



SIÈGE SOCIAL
168, imp. des Genêts
38500 COUBLEVIE

TÉL. 04 76 05 86 05

GRENOBLE
70, cours Berriat
38000 GRENOBLE

TÉL. 04 38 49 16 81

contact@lboexperts.fr

www.lboexperts.fr

ODTI
7 Place Edmond ARNAUD
38000 GRENOBLE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021



ODTI
7 Place Edmond ARNAUD
38000 GRENOBLE

SIÈGE SOCIAL
168, imp. des Genêts
38500 COUBLEVIE
TÉL. 04 76 05 86 05

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2021**

GRENOBLE
70, cours Berriat
38000 GRENOBLE
TÉL. 04 38 49 16 81

Mesdames, Messieurs

contact@lboexperts.fr
www.lboexperts.fr

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ODTI 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 ODTI 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



SIÈGE SOCIAL
168, imp. des Genêts
38500 COUBLEVIE

Tél. 04 76 05 86 05

GRENOBLE
70, cours Berriat
38000 GRENOBLE

Tél. 04 38 49 16 81

contact@lboexperts.fr

www.lboexperts.fr

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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les autres documents adressés à l'Actionnaire sur la situation financière et les comptes annuels.

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 ODTI 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



SIÈGE SOCIAL
168, imp. des Genêts
38500 COUBLEVIE

TÉL. 04 76 05 86 05

GRENOBLE
70, cours Berriat
38000 GRENOBLE
TÉL. 04 38 49 16 81

contact@lboexperts.fr

www.lboexperts.fr

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.

Fait à Coublevie, le 15 mars 2022

Pour le cabinet LBO EXPERTS SARL

Commissaire aux comptes

Emmanuelle ORTUNO

Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2021 12 | | | Exercice N-1 31/12/2020 12 | | Ecart N / N-1 | |
|--|---|-----------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------------|--------------|---------------|--|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % | |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 27 607 | 26 622 | 985 | | 985 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 20 712 | 10 607 | 10 105 | 10 403 | 298 | 2.86 | |
| | Autres immobilisations corporelles | 257 896 | 199 102 | 58 794 | 33 921 | 24 873 | 73.33 | |
| | Immobilisations en cours | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | 1 539 | 1 539 | 100.00 | | |
| Prêts | 20 207 | | 20 207 | 20 207 | | | | |
| Autres immobilisations financières | 5 063 | | 5 063 | 4 550 | 513 | 11.27 | | |
| Total I | 331 484 | 236 331 | 95 154 | 70 619 | 24 535 | 34.74 | | |
| Comptes de liaison | | | | | | | | |
| Total II | | | | | | | | |
| 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 | | | | 600 | 600 | 100.00 | |
| | Créances (3) | | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 64 128 | 32 302 | 31 825 | 31 539 | 286 | 0.91 | |
| | Autres créances | 27 364 | | 27 364 | 20 327 | 7 037 | 34.62 | |
| Valeurs mobilières de placement | 144 509 | | 144 509 | 144 509 | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | | |
| Disponibilités | 149 768 | | 149 768 | 202 563 | 52 795 | 26.06 | | |
| Charges constatées d'avance (3) | 6 706 | | 6 706 | 6 615 | 90 | 1.36 | | |
| Total III | 392 474 | 32 302 | 360 171 | 406 153 | 45 981 | 11.32 | | |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 723 958 | 268 633 | 455 325 | 476 772 | 21 447 | 4.50 | | |

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



BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2021 | Exercice N-1 31/12/2020 | Ecart N / N-1 | |
|--|--|--------------------------|----------------------------|---------------|--------|
| | | 12 | 12 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 15 856 | 15 856 | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 14 500 | 14 500 | | |
| | Report à nouveau | 19 802 | 9 917 | 9 886 | 99.69 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 5 898 | 9 886 | 3 988 | 40.34 |
| | Autres fonds associatifs | | | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | |
| | Apports | 58 947 | 58 947 | | |
| | Legs et donations | | | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 26 003 | 19 574 | 6 429 | 32.84 | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | |
| Total I | 141 006 | 128 679 | 12 327 | 9.58 | |
| | Comptes de liaison | | | | |
| | Total II | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | 144 165 | 160 915 | 16 749 | 10.41 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 3 459 | 5 173 | 1 714 | 33.13 |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | |
| Total III | 147 624 | 166 088 | 18 463 | 11.12 | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | 681 | 681 | 100.00 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 24 297 | 33 474 | 9 178 | 27.42 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 48 196 | 46 841 | 1 356 | 2.89 |
| | Dettes fiscales et sociales | 88 367 | 96 985 | 8 618 | 8.89 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 5 835 | 4 024 | 1 811 | 45.00 |
| Instrument de trésorerie | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | | | |
| | Total IV | 166 695 | 182 005 | 15 310 | 8.41 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 455 325 | 476 772 | 21 447 | 4.50 |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

166 695 182 005

681

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------|------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| | 31/12/2021 | 12 | 31/12/2020 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services | 570 | 557 | 601 | 375 | 30 818 | 5.12 |
| Production stockée Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 515 | 620 | 508 | 209 | 7 411 | 1.46 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 44 | 780 | 7 | 114 | 37 666 | 529.48 |
| Collectes Cotisations Autres produits | 1 | 605 | 638 | | 967 | 151.63 |
| Total I | 1 132 | 562 | 1 117 | 336 | 15 226 | 1.36 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 477 | 685 | 471 | 465 | 6 219 | 1.32 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 24 | 243 | 23 | 118 | 1 125 | 4.86 |
| Salaires et traitements | 426 | 235 | 420 | 437 | 5 798 | 1.38 |
| Charges sociales | 174 | 282 | 174 | 731 | 449 | 0.26 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 19 | 546 | 22 | 415 | 2 868 | 12.80 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 10 | 645 | 3 | 168 | 7 477 | 236.02 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | 21 | 403 | 4 | 072 | 17 331 | 425.57 |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Autres charges (2) | 8 | 036 | 1 | 443 | 6 593 | 457.05 |
| Total II | 1 162 | 075 | 1 120 | 849 | 41 226 | 3.68 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 29 | 513 | 3 | 513 | 26 000 | 740.15 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|--------------|---------------|--------|
| | 31/12/2021 | 12 | 31/12/2020 | 12 |
| | | | Euros | % |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 383 | 1 447 | 1 065 | 73.56 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total V | 383 | 1 447 | 1 065 | 73.56 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total VI | | | | |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 383 | 1 447 | 1 065 | 73.56 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 29 130 | 2 066 | 27 064 | NS |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 28 345 | 750 | 27 595 | NS |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 10 571 | 14 571 | 4 000 | 27.45 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total VII | 38 916 | 15 321 | 23 595 | 154.01 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 5 603 | 2 047 | 3 555 | 173.65 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 1 322 | 1 322 | 100.00 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Total VIII | 5 603 | 3 370 | 2 233 | 66.26 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 33 314 | 11 951 | 21 363 | 178.75 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 1 171 861 | 1 134 104 | 37 757 | 3.33 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | 1 167 677 | 1 124 219 | 43 458 | 3.87 |
| Solde intermédiaire | 4 184 | 9 886 | 5 702 | 57.68 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 1 714 | | 1 714 | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 5 898 | 9 886 | 3 988 | 40.34 |



ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'épidémie de Covid a continué de perturber le quotidien de l'ODTI : recours au télétravail, impayés résidents

- 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 2016.

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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice, et du règlement ANC 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé non commerçantes à but non lucratif.

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 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 26 611 | | 996 |
| TOTAL | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 18 997 | | 1 714 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 1 806 | | 16 956 |
| Matériel de transport | 3 790 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 286 620 | | 66 781 |
| TOTAL | 311 213 | | 85 452 |
| Autres titres immobilisés | 1 539 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 24 757 | | 513 |
| TOTAL | 26 296 | | 513 |
| TOTAL GENERAL | 364 120 | | 86 961 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 27 607 | 27 607 |
| TOTAL | | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 20 712 | 20 712 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 18 762 | 18 762 |
| Matériel de transport | | 3 790 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 114 267 | 239 134 | 239 134 |
| TOTAL | | 118 057 | 278 608 | 278 608 |
| Autres titres immobilisés | | 1 539 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 25 270 | 25 270 |
| TOTAL | | 1 539 | 25 270 | 25 270 |
| TOTAL GENERAL | | 119 596 | 331 484 | 331 484 |

ANNEXE

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

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 26 611 | 11 | | 26 622 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 8 595 | 2 012 | | 10 607 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 1 742 | 309 | | 2 051 |
| Matériel de transport | 3 790 | | 3 790 | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 252 763 | 58 712 | 114 424 | 197 051 |
| TOTAL | 266 890 | 61 033 | 118 214 | 209 709 |
| TOTAL GENERAL | 293 501 | 61 044 | 118 214 | 236 331 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 11 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 2 012 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 309 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 58 712 | | | | |
| TOTAL | 61 033 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 61 044 | | | | |

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires | 32 991 | 21 403 | 32 991 | | 21 403 |
| Renouvellement des immobilisations | 13 323 | | | | 13 323 |
| Gros entretien et grandes révisions | 114 600 | | 5 161 | | 109 439 |
| TOTAL | 160 915 | 21 403 | 38 152 | | 144 165 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients | 21 658 | 19 836 | 9 192 | | 32 302 |
| TOTAL | 21 658 | 19 836 | 9 192 | | 32 302 |
| TOTAL GENERAL | 182 572 | 41 239 | 47 344 | | 176 468 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 32 048 | 38 152 | | |

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Prêts | 20 207 | 20 207 | |
| Autres immobilisations financières | 5 063 | 5 063 | |
| Autres créances clients | 64 128 | 64 128 | |
| Personnel et comptes rattachés | 660 | 660 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 396 | 396 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 24 700 | 24 700 | |
| Débiteurs divers | 1 608 | 1 608 | |
| Charges constatées d'avance | 6 706 | 6 706 | |
| TOTAL | 123 467 | 123 467 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes financières divers | 24 297 | 24 297 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 48 196 | 48 196 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 31 217 | 31 217 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 47 770 | 47 770 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 9 381 | 9 381 | | |
| Autres dettes | 5 835 | 5 835 | | |
| TOTAL | 166 695 | 166 695 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 82 383 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 91 561 | | | |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C |
|-------------------|-----------------|---|--------------------------------------|---|--|
| AMENAGEMENT PLACE | 8 500 | 5 172 | 1 714 | | 3 458 |
| TOTAL | 8 500 | 5 172 | 1 714 | | 3 458 |

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés :

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.



ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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.

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 24 700 |
| Total | 24 700 |

Subventions à recevoir : 24 700 €

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 620 |
| Dettes fiscales et sociales | 46 102 |
| Total | 51 721 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 6 706 |
| Total | 6 706 |

Subventions d'équipement

L'ODTI a obtenu une subvention de 31000 € au titre des exercices 2021 et 2022 pour "aménagement - rénovation du tiers lieu social et culturel de l'association". La subvention est de 16 000 € au titre de 2021 et de 15 000 € au titre de 2022. En 2021 seuls 4 800 € ont été versés, et 14 260 € de travaux réalisés. Le montant porté en subvention d'équipement est de 16 000 € à fin 2021 et les ajustements définitifs seront enregistrés en 2022 lors du versement final de la subvention.

Subventions d'équipement 2016-2017 sur mobiliser spécialisé pour personnes vieillissantes: 78 000 € dont 67 997 € amortie



ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Le président bénévole et les membres du bureau ne perçoivent aucune rémunération.
(rappel : il n'y a pas de directeur rémunéré par l'association)

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|----------|----------------------|
| Cadres | 1 |
| Employés | 10 |
| Total | 11 |

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été valorisé à compter de l'exercice 2018. Il correspond au nombre d'heures réalisées par les bénévoles et valorisées selon tarif horaire d'un prestataire ou d'un salarié qui aurait effectué les interventions;

Il s'élève en 2021 à :

30 heures de graphiste

100 heures de prestations informatiques

740 heures d'atelier FLE (avec préparation)

30 heures de préparation Equinox Metis

1456 heures de directeur (3/4 temps, salaire chargé)

Pour un total de 87 500 €



ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

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

| | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|------------|--------|------------|
| Pensions et indemnités assimilées | | 21 403 | 21 403 |
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour | | | |

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

| Nature | Montant | imputé au compte |
|-------------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - Restitution banque suite RJ | 11 074 | |
| - Don | 225 | |
| - Solde compte banque RJ | 681 | |
| - Solde créances RJ | 8 874 | |
| Total | 20 854 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - Solde parts banque | 1 539 | |
| - Penalités | 111 | |
| - Dons | 2 000 | |
| Total | 3 650 | |

Transferts de charges

| Nature | Montant |
|--|---------|
| Remboursements charges GEG | 148 |
| Remboursements assurances | 4 938 |
| Remboursement IJ et frais de personnel | 1 541 |
| Total | 6 627 |

ANNEXE

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

Charges et produits sur exercices antérieurs

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---------------------------------|---------|------------------|
| Charges | | |
| - URSSAF | 1 895 | |
| - Autres | 148 | |
| Total | 2 043 | |
| Produits | | |
| - Subvention CARSAT | 1 002 | |
| - Avoirs et ristournes | 638 | |
| - ACTIS participation à travaux | 5 850 | |
| Total | 7 490 | |





ODTI
7 Place Edmond ARNAUD
38000 GRENOBLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2021**

SIÈGE SOCIAL
168, imp. des Genêts
38500 COUBLEVIE
Tél. 04 76 05 86 05

GRENOBLE
70, cours Berriat
38000 GRENOBLE
Tél. 04 38 49 16 81

contact@lboexperts.fr
www.lboexperts.fr

Mesdames, Messieurs

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Coublevie, le 15 mars 2022
Pour le CABINET LBO EXPERTS SARL
Commissaire aux Comptes

Emmanuelle ORTUNO
Commissaire aux Comptes