



Business Pôle Les Prés
22, rue Denis Papin
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Association ANPEA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Siège social : 61, rue Henri Regnault - 92075 PARIS LA DEFENSE CEDEX
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

Association ANPEA

Siège Social : 3 Rue de Metz – 75010 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de l'Association ANPEA,

Opinion

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société 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 1^{er} 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 ainsi que sur le bien-fondé et la correcte application des changements de réglementation comptable, et la présentation qui en a été faite.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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.

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

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 conseil d'administration.

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.

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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Villeneuve d'Ascq, le 10 mai 2022

Audrey GUGGINO-CRENU

ANPEA

COMPTES ANNUELS au 31/12/2021

ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
	BRUT	Amor/prov	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevet et licences				
Autres immobilisations incorporelles	5 005,20	- 5 005,20	-	667,36
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains			-	780 789,58
Constructions	13 709,68	- 13 010,49	699,19	7 029 153,59
Installations techniques, matériel et outillage				451,60
Autres immobilisations corporelles	8 079,89	- 2 296,12	5 783,77	1 899,86
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations & créances rattachées à des participations	5 000,00		5 000,00	5 000,00
Autres titres immobilisés	450 000,00		450 000,00	450 000,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	481 794,77	- 20 311,81	461 482,96	8 267 961,99
Comptes de liaison				
TOTAL II	-	-	-	-
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de productions (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	7 712,86	- 5 387,00	2 325,86	
Autres créances	1 707,00		1 707,00	2 234,65
Valeurs mobilières de placement	600 748,73		600 748,73	600 232,85
Disponibilités	1 173 366,62		1 173 366,62	1 265 266,21
Charges constatées d'avance	1 099,00		1 099,00	1 421,60
TOTAL III	1 784 634,21	- 5 387,00	1 779 247,21	1 869 155,31
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance			-	-
Charges à répartir sur plusieurs exercices			-	-
Primes de remboursement des obligations			-	-
Ecart de conversion (actif)			-	-
TOTAL IV	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	2 266 428,98	- 25 698,81	2 240 730,17	10 137 117,30

PASSIF	31/12/2021	31/12/2020
Fonds propres		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise (1)</i>	1 199 494,29	307 338,40
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		150 500,00
Réserves		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>	111 567,58	202 318,28
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>	920 589,89	920 589,89
<i>Autres réserves</i>		
Report à nouveau		
<i>Report à nouveau</i>	- 449 977,05	858 485,93
<i>Dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
<i>Report à nouveau (gestion non contrôlée)</i>		
<i>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</i>		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	- 68 210,09	405 739,30
<i>dont Excédent ou déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
Situation nette (sous-total)	1 713 464,62	2 844 971,80
Subventions d'investissement		1 392 625,23
Provisions réglementées	-	-
<i>Couverture du besoin en fonds de roulement</i>	-	-
<i>Amortissements dérogatoires et prov renouvellement immobilisations</i>	23 921,49	997 301,98
<i>Réserves des plus-values nettes d'actif</i>	-	-
TOTAL I	1 737 386,11	5 234 899,01
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		21 000,00
TOTAL II	-	21 000,00
Provisions		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
<i>Fonds dédiés</i>		
TOTAL IV	-	-
Dettes		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		4 381 767,13
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	37 076,81	28 686,37
<i>Dettes sociales et fiscales</i>	19 255,66	21 221,70
<i>Autres dettes</i>	447 011,59	449 543,09
<i>Produits constatés d'avance</i>		
TOTAL V	503 344,06	4 881 218,29
TOTAL GENERAL	2 240 730,17	10 137 117,30

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2021	31/12/2020
Produit d'exploitation		
Cotisations	1 139,01	680,00
Ventes de biens		
Dont ventes de biens en nature		
Ventes de services	-	684 085,42
dont parrainages		
Ventes de biens et services	-	684 085,42
Concours publics		
Subventions d'exploitation	31 228,00	28 196,63
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable		
-Dons manuels	8 708,00	8 099,00
-Mécénats		
-Legs, donations et assurances-vie	14 029,51	385 232,91
Ressources liées à la générosité du public	22 737,51	393 331,91
Contributions financières		
Produits de tiers financiers	53 965,51	421 528,54
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	-	78 708,00
Utilisations des fonds dédiés	21 000,00	6 111,48
Autres produits	505,01	1 680,33
PRODUITS D'EXPLOITATION TOTAL I	76 609,53	1 192 793,77
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	61 259,98	43 385,69
Impôts, taxes et versements assimilés	1 013,95	79 263,55
Salaires et traitements	61 765,92	33 451,35
Charges sociales	25 601,74	13 938,13
Dotations aux amortissements	1 643,09	586 912,40
Autres charges	28,95	
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés	-	21 000,00
Aides financières		
Charges d'exploitation Total II	151 313,63	777 951,12
Résultat d'exploitation	- 74 704,10	414 842,65
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Autres valeurs mob., créances d'actif im.		
Autres intérêts et produits assimilés	7 638,01	5 600,20
Reprises/provisions et transfert de char		
Différences positives de change		
Produits net/cession des V.M.P		
Produits financiers Total III	7 638,01	5 600,20
Charges financières		
Dotations amort., dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		98 856,45
Différences négatives de change		
Charges nettes/cessions des V.M.P.		
Charges financières Total IV	-	98 856,45
Resultats financiers	7 638,01	- 93 256,25
Resultats courants avant impôts	- 67 066,09	321 586,40
Produits exceptionnels		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital		120 444,77
Reprises/provisions et transfert de char		33 018,57
Produits exceptionnels Total V	-	153 463,34
Charges exceptionnelles		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital		
Dotation aux amortissements et aux prov.		67 835,44
Charges exceptionnelles Total VI	-	67 835,44
Résultat exceptionnel	-	85 627,90
Participation des salariés		
Participation des salariés Total VII	-	-
Impôts sur les bénéfices	1 144,00	1 475,00
Total VIII	1 144,00	1 475,00
PRODUITS	84 247,54	1 351 857,31
CHARGES	152 457,63	946 118,01
Total XI		
Eng. à réaliser sur ressources affectés		
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs		
EXCEDENT OU DEFICIT	- 68 210,09	405 739,30

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits		
Dons en nature		
Prestation en nature		
Bénévolat	43 560,00	49 080,00
CONTRIBUTIONS PRODUITS	43 560,00	49 080,00
Contributions Charges		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens et services		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	43 560,00	49 080,00
CONTRIBUTIONS CHARGES	43 560,00	49 080,00

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	1
Présentation des comptes	1
Méthodes générales	2
Autres informations relatives au bilan.....	3
Etat des échéances des créances et des dettes	4
Immobilisations et amortissements	5
Charges et produits constatés d'avance	6
Charges à payer – Produits à recevoir	6
Détail des valeurs mobilières de placement et disponibilités	7
Fonds propres et réserves.....	8
Report à nouveau	9
Résultat de l'exercice	10
Provisions réglementées	11
Variation des provisions	12
Fonds Dédiés.....	12
Détail des emprunts et dettes	13
Filiales.....	14
Engagements hors bilan.....	15
Compte de résultat par origine et destination	16
Compte d'emploi annuel des ressources.....	17

Règles et méthodes comptables

Activité

L'association Nationale des Parents d'Enfants Aveugles ou gravement déficients visuels avec ou sans handicap associés a été créée en 1964. Elle milite en faveur des enfants aveugles et malvoyants, avec ou sans trouble associés, en s'appuyant sur l'implication forte de ses adhérents et de ses bénévoles présents sur l'ensemble du territoire. L'ANPEA a rejoint le GAPAS en 2010.

Ses objectifs sont de :

- Permettre à chaque enfant d'acquérir une autonomie optimale et de devenir un adulte citoyen, actif, heureux, épanoui ;
- Agir auprès des pouvoirs publics et de la société afin d'obtenir le respect des droits et de la citoyenneté des personnes en situation de handicap ;
- Œuvrer au développement des bonnes pratiques professionnelles pour contribuer à un meilleur accompagnement, dès l'annonce du handicap.

Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- L'annexe.

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tel.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

Faits marquants de l'année et comparabilité des comptes

- Compte tenu des transferts d'actifs réalisés en 2021, avec effet rétroactif au 1er janvier 2021, le comparatif des états financiers avec N-1 n'est pas représentatif.
- La valeur totale des immeubles transférés à l'actif de l'ANPEA vers le GAPAS s'élève à :
 - 7 811 070 € d'actif immobilisé ;
 - 4 381 767 € d'emprunts ;

Soit une diminution d'actif net des fonds propres de 3 429 303 €

- 1 392 625 € de subventions d'investissement ;
- 973 380 € d'amortissement dérogatoire ;

- Le 1er janvier 2021, l'ANPEA a transféré au GAPAS la propriété des immeubles liés aux transferts, en 2014, des autorisations des établissements. Le transfert du patrimoine immobilier concerne les établissements suivants :
 - Apport pur et simple de l'IME La Pépinière, 1 Allée André Glatigny 59120 LOOS, sur la base d'un actif net au 1er Janvier 2021 de 2 346 608 €
 - Apport partiel d'actif de l'IME Jean-Paul 29, allée Boissy d'Anglas 91000 EVRY, sur la base d'un actif net au 1er Janvier 2021 de 443 482€
 - Apport partiel d'actif du FAM de l'Abbaye 62120 WITTERNESSE, sur la base d'un actif net au 1er Janvier 2021 de 639 213€

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 31/12/2021, nous n'avons pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son activité de manière pérenne. En conséquence, les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Méthodes générales

- **Convention de principe**

L'association arrête les comptes en respectant les principes des règlements n°2014-03 et 2018-06, modifié par le règlement n° 2020-08 du 04 décembre 2020 applicable aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020, relatif à la réécriture du Plan Comptable Général :

- Respect du principe de prudence
- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices ;
- Et conformément aux règles 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.

- **Immobilisations corporelles et financières**

Les immobilisations corporelles et financières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

- **Amortissements et immobilisations**

Les amortissements des immobilisations sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens. Toutefois, la date de début d'amortissement des biens est le premier janvier de l'année qui suit la date d'acquisition. Les durées les plus couramment retenues sont :

Désignation	Durée (ans)
Mobilier	5 à 10
Matériel (loisirs, médical, rééducatif, de buanderie, etc....)	3 à 10
Informatique (matériel et logiciel)	3 à 5
Véhicules	5 à 7

- **Autres titres immobilisés**
Les autres titres immobilisés correspondent à des parts sociales auprès de la Caisse d'Epargne pour 22 803 parts valorisées à 456 060€. Soit une plus-value latente de 6 060€ au 31.12.2021.
- **Créances**
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
- **Valeurs mobilières de placement**
Les VMP sont valorisées à leur coût de revient. La méthode retenue pour le calcul des plus ou moins-values est la méthode "premier entré/premier sorti ».

Autres informations relatives au bilan

- L'intégralité des comptes liés aux activités conventionnées ont été apportés au GAPAS.
- L'ensemble des salariés ont été transférés au GAPAS en 2014. L'effectif au 31/12/2021 est de 3 personnes dont 2 nouveaux chargés de projet à mi-temps. A ce titre il n'y a pas lieu de mentionner le montant global de la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants.
- Une convention de mise à disposition de personnel a été conclue avec l'ANPEA, pour la tenue de la comptabilité de l'association, à titre onéreux.
- Une convention de compte courant a été conclue avec le GAPAS, sans rémunération.
- Il n'existe pas d'autre opération significative conclue avec des parties liées à des conditions hors marché au sein de l'association.

Etat des échéances des créances et des dettes

Créances	Montant brut au 31 décembre 2021	Échéances		
		à 1 an au +	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
Créances de l'actif immobilisé :				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres				
Créances de l'actif circulant :				
Clients douteux ou litigieux	5 387	5 387		
Créances redevables et comptes rattachés	2 326	2 326		
Autres créances	1 707	1 707		
Personnel et comptes rattachés				
Avances et acomptes versés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat, Taxe sur les salaires				
Etat, créances diverses				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	1 099	1 099		
TOTAL	10 519	10 519		
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice				

Dettes	Montant brut au 31 décembre 2021	Échéances		
		à 1 an au +	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Redevables créditeurs				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 077	37 077		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 256	19 256		
Etat				
Autres collectivités publiques				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (2)	447 012	447 012		
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	503 344	503 344		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Dontenvers les sociétaires				

Immobilisations et amortissements

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	En début d'exercice	Transfert au GAPAS	augmentations	diminutions	En fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	5 005				5 005
Terrains	782 698	- 782 698			-
Constructions	23 791 304	- 23 777 594			13 710
Installations gén, agenc et amgmts des cor	16 573	- 16 573			-
Autres immobilisations corporelles	261 599	- 259 753	6 234		8 080
Immobilisations corporelles en cours	-				-
Participations	5 000				5 000
Autres titres immobilisés	450 000				450 000
Autres immobilisations financières					
SOLDE	25 312 179	- 24 836 618	6 234	-	481 795

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

	En début d'exercice	Transfert au GAPAS	augmentations	diminutions	En fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	4 338		667		5 005
Terrains	1 909	- 1 909			-
Constructions	16 762 150	- 16 749 665	525		13 010
Installations gén, agenc et amgmts des cor	16 121	- 16 121			-
Autres immobilisations corporelles	259 699	- 257 853	450		2 296
Autres titres immobilisés	-				-
SOLDE	17 044 217	- 17 025 548	1 643	-	20 312

Charges et produits constatés d'avance

Nature du résultat de l'exercice	Débiteur	Créditeur
Charges constatées d'avance		
Abonnements, maintenances, services Extérieurs	1 099	
Produits constatés d'avance		-
Néant		
TOTAL	1 099	-

Charges à payer – Produits à recevoir

Nature du résultat de l'exercice	Débiteur	Créditeur
Charges à payer		
Intérêts courus non échus		
Fournisseurs factures non parvenues		5 000
Fournisseurs d'immobilisations factures non parvenues		
Avoirs à établir		
Provisions congés payés		6 908
Autres charges sociales et fiscales		118
Autres charges diverses		
Produits à recevoir		
Fournisseurs avoir à recevoir		
Autres organismes produits à recevoir		
Etat - produits à recevoir		
Autres produits à recevoir	1 707	
Intérêts courus sur obligations, bons et valeurs	749	
TOTAL	2 456	12 026

Détail des valeurs mobilières de placement et disponibilités

	31/12/2021	31/12/2020
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
Comptes à terme Caisse d'Epargne Pas de Calais	600 000	600 000
Intérêts courus sur comptes à terme	749	233
SOLDE	600 749	600 233
DISPONIBILITES		
Caisse d'Epargne Pas de Calais	494 322	526 473
Livret A Caisse d'Epargne	78 443	78 052
Livret Associatis Caisse d'Epargne Pas de Calais	600 602	660 740
SOLDE	1 173 367	1 265 266

Fonds propres et réserves

FONDS ASSOCIATIFS

	En début d'exercice	Tranfert au GAPAS	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE					
Fonds de dotation	161 525	- 76 824			84 701
Autres fonds propres sans droit de reprise	471 570	- 471 570			-
Apports sans droit de reprise	- 325 757	1 440 550			1 114 793
TOTAL	307 338	892 156			1 199 494
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE					
Apports avec droit de reprise	150 500	- 150 500			-
TOTAL	150 500	150 500			-
SOLDE	457 838	741 656	-	-	1 199 494

RESERVES

	En début d'exercice	Tranfert au GAPAS	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	-				-
Vie associative	111 568				111 568
Foyer de l'Abbaye	90 751	- 90 751			-
TOTAL	202 318	90 751	-	-	111 568
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE					
Vie associative	800 000				800 000
Service vacances	53 044		-		53 044
Vie associative	67 546				67 546
TOTAL	920 590	-	-	-	920 590
SOLDE	1 122 908	90 751	-	-	1 032 157

Reports à nouveau

	En début d'exercice	Transfert au GAPAS	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
REPORTS A NOUVEAU					
Report à nouveau (solde créditeur)	3 345 319	- 2 834 281	328 318		839 357
Report à nouveau (solde débiteur)	- 2 209 417	923 558		526	- 1 286 385
Provision créances douteuses refusée tutelle	- 274 467	274 467			-
Dépenses inopposables à l'autorité de tarification	- 2 949				- 2 949
TOTAL	858 486	- 1 636 256	328 318	526	- 449 977

Résultat de l'exercice

Nature du résultat de l'exercice	EXCEDENT	DEFICIT
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		68 210

Provisions réglementées

	En début d'exercice	Tranfert au GAPAS	augmentations exercice	diminutions exercice	En fin d'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Amortissements dérogatoires					
IME LA PEPINIERE	341 401	- 341 401			
RESIDENCE DE L'ABBAYE	655 901	- 655 901			
Réserves sur plus-values nettes d'actif					
IME JEAN-PAUL		23 921			23 921
SOLDE	997 302	- 973 380	-	-	23 921

Variation des provisions

Néant

Fonds Dédiés

	En début d'exercice	Dotation	Reprise	En fin d'exercice
Sur subventions de fonctionnement Association	21 000		21 000	-
SOLDE	21 000	-	21 000	-

Il n'y a pas des fonds dédiés issus de l'appel à la générosité du public.

Détail des emprunts et dettes

	En début d'exercice	Tranfert au GAPAS	emprunts souscrits	emprunts remboursés	En fin d'exercice
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT					
Résidence de l'abbaye					
Emprunt de 942 750,77 € auprès de la Caisse d'Epargne	62 756	- 62 756			
Emprunt de 1 465 734,84 € auprès de la Caisse d'Epargne	209 013	- 209 013			
IME Jean-Paul					
Emprunt de 623 460 € auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations	264 019	- 264 019			
Emprunt de 8 025 842 € auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations	3 770 915	- 3 770 915			
SOLDE	4 306 703	- 4 306 703	-	-	-
	En début d'exercice	Tranfert au GAPAS	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES					
Résidence de l'Abbaye					
Intérêts courus non échus	237,00	- 237,00			
IME Jean-Paul					
Intérêts courus non échus	74 827,00	- 74 827,00			
SOLDE	75 064,00	- 75 064,00	-	-	-

Contributions volontaires en nature

Les principales contributions volontaires, effectuées à titre gratuit, dont bénéficie l'ANPEA correspondent au bénévolat : 17 personnes (14 membres du Conseil d'Administration et 3 bénévoles) apportent leurs concours, sous forme d'accompagnement des familles, de réunions et de suivi des différents projets de l'associations.

Pour 2021, l'aide offerte par les bénévoles représente 1 452 Heures qui sont valorisées à 43 560 € soit une base de 30€/heure (représentant un forfait moyen heures chargées, frais divers).

Filiales

	2021
SCI DAPAS	
Forme	S.C.I.
Capital	20 000 €
Réserves et report à nouveau	-111 446 €
Quote-part de capital détenue	25%
Valeur comptable brute	5 000 €
Valeur comptable nette	5 000 €
Prêts et avances	0 €
Cautions et avals donnés	0 €
CA HT	30 482 €
Résultats	-1 014 €
Dividendes encaissés	0 €

Engagements hors bilan

Une convention de partenariat a été signée le 29 novembre 2020 pour un période de 3 ans jusqu'au 29 novembre 2022 entre l'ANPEA et La Fédération des Aveugles et Amblyopes de France pour soutenir le projet « Eveil de la conscience de l'écrit et de la lecture des enfants déficients visuels » de l'ANPEA.

Cette convention stipule le versement d'un montant de 30 000€ par an sur 3 ans. Un premier versement de 21 000€ a été reçu en 2020. Il reste à recevoir au 31/12/2021 un montant de 60 000 €.

Une convention de partenariat a été signée entre l'ANPEA et l'association départementale des pupilles de l'enseignement public les PEP 69 par l'intermédiaire du CTRV (Centre Technique Régional pour la Déficience Visuelle), le 1^{er} Septembre 2021. Cette convention soutien le projet de création de capsules vidéo à destination des parents d'enfants déficients visuels.

Le CTRDV versera une subvention de 60 000€ par an sur 4 ans. Un premier versement de 20 000€ a été reçu en 2021. Il reste à recevoir au 31/12/2021 un montant de 213 000€.

Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2021		EXERCICE 2020	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	22 738	22 738	393 332	393 332
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat	22 738	22 738	393 332	393 332
- Dons manuels	8 708	8 708	8 099	8 099
- Legs, donations et assurances-vie	14 030	14 030	385 233	385 233
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	9 282	-	891 199	-
2.1 Cotisations avec contrepartie	1 139		680	
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	8 143		890 519	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	31 228		28 197	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-		33 019	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	21 000		6 111	
TOTAL	84 248	22 738	1 351 857	393 332
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	111 721	34 532	-	-
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	111 721	34 532	-	-
- Versements à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger	-	-	-	-
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	7 945	7 945	15 541	15 541
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	7 945	7 945	15 541	15 541
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	31 648		840 266	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-		67 835	
5 - IMPÔTS SUR LES BENEFICES	1 144		1 475	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-		21 000	
TOTAL	152 458	42 478	946 118	15 541
EXCEDENT OU DEFICIT	- 68 210	- 19 740	405 739	377 791

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2021		EXERCICE 2020	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	43 560	43 560	49 080	49 080
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	43 560	43 560	49 080	49 080
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	43 560	43 560	49 080	49 080
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	43 560	43 560	49 080	49 080

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISE AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC PAR TYPE D'EMPLOIS

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE	EXERCICE	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE	EXERCICE
	2021	2020		2021	2020
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES	34 532	-	1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	22 738	393 332
1.1 Réalisées en France	34 532		1.1 Cotisations sans contrepartie	8 708	8 099
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénats	14 030	385 233
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels		
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	7 945	15 541			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	7 945	15 541			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	-				
TOTAL DES EMPLOIS	42 478	15 541	TOTAL DES RESSOURCES	22 738	393 332
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		377 791	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	19 740	

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS)	377 791	
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	- 19 740	377 791
(-) Investissements ou (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	358 051	377 791

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE	EXERCICE		EXERCICE	EXERCICE
	2021	2020		2021	2020
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France	43 560	49 080	Bénévolat	43 560	49 080
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	43 560	49 080	TOTAL	43 560	49 080

En 2021, l'ANPEA a poursuivi ses activités notamment l'animation du réseau national d'accompagnement des familles d'enfants aveugles et malvoyants avec ou sans troubles associés et plusieurs projets spécifiques lancés en 2020, le projet d'éveil à l'écrit et à la lecture des enfants et jeunes déficients visuels et la réalisation de vidéos à destination des parents d'enfants déficients visuels. L'équipe s'est étoffée et est désormais constituée de 3 salariés dont 2 nouveaux chargés de projet à mi-temps.