

ASS ARRFIS NORMANDIE

11 rue Guyon de Guercheville

14200 HEROUVILLE ST CLAIR

Siret : 41398430300011

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2019

■ Sommaire

DOSSIER DE GESTION	2
Dossier de Gestion	4
ETATS DE SYNTHESE	12
Bilan actif	13
Bilan passif	14
Compte de Résultat	15
ETATS DETAILLES	18
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	26
ANNEXE	34
Règles et méthodes comptables	36
Notes sur le bilan	40
Notes sur le compte de résultat	47
Autres informations	48
Annexe 2019	49

DOSSIER DE GESTION

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

■ Dossier de Gestion

Chiffres significatifs

	31/12/2019	31/12/2018
COMPTE DE RESULTAT		
Activité	2 278 222	2 472 674
Taux de variation (en %)	-7,86	0,00
Marge commerciale		
Taux de marge (en %)	0,00	0,00
Marge globale	1 823 862	2 031 963
Valeur ajoutée	1 072 955	1 373 349
Insuffisance Brute d'Exploitation	-101 678	102 929
Résultat d'exploitation	-259 479	-109 556
Résultat courant	-270 067	-79 600
Résultat net	-129 171	4 096
Taux (en %)	-5,67	0,17
STRUCTURE FINANCIERE		
Capacité d'autofinancement	-29 965	183 928
Fonds de roulement net global	315 782	625 574
Besoin en fonds de roulement	-572 515	-278 650
Trésorerie	870 553	904 224

■ Dossier de Gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion pluriannuel

	31/12/2019	%	31/12/2018	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale				
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	2 278 222	100,00	2 472 674	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	2 278 222	100,00	2 472 674	100,00
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance	454 360	19,94	440 711	17,82
Marge de production	1 823 862	80,06	2 031 963	82,18
ACTIVITE	2 278 222	100,00	2 472 674	100,00
MARGE GLOBALE	1 823 862	80,06	2 031 963	82,18
Autres achats et charges externes	750 907	32,96	658 614	26,64
VALEUR AJOUTEE	1 072 955	47,10	1 373 349	55,54
Subventions d'exploitation	3 189 310	139,99	3 018 229	122,06
Impôts & taxes	141 450	6,21	129 896	5,25
Salaires	3 078 479	135,13	2 922 369	118,19
Charges sur salaires	1 144 015	50,22	1 236 385	50,00
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-101 678	-4,46	102 929	4,16
Autres produits , Reprise amortissements	116 126	5,10	80 002	3,24
Autres Charges	4 477	0,20	5 399	0,22
Dotations amortissements et provisions	269 449	11,83	287 089	11,61
RESULTAT D'EXPLOITATION	-259 479	-11,39	-109 556	-4,43
Opérations en commun				
Produits financiers	904	0,04	3 320	0,13
Charges financières	11 493	0,50	13 364	0,54
Résultat financier	-10 588	-0,46	-10 044	-0,41
RESULTAT COURANT	-270 067	-11,85	-119 600	-4,84
Produits exceptionnels	141 048	6,19	90 482	3,66
Charges exceptionnelles	101		6 720	0,27
Résultat exceptionnel	140 948	6,19	83 762	3,39
Impôts sur les bénéfices et participation	51		66	
Report de ressources non utilisées			40 000	1,62
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT NET	-129 171	-5,67	4 096	0,17

■ Dossier de Gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion avec variation

	31/12/2019	31/12/2018	Abs.(M)	Abs.(%)
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale				
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	2 278 222	2 472 674	-194 451	-7,86
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	2 278 222	2 472 674	-194 451	-7,86
Achats matières et consommables				
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance	454 360	440 711	13 649	3,10
Marge de production	1 823 862	2 031 963	-208 101	-10,24
ACTIVITE	2 278 222	2 472 674	-194 451	-7,86
MARGE GLOBALE	1 823 862	2 031 963	-208 101	-10,24
Autres achats et charges externes	750 907	658 614	92 294	14,01
VALEUR AJOUTEE	1 072 955	1 373 349	-300 394	-21,87
Subventions d'exploitation	3 189 310	3 018 229	171 081	5,67
Impôts & taxes	141 450	129 896	11 554	8,90
Salaires	3 078 479	2 922 369	156 110	5,34
Charges sur salaires	1 144 015	1 236 385	-92 370	-7,47
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-101 678	102 929	-204 607	-198,79
Autres produits , Reprise amortissements	116 126	80 002	36 123	45,15
Autres Charges	4 477	5 399	-921	-17,06
Dotations amortissements et provisions	269 449	287 089	-17 640	-6,14
RESULTAT D'EXPLOITATION	-259 479	-109 556	-149 923	136,85
Opérations en commun				
Produits financiers	904	3 320	-2 416	-72,76
Charges financières	11 493	13 364	-1 872	-14,00
Résultat financier	-10 588	-10 044	-544	5,42
RESULTAT COURANT	-270 067	-119 600	-150 467	125,81
Produits exceptionnels	141 048	90 482	50 566	55,88
Charges exceptionnelles	101	6 720	-6 620	-98,50
Résultat exceptionnel	140 948	83 762	57 186	68,27
Impôts sur les bénéfices et participation	51	66	-15	-22,73
Report de ressources non utilisées		40 000	-40 000	-100,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT NET	-129 171	4 096	-133 266	NS

■ Dossier de Gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2019	31/12/2018
Résultat net	-129 171	4 096
+ Dotations aux amortissements	231 987	227 337
+ Dotations aux provisions	34 847	56 797
+ Dotations pour dépréciation des actifs	2 614	2 954
- Reprises sur charges calculées	90 195	27 212
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	80 048	80 048
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)		4
= Capacité d'autofinancement	-29 965	183 928

	31/12/2019	31/12/2018
Insuffisance Brute d'Exploitation	-101 678	102 929
+ Transfert de charges	4 268	4 891
+ Autres produits d'exploitation	82 463	87 899
- Autres charges d'exploitation	4 477	5 399
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	904	3 320
- Charges financières	11 493	13 364
+ Produits exceptionnels	200	10 434
- Charges exceptionnelles	101	6 717
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	51	66
= Capacité d'autofinancement	-29 965	183 928

■ Dossier de Gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		29 965
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
Autofinancement disponible		29 965
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	1 871	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres	35 610	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail	140 000	
Subventions d'investissement		
Total des ressources	177 481	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-b		344 324
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		112 983
Total des emplois		487 272
Variation du fonds de roulement net global		309 791

	31/12/2019	31/12/2018	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 999	22 783		17 784
Comptes clients, comptes rattachés	840 910	950 750		109 840
Autres créances	146 313	212 055		65 742
Comptes de régularisation	30 271	17 050	13 221	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	9 925	17 693	7 768	
Fournisseurs, comptes rattachés	320 222	218 230		101 992
Dettes fiscales et sociales	638 557	627 901		10 656
Autres dettes	34 495	27 738		6 757
Comptes de Régularisation	591 809	589 727		2 083
Dégagement net de fonds de roulement				293 865
Variation de la trésorerie active	870 553	904 224		33 671
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie				33 671
Variation du fonds de roulement net global				327 535

■ Dossier de Gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		129 171
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	269 449	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		170 243
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation		29 965
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	1 871	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres	35 610	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	140 000	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	177 481	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		344 324
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédérations, s		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		112 983
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		457 307
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	904 224	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	594 433	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Aucune variation des stocks		
Diminution des acomptes versés sur commandes	17 784	
Diminution de l'en-cours clients	109 840	
Diminution des autres créances	52 521	
Diminution des acomptes reçus		7 768
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	101 992	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	10 656	
Augmentation des autres dettes	8 839	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	293 865	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	888 297	

■ Dossier de Gestion

Analyse financière

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	147 029	121 259
Immobilisations corporelles	5 071 328	4 869 092
Immobilisations financières	123 252	25 114
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	5 341 609	5 015 465
RESSOURCES		
Capital et réserves	1 192 561	1 170 599
Rétention de résultat	2 991 526	2 775 575
Résultat	-129 171	4 096
Subventions d'investissements	308 516	388 564
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	655 088	708 094
Fonds dédiés	17 744	
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
Total Fonds Propres	5 036 263	5 046 927
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	-305 346	31 463
Emprunts et dettes assimilées	621 128	594 111
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	315 782	625 574
Stocks		
Créances clients	840 910	950 750
Autres créances	151 312	234 838
Comptes de régularisation	30 271	17 050
Total Créances	1 022 493	1 202 638
Dettes fournisseurs	320 222	218 230
Dettes fiscales et sociales	638 557	627 901
Autres dettes	44 420	45 431
Comptes de régularisation	591 809	589 727
Total Dettes	1 595 008	1 481 288
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-572 515	-278 650
Trésorerie active	870 553	904 224
Trésorerie passive		
TRESORERIE	870 553	904 224

■ Dossier de Gestion

Ratios

	31/12/2019	31/12/2018	Evolution
CYCLE D'EXPLOITATION	12 mois	12 mois	
Durée de rotation des stocks (exprimée en jours)	0	0	0
Stock moyen x nombre de jours ----- Coût d'achat	0 x 12 x 30 ----- N/A	0 x 12 x 30 ----- N/A	
Décal de crédit clients (exprimé en jours)	133	138	-6
Créances clients x nombre de jours ----- C.A. TTC	840910 x 12 x 30 ----- 2 278 222	950 750 x 12 x 30 ----- 2 472 674	
Décal de crédit fournisseurs (exprimé en jours)	96	71	24
Dettes fournisseurs x nombre de jours ----- Achats TTC	320 222 x 12 x 30 ----- 1 205 267	218 230 x 12 x 30 ----- 1 099 324	

	31/12/2019	31/12/2018	Variation
STRUCTURE FINANCIERE			
(exprimé en %)			
Autonomie financière	46,88	56,17	-16,54
Capitaux propres ----- Total dettes	1 354 223 ----- 2 888 967	1 563 442 ----- 2 783 493	
Endettement financier	11,01	10,53	4,57
Emprunts ----- Capitaux fixes	621 128 ----- 5 639 647	594 111 ----- 5 641 038	
Solvabilité à court terme	118,69	142,23	-16,55
Actif circulant - Stock ----- Dettes hors emprunt	1 893 046 - 0 ----- 1 595 008	2 106 862 - 0 ----- 1 481 288	

ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

■ Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	147 029	117 982	29 047	5 467
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	102 365		102 365	102 365
<i>Constructions</i>	4 312 844	2 369 824	1 943 020	2 001 404
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	363 005	284 416	78 589	76 261
<i>Autres</i>	293 114	215 378	77 736	32 933
<i>Immobilisations grévées de droit</i>				
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
Immobilisations financières				
<i>Participations</i>				
<i>Créances rattachées aux participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>	112 179		112 179	12 170
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	11 073		11 073	12 944
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 341 609	2 987 599	2 354 009	2 243 544
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>				
<i>En-cours de production (biens et services)</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	4 999		4 999	22 783
Créances				
<i>Créances Usagers et comptes rattachés</i>	840 910	3 926	836 984	947 096
<i>Autres</i>	146 374		146 374	212 238
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	234 799		234 799	234 799
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	635 754		635 754	669 425
<i>Charges constatés d'avance</i>	30 271		30 271	17 050
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 893 107	3 926	1 889 181	2 103 391
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion actif</i>				
TOTAL GENERAL	7 234 716	2 991 526	4 243 190	4 346 935
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

■ Bilan passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>	129 380	129 380
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserves</i>	1 045 498	1 041 403
Résultat de l'exercice	-129 171	4 096
<i>Report à nouveau</i>		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	1 045 707	1 174 878
Autres fonds associatifs		
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
<i>Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</i>		
<i>Subventions d'investissement</i>	308 516	388 564
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Droits des propriétaires (Commodat)</i>		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 354 223	1 563 442
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provisions pour risques</i>	655 088	647 294
<i>Provisions pour charges</i>		60 800
TOTAL PROVISIONS	655 088	708 094
FONDS DEDIES		
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>	17 744	
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
TOTAL FONDS DEDIES	17 744	
DETTES		
<i>Emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	621 128	594 111
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et commandes reçues sur commandes en cours</i>	9 925	17 693
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	320 222	218 230
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	638 557	627 901
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	27 001	21 116
<i>Autres dettes</i>	7 494	6 623
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>	591 809	589 727
TOTAL DETTES	2 198 392	2 075 399
<i>Ecarts de conversion passif</i>		
TOTAL GENERAL	4 243 190	4 346 935
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an	1 147 277	
Dont à moins d'un an	1 058 934	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

■ Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Ventes de marchandises</i>		
<i>Production vendue (biens et services)</i>	2 278 222	2 472 674
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	2 278 222	2 472 674
<i>Production stockée</i>		
<i>Production immobilisée</i>		
<i>Produits nets partiels sur opérations à long terme</i>		
<i>Subventions d'exploitation</i>	3 189 310	3 018 229
<i>Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges</i>	33 663	32 103
<i>Cotisations</i>	366	351
<i>Autres produits</i>	82 097	47 549
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	5 583 658	5 570 905
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>		
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Achats de matières premières et autres approvisionnements</i>		
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Autres achats et charges externes</i>	1 205 267	1 099 324
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	141 450	129 896
<i>Salaires et traitements</i>	3 078 479	2 922 369
<i>Charges sociales</i>	1 144 015	1 236 385
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>	231 987	227 337
<i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>		
<i>Dotations aux provisions sur actif circulant</i>	2 614	2 954
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>	34 847	56 797
<i>Subventions accordées par l'association</i>		
<i>Autres charges</i>	4 477	5 399
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	5 843 137	5 680 462
RESULTAT D'EXPLOITATION	-259 479	-109 556
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
EXCEDENT OU DEFICIT TRANSFERE		
DEFICIT OU EXCEDENT TRANSFERE		
<i>Produits financiers de participation</i>		
<i>Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	904	2 865
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>		
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		455
PRODUITS FINANCIERS	904	3 320
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	11 493	13 364
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
CHARGES FINANCIERES	11 493	13 364
RESULTAT FINANCIER	-10 588	-10 044

■ Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
RESULTAT COURANT	-270 067	-119 600
<i>Produits exceptionnels sur opération de gestion</i>	200	10 434
<i>Produits exceptionnels sur opération en capital</i>	80 048	80 048
<i>Reprises provisions et transferts de charges</i>	60 800	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	141 048	90 482
<i>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</i>	101	6 717
<i>Charges exceptionnelles sur opération en capital</i>		4
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	101	6 720
RESULTAT EXCEPTIONNEL	140 948	83 762
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	51	66
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		40 000
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-129 171	4 096

ETATS DETAILLES

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

■ Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
205000 - Logiciels	147 028,86		147 028,86	121 258,86
280500 - Amort.logiciels		117 981,57	-117 981,57	-115 792,21
	147 028,86	117 981,57	29 047,29	5 466,65
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
211500 - Terrain batis	102 365,04		102 365,04	102 365,04
	102 365,04		102 365,04	102 365,04
<i>Constructions</i>				
213500 - Installations générales	4 312 843,64		4 312 843,64	4 185 491,39
281350 - Amor inst agencement aménagement		2 369 823,71	-2 369 823,71	-2 184 087,19
	4 312 843,64	2 369 823,71	1 943 019,93	2 001 404,20
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
215400 - Matériel outillage entretien	42 621,01		42 621,01	41 753,79
215500 - Matériel enseignement	320 383,57		320 383,57	310 503,12
281540 - Amort matériel outillage entretien		32 622,43	-32 622,43	-38 404,82
281550 - Amort matériel enseignement		251 793,31	-251 793,31	-237 591,11
	363 004,58	284 415,74	78 588,84	76 260,98
<i>Autres</i>				
218300 - Matériel de bureau informatique	238 947,34		238 947,34	174 811,94
218400 - Mobilier bureau non scolaire	54 166,92		54 166,92	54 166,92
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		165 912,03	-165 912,03	-149 441,97
281840 - Amortis. mobilier non scolaires		49 466,35	-49 466,35	-46 603,57
	293 114,26	215 378,38	77 735,88	32 933,32
<i>Immobilisations grévées de droit</i>				
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
Immobilisations financières				
<i>Participations</i>				
<i>Créances rattachées aux participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
271800 - Immo fin parts sociales	112 179,00		112 179,00	12 169,50
	112 179,00		112 179,00	12 169,50
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
275000 - Dépôts et cautionnements	11 073,12		11 073,12	12 944,00
	11 073,12		11 073,12	12 944,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 341 608,50	2 987 599,40	2 354 009,10	2 243 543,69
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>				
<i>En-cours de production (biens et services)</i>				

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/commandes	4 999,32		4 999,32	22 783,32
	4 999,32		4 999,32	22 783,32
Créances				
<i>Créances Usagers et comptes rattachés</i>				
410100 - Elèves formation subventionnée				65 902,64
410110 - Elèves formation non subventionnée				746 743,04
410120 - Formation permanente				99 399,62
410130 - Mise à disposition locaux				13 292,52
411200 - Clients entreprises etab	640 027,25		640 027,25	
411300 - Clients - apprenants pa	72 928,91		72 928,91	
411400 - OPCA	74 788,64		74 788,64	
411500 - Mise à disposition locaux	1 330,41		1 330,41	
413200 - Clients chèques à recevoir	3 400,00		3 400,00	20 521,16
418100 - Clts factures à établir	48 434,65		48 434,65	4 891,00
491000 - Provis. créances douteuses		3 926,36	-3 926,36	-3 653,93
	840 909,86	3 926,36	836 983,50	947 096,05
<i>Autres</i>				
421000 - Personnel - rémunérations dues	61,54		61,54	148,75
425200 - Personnel, acomptes sur salaires				2 040,00
437200 - Mutuelles	1 770,92		1 770,92	1 734,60
438700 - Org.sociaux - produits à receiv	16 600,09		16 600,09	11 762,58
438822 - Prov charges sociales cet				5 784,06
441750 - Subvention d'exploitation	103 948,19		103 948,19	85 483,28
448700 - Etat - produits à recevoir				61 697,28
448822 - Prov charges fiscales cet				1 612,87
451100 - Adhérents cotisation	61,00		61,00	183,00
467000 - Autres débiteurs créditeurs	2 014,00		2 014,00	6 743,17
467009 - Pauf- erreform				3 189,48
467100 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	20 005,10		20 005,10	
467120 - Cartes photocopies				749,08
467121 - Cartes monéo				11,51
467130 - Carte CROUS	11,51		11,51	
467140 - Carte photocopies	544,08		544,08	
468700 - Divers - produits à recevoir	1 357,54		1 357,54	31 097,85
	146 373,97		146 373,97	212 237,51
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
507000 - Confiance solidaire na	50 443,27		50 443,27	50 443,27
507110 - Ecofi allocation garantie	58 964,36		58 964,36	
507111 - Ecofi allocation garantie				58 964,36
507120 - Ecofi 12 mois	10 682,79		10 682,79	10 682,79
507140 - Ec optim capital garanti 2017	114 708,90		114 708,90	114 708,90
	234 799,32		234 799,32	234 799,32
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>				
512000 - Caen BFCC livret A	78 203,96		78 203,96	77 621,80
512100 - Caen BFCC Arrfis association	18 870,14		18 870,14	29 759,74
512200 - Caen BFCC Arrfis IRTS	441 226,35		441 226,35	500 428,85
512500 - Caisse d'épargne	55 471,22		55 471,22	55 259,39
512600 - Compte especes gage inst.financiers	133,10		133,10	133,10

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
512700 - Comptes especes gage inst.financier	209,87		209,87	209,87
512800 - Crédit mutuel	41 159,91		41 159,91	5 845,86
530000 - Caisse	479,45		479,45	166,04
	635 754,00		635 754,00	669 424,65
<i>Charges constatés d'avance</i>				
486000 - Charges constatées d'avance	30 270,77		30 270,77	17 050,15
	30 270,77		30 270,77	17 050,15
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 893 107,24	3 926,36	1 889 180,88	2 103 391,00
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion actif</i>				
TOTAL GENERAL	7 234 715,74	2 991 525,76	4 243 189,98	4 346 934,69

■ Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
102700 - Fonds associatifs sans droit de rep	129 379,52	129 379,52
	129 379,52	129 379,52
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserves</i>		
106800 - Autres réserves réglementées	1 045 498,26	
106820 - Reserve d'investissement		64 265,51
106821 - Reserve gros travaux		588 352,30
106850 - Reserve de trésorerie		388 784,78
	1 045 498,26	1 041 402,59
Résultat de l'exercice	-129 170,77	4 095,57
<i>Report à nouveau</i>		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	1 045 707,01	1 174 877,68
Autres fonds associatifs		
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
<i>Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</i>		
<i>Subventions d'investissement</i>		
138110 - Subvention drass préfecture dde	259 133,48	259 133,48
138120 - Subvention conseil régional	152 449,02	152 449,02
138125 - Subvention conseil régional t2 t3	243 551,00	243 551,00
138130 - Subvention conseil général orne	30 490,00	30 490,00
138135 - Subvention conseil général manche	45 735,00	45 735,00
138140 - Subvention conseil général calvados	60 980,00	60 980,00
138150 - Subvention feder	470 748,00	470 748,00
138160 - Subvention ministère aff soc trav s	273 867,00	273 867,00
138170 - Subvention drass trav sécurité	3 335,00	3 335,00
138400 - Subventions d'investissement renouv	5 403,06	5 403,06
139110 - Amort subvention drass	-216 779,74	-203 373,93
139120 - Amort subvention cnsel régional	-89 531,32	-84 969,84
139125 - Amort subv cons régional t2	-204 322,52	-190 199,27
139130 - Amort subv conseil général orne	-25 181,71	-23 558,74
139135 - Amort subv conseil général manche	-36 974,21	-34 555,10
139140 - Amort subv conseil général calvados	-35 638,04	-33 825,09
139150 - Amort subvention feder	-394 313,44	-368 618,96
139160 - Amort subv ministère	-229 755,61	-213 874,37
139170 - Amort subv drass sécurité	-2 668,20	-2 501,45
139400 - Amort subv edf façades	-2 011,17	-1 650,96
	308 515,60	388 563,85
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Droits des propriétaires (Commodat)</i>		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 354 222,61	1 563 441,53
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provisions pour risques</i>		
151160 - Provision pour risque retraite	655 088,00	647 294,00
	655 088,00	647 294,00
<i>Provisions pour charges</i>		60 800,00
TOTAL PROVISIONS	655 088,00	708 094,00

■ Bilan détaillé

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS DEDIES		
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>		
194400 - Fond dédiés gratifications	17 743,77	
	17 743,77	
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
TOTAL FONDS DEDIES	17 743,77	
DETTES		
<i>Emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		
164000 - Emprunts cdc 412 000 €	97 587,25	121 383,19
164100 - Emprunt cdc 444 691 €	133 407,30	155 641,85
164110 - Pret bfcc 210 200 €		24 976,21
164120 - Pret bfcc 140 000		10 005,20
164130 - Emprunt bfcc 390 000 €	253 911,21	278 386,25
164140 - Emprunt Crédit Mutuel	132 957,11	
168840 - Int.courus s/emp. 412 000 e	975,87	1 213,83
168841 - Int.courus s/emp.444 691€	644,80	752,27
168842 - Int.courus s/emp.210 200€		16,37
168843 - Interets courus sur emprunts 140 00		25,07
168844 - Interets courus sur emprunts 390 00	1 560,14	1 710,53
168845 - Interets courus sur emp	84,03	
	621 127,71	594 110,77
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et commandes reçues sur commandes en cours</i>		
419120 - Sélection	9 925,00	17 693,00
	9 925,00	17 693,00
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>		
401000 - Fournisseurs d'exploitation	60 476,33	
401100 - Fournisseurs		109 747,72
401400 - Fournisseurs - prestataires	81 159,46	
408000 - Fournisseurs factures non parvenues		108 482,16
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	178 586,42	
	320 222,21	218 229,88
<i>Dettes fiscales et sociales</i>		
422000 - Comité d'entreprise		20 329,72
422140 - Comite entreprise - Œuvr	27 350,57	
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	250 286,62	244 617,45
428600 - Personnel - autres charges à payer	1 317,25	304,62
428822 - Personnel cet	10 647,45	16 570,91
431000 - Sécurité sociale	108 456,95	121 636,00
437130 - Retraite malakoff mederic	34 091,06	
437150 - Action logement	12 654,29	
437310 - Prévoyance Malakoff	21 432,64	20 859,37
437320 - Médéric retraite		35 387,73
437800 - Unifaf formation continue	44 647,38	38 410,29
437900 - Cocil effort construction		12 360,03
438200 - Charges sociales s/congés à payer		111 252,01
438210 - Ch.sociales personnel à payer	108 849,65	
438600 - Provision charges sociales F	62,57	6,95
442100 - Etat et autres collectivités	11 352,25	
444200 - Etat impôts et taxes	51,00	66,00
448210 - Provision cp/ch fiscales	6 882,88	

■ Bilan détaillé

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
448600 - Provision charges fiscales F	474,21	106,60
448820 - Prov charges fiscales s/ cp		5 993,13
	638 556,77	627 900,81
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
404100 - Fournisseurs d'immobilisations	27 000,60	21 115,56
	27 000,60	21 115,56
<i>Autres dettes</i>		
419800 - Clts avoirs a etablr	5 610,67	
466000 - IJ sécurité sociale	1 883,32	
467130 - Carte CROUS		6 622,50
	7 493,99	6 622,50
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>		
487000 - Subventions constatées d'avance	591 809,32	589 726,64
	591 809,32	589 726,64
TOTAL DETTES	2 198 391,83	2 075 399,16
<i>Ecart de conversion passif</i>		
TOTAL GENERAL	4 243 189,98	4 346 934,69

■ Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Ventes de marchandises</i>		
<i>Production vendue (biens et services)</i>		
706000 - Prestations de services	1 524,86	
706002 - Formation adpp		263 109,99
706003 - Caferius		162 257,28
706004 - Frais formation surveillant	72 878,03	198 343,48
706005 - Tuteurs référents	8 740,00	94 958,03
706006 - Formation - prépa trava	103 254,69	137 154,00
706007 - Formation permanente	160 510,04	
706008 - Journée d'études		3 045,00
706009 - Formation supérieure		22 572,44
706010 - Accompagnement vae	64 411,40	9 928,32
706011 - Accompagnement vae dsb es		7 180,00
706012 - Accompagnement vae médiateur		825,00
706013 - Accompagnement vae caferius		200,00
706018 - Accompagnement vae ets		-800,00
706019 - Accompagnement vae amp		5 780,85
706021 - Accompagnement aide soignant		2 128,00
706022 - Accompagnement vae aux de puéricult		1 001,70
706025 - Accompagnement vae eje		6 145,00
706027 - Accompagnement vae me		5 670,00
706028 - Accompagnement vae cafdes		420,00
706029 - Accompagnement vae ass		1 380,00
706030 - Formation cnc mandataire judiciaire		139 458,89
706031 - Accompagnement vae cesf		812,00
706036 - Formations soins en gérontologie		49 024,50
706038 - Coordinateur social + médico-social		34 200,00
706100 - Université	31 447,46	
706101 - Coordinateur social	33 600,00	
706110 - Formation ma		180 057,02
706111 - Formation surveillants de nuit		84 207,00
706112 - Formation me		136 621,03
706113 - Formation es		53 749,64
706115 - Formation ets		40 287,24
706117 - Formation apprentis es		46 332,00
706118 - Formation apprentis me		70 323,00
706119 - Frais apprentis amp		45 886,50
706121 - Formation apprentis ets		6 275,50
706122 - Inscription me		13 274,40
706123 - Inscription es		48 866,70
706125 - Inscription ets		4 080,20
706132 - Scolarité me		27 869,20
706133 - Scolarité es		74 927,61
706135 - Scolarité ets		5 737,84
706200 - Formation mandataire j	154 715,71	
706203 - Formation tistf		2 642,70
706208 - Formation amp		219 684,11
706210 - Formation amp sud manche	59 613,85	12 638,50
706211 - Frais formation apprentis	46 887,50	
706212 - Frais d'inscription ES	25 914,40	
706213 - Frais de scolarité ES	72 968,24	
706220 - Frais formation ets	30 611,48	

■ Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
706221 - Frais formation apprentis	6 044,50	
706223 - Inscription tistf		1 744,20
706224 - Frais d'inscription ETS	1 852,80	
706225 - Frais de scolarité ETS	5 469,20	
706230 - Frais de formation cesf	8 396,10	
706233 - Frais d'inscription CESF	2 720,66	3 546,40
706234 - Frais de scolarité CESF	7 271,98	
706240 - Frais formation as	43 105,73	
706244 - Frais formation appren	7 763,25	
706245 - Frais d'inscription AS	10 015,10	
706246 - Frais de scolarité AS	36 631,20	
706250 - Aide à la personne fc	145 168,87	
706300 - Prestations de services		1 400,08
706302 - Formation cesf		15 226,09
706303 - Formation as		15 933,60
706305 - Formation af		11 178,00
706322 - Inscription cesf		3 989,64
706323 - Inscription as		26 335,20
706332 - Sclolarité cesf		6 064,82
706333 - Sclolarité as		39 070,00
706336 - Acc vae dsb ets		310,00
706337 - Acc vae dsb me		8 077,00
706345 - Acc vae dsb caferuis		438,00
706350 - Tuteurs référents		4 140,00
706355 - Frais de formation apprentis ass		9 036,50
706356 - Frais de formation apprentis aesids		46 018,30
706385 - Frais de formation intiale		195,50
706410 - Frais formation ma	170 825,62	
706420 - Frais formation me	130 231,18	
706421 - Frais formation appren	56 402,50	
706433 - Frais de sclolarite tistf	2 764,80	
706434 - Frais de sclolarité ME	26 486,00	
706500 - Formation soins en gero	54 112,10	
706510 - Frais de formation aes	152 443,10	
706511 - Frais formation apprentis	103 656,13	
706520 - Frais formation af	1 584,00	
706600 - Recettes etudes conseil	4 770,00	
706610 - Pole recherche	21 768,32	
706634 - Pole recherche		27 750,11
706700 - Selection	139 690,00	
706900 - Formation adpp	256 841,58	
708116 - Repas facturés	523,68	
708122 - Produits acivités annexes maif	1 500,00	1 500,00
708130 - Recettes distributeurs	4 672,59	4 900,34
708140 - Prod annexes unaforis	2 618,21	3 164,19
708170 - Refacturation ids rouen	-5 610,67	11 193,07
708300 - Recettes locations de salles	10 243,00	11 548,88
708810 - Recettes centre de ressources	112,00	340,00
708840 - Facturation photocopies	1 071,00	1 319,00
	2 278 222,19	2 472 673,59
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	2 278 222,19	2 472 673,59
<i>Production stockée</i>		
<i>Production immobilisée</i>		

■ Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
<i>Produits nets partiels sur opérations à long terme</i>		
<i>Subventions d'exploitation</i>		
740110 - Subvention de fonctionnement	3 046 222,72	
740113 - Subvention erasmus	4 617,25	
740115 - Subvention de fonctionnement	59 000,00	
740116 - Subvention pole recherche	5 457,00	
740217 - Subvention region pre q	69 929,59	
741000 - Subventions c. régional		2 751 521,50
741010 - Subvention drjs coordination defa		13 500,00
741020 - Subvention conseil général		59 000,00
741070 - Subvention erasmus eleves		6 265,11
741080 - Subventions region pre qualif amp f		49 271,65
741100 - Subvention pôle recherche		8 300,00
741110 - Subvention région audit		37 140,00
741600 - Subvention hameau des possibles		4 400,00
741700 - Subvention d'expl région fusion		74 808,28
741800 - Subvention d'exploitation région		10 675,00
747000 - Taxe d'apprentissage	4 083,82	
747830 - Taxe apprentissage stage technique		3 347,76
	3 189 310,38	3 018 229,30
<i>Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges</i>		
781540 - Reprise s/prov risque retraite	27 053,48	6 775,47
781740 - Repris.s/prov.dépréc. créances	2 341,50	20 436,40
791000 - Transfert de charges d'exploitation		669,98
791100 - Transfert de charges	4 268,00	4 221,00
	33 662,98	32 102,85
<i>Cotisations</i>		
756000 - Cotisations des adhérents	366,00	350,75
	366,00	350,75
<i>Autres produits</i>		
758000 - Produits divers gestion courante	1 758,93	
758100 - Autres produits de gestion courante		716,47
758311 - Indemnités ijss	63 327,35	31 791,35
758312 - Indemnités prévoyance	15 608,23	13 450,04
758390 - Rétrocession médiation familiale	1 402,09	1 590,83
	82 096,60	47 548,69
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	5 583 658,15	5 570 905,18
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>		
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Achats de matières premières et autres approvisionnements</i>		
<i>Variation des stocks</i>		
<i>Autres achats et charges externes</i>		
604200 - Prestations de cours	445 958,15	422 597,90
604210 - Prestation cours stage technique		11 070,00
604211 - Stage technique	2 420,00	1 320,00
604220 - Autres prestations	5 981,62	5 722,72
606110 - Eau	27 986,71	4 715,92
606120 - Electricité	4 643,17	22 072,05
606130 - Chauffage	24 955,12	26 272,34
606140 - Fournitures carburant	12 055,09	
606160 - Vetements de travail - li	659,66	

■ Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
606250 - Vêtements de travail		523,94
606251 - Linge		138,98
606252 - Produits entretien	8 965,13	8 425,92
606260 - Carburant		15 729,44
606300 - Achats de petit équipement	3 593,20	2 858,30
606410 - Fournitures de bureau	8 030,38	8 816,80
606411 - Fournitures doc bibliothèques	1 720,20	1 376,80
606412 - Fournitures repro	5 702,37	4 861,03
606420 - Fournitures informatique	811,87	1 656,28
606710 - Fournitures scolaires éducatives	672,68	2 080,90
606720 - Fournitures stages techniques	207,33	557,26
606820 - Fournitures espaces verts	127,49	120,48
606830 - Fournitures entretien bâtiment	1 612,40	3 291,71
611100 - Nettoyage grande vitre		1 020,00
611200 - Blanchissage	6 539,08	5 679,60
613200 - Locations immobilières		3 675,00
613210 - Locations immobilières	4 500,00	
613518 - Location matériels	2 030,10	1 533,52
613519 - Location informatiques	43 752,90	45 785,10
613520 - Location matériel de transport	32 553,77	29 079,42
615210 - Entretien de bâtiments	73 014,71	
615220 - Entretien réparation bâtiments		4 576,25
615510 - Entretien et réparation	4 235,68	
615520 - Entretien réparation matériel trans	434,72	1 493,59
615531 - Entretien réparation reprographie		2 529,25
615580 - Entretien réparation matériel enseigne		420,00
615582 - Entretien réparation matériel technique		10 334,42
615583 - Entretien réparation matériel serv généra		475,73
615600 - Maintenance informatique	100 814,10	49 147,23
615610 - Maintenance installation technique	36 066,47	34 142,63
615620 - Maintenance matériel de transport		7 211,40
616100 - Assurances multirisques	27 566,45	21 696,58
616300 - Risques de transport		6 080,55
616400 - Cotisation accident du travail	197,00	
616800 - Autres assurances		197,00
618120 - Documentation technique	2 247,05	
618300 - Documentation technique	10 870,76	12 259,64
618310 - Documentation technique administratives		1 413,89
618500 - Frais de colloques, de séminaires	8 000,88	5 133,38
621110 - Personnel interimaire	46 511,99	
621500 - Sociographe	4 589,27	4 348,71
621800 - Prestation personnels extérieurs		25 041,21
622630 - Honoraires cc		20 276,00
622700 - Frais d'actes et contentieux	50,00	94,00
622720 - Honoraires avocats	12 504,00	
622721 - Autres honoraires		79 930,05
622810 - Honoraires divers	72 109,20	
622811 - Prestataire de service	2 400,00	
623400 - Cadeaux	588,65	96,30
623600 - Catalogues et imprimés	18 653,86	31 293,47
623800 - Divers (pourboires, dons courants)	551,60	155,10
625100 - Déplacements personnel	24 407,61	32 260,39
625110 - Déplacements administrateurs	752,97	818,28

■ Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
625120 - Déplacement formateurs	11 194,88	
625200 - Déplacements fo		18 269,39
625300 - Déplacements élèves	583,14	389,25
625410 - Déplacement unaforis	3 219,51	3 489,66
625420 - Déplacements plateforme régionale		814,15
625600 - Missions	12 161,07	19 403,95
625610 - Frais de conseil et assemblée	2 947,75	3 327,85
625620 - Mission internationale	11 340,32	3 564,71
625621 - Erasmus	4 624,24	4 483,25
625630 - Mission internationale élèves		-370,00
625820 - Soutien des étudiants à l'étranger	2 625,00	1 915,00
626110 - Affranchissements	22 010,98	
626120 - Téléphone	13 188,11	
626130 - Internet	2 577,60	
626300 - Affranchissements		22 744,30
626500 - Téléphone		14 402,41
626510 - Internet		2 809,66
627110 - Frais bancaires	5 875,12	
627500 - Services bancaires		4 133,27
627810 - Commission sur caution	1 264,68	1 496,59
628110 - Cotisation fédération	19 609,28	16 044,36
	1 205 267,07	1 099 324,26
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>		
631310 - Participation formation continue	61 742,21	
631330 - Participation formation continue	3 295,28	
633100 - Versement de transport PE	53 204,21	
633110 - Versement de transport FO	2 812,94	49 571,99
633120 - Transport fo		3 326,24
633130 - Transport cdd		2 055,48
633200 - Charges fiscales s/CP PE	864,24	
633310 - Formation continue cdi		49 571,99
633320 - Formation continue fo		3 320,91
633330 - Formation continue cdd		3 083,29
633340 - Formation continue congés à payer		547,82
633350 - Cet formation continue		166,53
633400 - Effort de construction	11 996,84	
633410 - Effort construction	633,10	11 276,83
633420 - Effort construction fo		744,30
633430 - Effort construction cdd		462,51
633450 - Cet effort construction		37,46
633480 - Part.employeur effort const pers a		-131,17
633490 - Part.employeur effort const pers a		-25,67
635120 - Taxes foncières	4 346,00	3 627,00
635130 - Autres impôts locaux	2 555,00	2 260,00
	141 449,82	129 895,51
<i>Salaires et traitements</i>		
641110 - Rémunération personnel	2 745 824,02	2 510 842,39
641111 - IJSS permanents	1 317,25	278 994,75
641112 - Rémunération cdd		102 774,95
641130 - Rémunérations formateurs	253 083,71	27 391,15
641140 - Prov cet		8 326,34
641170 - Prov personnel à payer		-5 960,41
641210 - Provision congés payés	5 669,17	

■ Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
641410 - Indemnité de licenciement	72 585,20	
	3 078 479,35	2 922 369,17
<i>Charges sociales</i>		
645110 - Cotisation urssaf permanents	720 141,20	770 441,49
645111 - Cotisation urssaf fo		64 421,08
645112 - Cotisation urssaf cdd		30 960,89
645113 - Cotisation urssaf s/congés à payer		4 151,49
645115 - Cotisation urssaf cet		2 497,63
645117 - Cotisations u.r.s.s.a.f. personnel		-2 217,72
645120 - Médéric retraite permanents	216 836,58	218 675,55
645121 - Médéric retraite formateurs	22 877,03	20 976,49
645122 - Médéric retraite cdd		9 201,35
645123 - Médéric retraite s/congés à payer		4 873,29
645125 - Médéric retraite cet		575,36
645127 - Cotisations retraite personnel a pa		-427,53
645130 - Cotisations urssaf formateurs	54 852,97	54 776,34
645131 - Prévoyance fo		285,60
645132 - Prévoyance cdd		2 111,80
645133 - Prévoyance s/congés à payer		-1 743,44
645135 - Prévoyance cet		287,26
645137 - Cotisations prévoyance personnel a		-184,05
645140 - Prévoyance	57 644,80	
645145 - Assedic cet		458,79
645150 - Prévoyance	4 600,72	
645200 - Cotisations aux mutuelles	20 988,29	20 531,00
645510 - Prov charges sociales /	-2 402,36	
647110 - Cotisation ce permanents	38 583,55	
647200 - Comité d'entreprise		35 939,51
647220 - Cotisation ce cdd		1 490,21
647223 - Cotisation ce s/congés à payer		397,17
647227 - Vers. aux c.e. personnel a payer		-83,00
647250 - Ce cet		120,73
647500 - Médecine du travail	9 600,00	13 017,25
647810 - Cotisation transport	291,90	312,75
648800 - Autres charges divers de personnel		13 935,96
649000 - Cice		-29 398,11
	1 144 014,68	1 236 385,14
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>		
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	2 189,36	7 142,93
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	229 798,08	220 194,53
	231 987,44	227 337,46
<i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>		
<i>Dotations aux provisions sur actif circulant</i>		
681740 - Dot. prov. dépréc. créances clients	2 613,93	2 953,93
	2 613,93	2 953,93
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>		
681540 - Prov risques départ retraite	34 847,48	56 797,45
	34 847,48	56 797,45
<i>Subventions accordées par l'association</i>		
<i>Autres charges</i>		
651600 - Droits d'auteurs (sacem)	3 219,95	3 279,05
654400 - Pertes sur créances antérieures	543,60	2 020,52
658100 - Autres charges de gestion courante	713,87	99,10

■ Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
	4 477,42	5 398,67
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	5 843 137,19	5 680 461,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	-259 479,04	-109 556,41
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS EN COMMUN		
EXCEDENT OU DEFICIT TRANSFERE		
DEFICIT OU EXCEDENT TRANSFERE		
<i>Produits financiers de participation</i>		
<i>Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>		
768000 - Intérêts parts sociales	110,15	110,15
768011 - Interets livret institutionnel		274,92
768100 - Intérêts des comptes fi débiteurs	582,16	577,83
768400 - Interets livret institutionnels	211,83	
768800 - Interets sur cat tx sortie		1 902,54
	904,14	2 865,44
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>		
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
767000 - Produits nets s/cessions vmp	0,06	454,50
	0,06	454,50
PRODUITS FINANCIERS	904,20	3 319,94
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
<i>Intérêts et charges assimilées</i>		
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	11 492,52	13 364,02
	11 492,52	13 364,02
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
CHARGES FINANCIERES	11 492,52	13 364,02
RESULTAT FINANCIER	-10 588,32	-10 044,08

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
RESULTAT COURANT	-270 067,36	-119 600,49
<i>Produits exceptionnels sur opération de gestion</i>		
771100 - Dédits pénalités perçues	200,00	100,00
771800 - Autres produits except. de gestion		64,08
772000 - Produits des exercices antérieurs		10 270,11
	200,00	10 434,19
<i>Produits exceptionnels sur opération en capital</i>		
777100 - Amort subv d'étanchéité		6 374,42
777200 - QP subv d'investissement	80 048,25	7 899,14
777300 - Amort subv salles réhabilitation		12 147,34
777400 - Amort subv cuisine self		3 896,14
777500 - Amort subvent reabilitat t2 t3		45 247,69

■ Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
777600 - Amort subv solde réhabilitat t2 t3		3 956,56
777900 - Amort subv drass sécurité		166,75
777910 - Q.p.subv.invest. edf facades		360,21
	80 048,25	80 048,25
<i>Reprises provisions et transferts de charges</i>		
787510 - Rep provisions risques et charges	60 800,00	
	60 800,00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	141 048,25	90 482,44
<i>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</i>		
672000 - Charges sur exercices antérieurs	100,66	6 716,67
	100,66	6 716,67
<i>Charges exceptionnelles sur opération en capital</i>		
675000 - Valeurs compt. éléments actif cédés		3,71
		3,71
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	100,66	6 720,38
RESULTAT EXCEPTIONNEL	140 947,59	83 762,06
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS		
696000 - Impots sur livret institutionnel	51,00	66,00
	51,00	66,00
789400 - Report sur subventions attribuées		40 000,00
		40 000,00
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-129 170,77	4 095,57

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ARRFIS NORMANDIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 4 243 190 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 129 171 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les conventions 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

■ Règles et méthodes comptables

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Autres éléments significatifs

DEPART A LA RETRAITE

Tout salarié permanent cessant ses fonctions pour départ en retraite bénéficie d'une indemnité de départ dont le montant est fixé à :

- un mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il totalise dix années d'ancienneté au service de la même entreprise,
- trois mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins quinze ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention,
- six mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins vingt-cinq ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention.

Les engagements de départ en retraite représentent 796 282 € au 31/12/2019. Ils sont calculés selon la méthode des unités de crédits projetés avec un taux d'actualisation de 1.30 %, (taux iboxx corporate 10 ans AA, conformément aux recommandations de l'ANC).

Le taux de charges sociales retenu est de 50%.

Age de départ à la retraite : 62 ans non cadre, 63 ans cadre.

Au 31/12/2019, les engagements de départ à la retraite comptabilisés sont de 655 088 €. L'impact de la variation du taux d'actualisation 59 624 €.

L'écart net de 139 699 € constitue une perte actuarielle qui sera pris en compte de résultat de manière étalée sur la durée de vie résiduelle attendue (12 ans au 31/12/2015) selon la méthode dite du « corridor ».

EFFECTIF AU 31/12/2018

Personnel CADRES 54

Personnel NON CADRES 21

Soit un effectif total de : 75

SALARIES LES MIEUX REMUNERES

L'indication des personnes les mieux rémunérées n'est pas mentionnée car elle équivaldrait à donner une information individuelle.

MISE A DISPOSITION

Une convention de mise à disposition de locaux a été signée avec le CNASMF et ne fait pas l'objet d'une valorisation à ce jour.

LITIGE

■ Règles et méthodes comptables

Au 31/12/2019, il existe un litige salarial non provisionné dans les comptes. En effet, nous ne disposons pas de suffisamment d'informations pour pouvoir estimer le risque.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	121 259	25 770		147 029
Immobilisations incorporelles	121 259	25 770		147 029
- Terrains	102 365			102 365
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 185 491	134 744	7 392	4 312 844
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	352 257	19 665	8 917	363 005
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	228 979	64 135		293 114
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 869 092	218 544	16 309	5 071 328
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	12 170	100 010		112 179
- Prêts et autres immobilisations financières	12 944		1 871	11 073
Immobilisations financières	25 114	100 010	1 871	123 252
ACTIF IMMOBILISE	5 015 465	344 324	18 180	5 341 609

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	115 792	2 189		117 982
Immobilisations incorporelles	115 792	2 189		117 982
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 184 087	193 128	7 392	2 369 824
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	275 996	17 337	8 917	284 416
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	196 046	19 333		215 378
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 656 129	229 798	16 309	2 869 618
ACTIF IMMOBILISE	2 771 921	231 987	16 309	2 987 599

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	11 073		11 073
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	840 910	840 910	
Autres	146 374	146 374	
Charges constatées d'avance	30 271	30 271	
Total	1 028 628	1 017 555	11 073
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	48 435
Autres créances	17 958
Disponibilités	
Total	66 392

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	3 654	2 614	2 342	3 926
Total	3 654	2 614	2 342	3 926
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		2 614	2 342	
Financières				
Exceptionnelles				

■ Notes sur le bilan

Provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	647 294	34 847	27 053		655 088
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	60 800		60 800		
Total	708 094	34 847	87 853		655 088
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		34 847	27 053		
Financières					
Exceptionnelles			60 800		

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine		3 265		617 863
- à plus de 1 an à l'origine	621 128			
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)		-529 414	340 105	189 309
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	320 222	320 222		
Dettes fiscales et sociales	638 557	638 557		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 001	27 001		
Autres dettes (**)	7 494	7 494		
Produits constatés d'avance	591 809	591 809		
Total	2 206 211	1 058 934	340 105	807 172
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	140 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	112 530			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 265
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 586
Dettes fiscales et sociales	367 873
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 611
Total	555 335

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	30 271
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	30 271

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	591 809
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	591 809

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 20 578 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

■ Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Hypothèque conventionnelle du bâtiment d'Hérouville, 3ème rang sur emprunt 2013 BFCC</i>	253 911
<i>Nantissement du prêt de 210 200 € jusqu'en 2019 par SICAV</i>	110 115
<i>Nantissement du prêt de 140 000 € jusqu'en 2019 par SICAV</i>	52 515
Autres engagements donnés	416 541
Total	416 541

■ Annexe 2019

Ressources de l'organisme de formation :

Origine des fonds	Montant 2019		Montant 2018	
	En €	En %	En €	En %
Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	1 407 077	26%	1 497 086	27%
Etat, Collectivités locales, étab. Publ	76 119	1%	129 089	2%
Entreprise : via UNIFAF ...	284 715	5%	316 716	6%
Particuliers	465 957	9%	517 457	9%
Sous Total 1	2 233 868	41%	2 460 348	45%
Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances Européennes		0%		0%
Etat	59 000	1%	81 837	1%
Régions	3 139 028	58%	2 933 652	53%
Autres collectivités territoriales	12 330	0%	13 500	0%
Sous Total 2	3 210 358	59%	3 028 989	55%
Autres				
Autres organismes de formation		0%		0%
Autres ressources		0%		0%
Sous Total 3	-	0%	-	0%
Total des ressources	5 444 225	100%	5 489 337	100%

■ Annexe 2019

Décomposition des actions de formation :

Finalités des actions	Montant 2019		Montant 2018	
	En €	En %	En €	En %
DIPLOMANTES				
Educateurs spécialisés	106 501	8%	100 082	7%
Moniteurs éducateurs	186 634	15%	206 944	15%
Caferuis	145 169	12%	162 257	12%
Accompagnement VAE DE	64 411	5%	49 496	4%
CNC Mandataires judiciaires	154 716	12%	139 459	10%
Moniteur d'atelier	170 826	14%	180 057	13%
Surveillant de nuit	72 878	6%	84 207	6%
éducateurs techniques spécialisés	36 656	3%	46 563	3%
Technicien d'intervention sociales		0%	2 643	0%
Accompagnant Educatif et Social / AMP	256 099	20%	324 227	24%
BP jeps		0%	-	0%
AVS		0%	-	0%
Assistante sociale	50 869	4%	24 970	2%
cesf	8 396	1%	15 226	1%
Assistants familiaux	1 584	0%	11 178	1%
Sous Total 1	1 254 739	100%	1 347 309	100%
Perfectionnement professionnel et qualifiant				
Journée d'études	4 770	1%	3 045	1%
Formation permanente	160 510	31%	198 343	36%
Assistant Soins en Gériatrie	54 112	10%	49 025	9%
Coordinateur social et médico social	33 600	6%	34 200	6%
Tuteurs référents	8 740	2%	4 140	1%
Dispositifs d'accompagnements	256 842	50%	263 110	48%
Management		0%		0%
Sous Total 2	518 574	100%	551 863	100%
Insertion				
Prepas	103 255	100%	94 958	100%
TOTAL	103 255	100%	94 958	100%

■ Annexe 2019

Sous-traitance :

Convention	Section			
	Manadataires	MOS	Master	Deis
Université	29 915			
Charges	29 915	-	-	-
IUFM			-	
Université		31 312		
Produits	-	31 312	-	-
Résultat	- 29 915	31 312	-	-