AA S.A.N.	900.00		
01/01/2021 OD THE VILLAGE	3 000.00		
25/06/2021 CMI THE VILLAGE 2021		2 100.00	
25/06/2021 CMI THE VILLAGE 2020		900.00	
44120000 SUBVENTION CAPI			5 250.00
01/01/2021 OD SUBVENTION CAPI	10 500.00		
28/10/2021 CMI SUBVENTION CAPI L'AGGLO		5 250.00	
44151000 SUIVI AMPHIBIEN / REPTILE			500.00
01/01/2021 OD SUIVI AMPHIBIEN / REPTILE	1 000.00		
25/06/2021 CMI SUIVI AMPHIBIEN / REPTILE		500.00	
44152000 SUIVI EEE			250.00
01/01/2021 OD SUIVI EEE	500.00		
25/06/2021 CMI SUIVI EEE		250.00	
44153000 SUIVI CHIROPTERE			1 050.00
01/01/2021 OD SUIVI CHIROPTERE	3 500.00		
25/06/2021 CMI SUIVI CHIROPTERE		2 450.00	
44154000 SUIVI NOTICE			825.00
01/01/2021 OD SUIVI NOTICE	2 750.00		
25/06/2021 CMI SUIVI NOTICE		1 925.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
44160000 ACTIONS CONTRAT UNIQUE			846.31
01/01/2021 AA S.A.N.		2 506.54	
01/01/2021 OD ACTIONS CONTRAT UNIQUE	2 910.00		
01/01/2021 OD ACTIONS CONTRAT UNIQUE	1 800.00		
01/01/2021 OD ACTIONS CONTRAT UNIQUE	5 750.00		
23/03/2021 CML FORMATION BIODIVERSITE		1 800.00	
18/08/2021 CML SUIVI ECOLOGIQUE CONTRAT ENT.		2 910.00	
05/10/2021 CML DIVERS CONTRATS		2 397.15	
46870000 Produits à recevoir			15 025.00
31/12/2021 OD Produits à recevoir	11 650.00		
31/12/2021 OD Produits à recevoir	3 375.00		
COMPTES DE PASSIF			
43860000 Autres charges à payer			1 823.88
01/01/2021 AA S.A.N.		1 328.40	
01/01/2021 OD Autres charges à payer	1 328.40		
31/12/2021 OD Autres charges à payer		1 823.88	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67120000 Pénalité, amende fisc.pénalité			35.00
22/09/2021 CMI AMENDE	35.00		

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 84 782.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 184 452 Euros et dégageant un excédent de 4 230.50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 799		
Installations générales agencements aménagements divers	1 593		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			737
TOTAL	12 392		737
Autres titres immobilisés	115		
Prêts, autres immobilisations financières	740		
TOTAL	855		
TOTAL GENERAL	13 247		737

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			10 799	10 799
Installations générales agencements aménagements divers			1 593	1 593
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			737	737
TOTAL			13 129	13 129
Autres titres immobilisés			115	115
Prêts, autres immobilisations financières			740	740
TOTAL			855	855
TOTAL GENERAL			13 984	13 984

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 263	1 439		9 702
Installations générales agencements aménagements divers	1 455	138		1 593
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		73		73
TOTAL	9 718	1 650		11 368
TOTAL GENERAL	9 718	1 650		11 368

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 439				
Instal.générales agenc.aménag.divers	138				
Matériel de bureau informatique mobilier	73				
TOTAL	1 650				
TOTAL GENERAL	1 650				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	740	740	
Divers état et autres collectivités publiques	29 146	29 146	
Débiteurs divers	15 418	15 418	
Charges constatées d'avance	179	179	
TOTAL	45 483	45 483	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Personnel et comptes rattachés	47	47		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 378	12 378		
Autres impôts taxes et assimilés	214	214		
Autres dettes	272	272		
TOTAL	12 911	12 911		

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
CONTRAT COLLECTIF	15 025
Total	15 025

Détail des charges à payer

	Montant
FORMATION	272
Total	272

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- Primes d'assurances	90		
- Primes d'assurances	90		
Total	179		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation du bénévolat peut être estimée à 19 870.08 € pour la partie OLV et 2934.40 € pour la partie APIE.

Le 09/03/2022
Mr SCHWARTZ