

INITIATIVE SOMME FRANCE ACTIVE

**49 boulevard d'Alsace Lorraine
80000 AMIENS**

**Comptes annuels
au 31/12/2019**

SAS SEROC

Rue Mathias Sandorf - Immeuble ATHENA

BP 10029 BOVES - 80333 LONGUEAU

Tél : 03 22 82 09 50 - Fax : 03 22 82 09 51

Courriel : contact@seroc.com

Sommaire

<i>Attestation d'Expert Comptable</i>	<i>1</i>
<i>Comptes simplifiés</i>	<i>2</i>
Bilan simplifié	3
Compte de résultat simplifié	4
<i>Comptes annuels</i>	<i>5</i>
Bilan	6
Compte de résultat	8
Bilan détaillé	9
Compte de résultat détaillé	13
<i>Annexe</i>	
Règles et méthodes comptables	16
Faits caractéristiques	18
Notes sur le bilan	19
Notes sur le compte de résultat	27
Engagements donnés	28
Contributions volontaires	29

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association INITIATIVE SOMME FRANCE ACTIVE relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

	Montant en euro
Total bilan	5 970 101
Total des ressources	1 145 951
Résultat net comptable (Excédent)	8 494

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

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

Fait à LONGUEAU
Le 05/05/2020

Jimmy BERNARD
Expert Comptable

Comptes simplifiés

INITIATIVE SOMME

Bilan au 31 décembre 2019

ACTIF

PASSIF

	31/12/2019		31/12/2019
* ACTIF IMMOBILISE		* FONDS PROPRES	
<i>Agencements, Mobilier et Mat. De bureau</i>	17 289	<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>	270 484
<i>Titres immobilisés et dépôts versés</i>	45 811	<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>	327 700
<i>Prêts d'honneur</i>	1 679 631	<i>Outils d'intervention sans droit de reprise</i>	1 481 781
<i>Avances remboursables (DASESS et FDRT)</i>	181 542	<i>Outils d'intervention avec droit de reprise</i>	2 838 322
<i>Prêts solidaires (CAA, FAA, PIA)</i>	865 322		
<i>Garanties FAG</i>	356 607		
<i>Provision sur prêts accordés</i>	-466 056	<i>Résultat de l'exercice</i>	8 494
		<i>Résultat de l'activité</i>	11 254
		<i>Résultat / fonds de prêts</i>	-2 761
Total actif immobilisé	2 680 145	Total fonds propres	4 926 781
		Provisions pour risques et charges	420 379
<i>Subvention à recevoir</i>	732 675	<i>Fournisseurs</i>	26 158
<i>Disponibilités</i>	2 552 603	<i>Personnel et Organismes sociaux</i>	89 233
<i>Charges constatées d'avance</i>	4 678	<i>Créditeurs divers</i>	472 110
		<i>Produits constatés d'avance</i>	35 440
Total actif circulant	3 289 956	Total passif circulant	622 941
TOTAL ACTIF	5 970 101	TOTAL PASSIF	5 970 101

INITIATIVE SOMME

Compte de résultat au 31 décembre 2019

	du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	
<i>Conseil Régional Hauts de France</i>	248 299
<i>Conseil Départemental de la Somme</i>	157 086
<i>FSE</i>	120 074
<i>Adhésion Com de com et Com d'Agglomérations</i>	267 784
<i>Caisse des Dépôts</i>	65 350
<i>Etat</i>	14 900
<i>CCI Amiens Picardie</i>	25 000
<i>France Active</i>	59 497
<i>BPI</i>	54 725
<i>Autres subventions</i>	19 900
<i>Cotisations</i>	68 694
<i>Prestations</i>	2 668
<i>Autres produits (dont transferts de charges)</i>	4 507
<i>Reprise sur provisions</i>	14 357
Total des produits de fonctionnement	1 122 842
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	
<i>Frais généraux</i>	268 818
<i>Charges de personnel</i>	759 978
<i>Dotations aux amortissements et provisions</i>	74 447
Total des charges de fonctionnement	1 103 243
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	19 599
<i>Résultat financier</i>	944
<i>Résultat sur fonds de prêts</i>	-2 761
<i>Régularisations exercices antérieurs</i>	-9 459
<i>Autres charges et produits exceptionnels</i>	171
RESULTAT NET	8 494

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	40 042,54	22 753,41	17 289,13	1 725,07
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	35 174,41		35 174,41	352,50
TIAP & autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts	2 726 494,77	336 364,01	2 390 130,76	2 890 811,98
Autres immobilisations financières	367 228,36	129 692,41	237 535,95	314 701,17
ACTIF IMMOBILISE	3 168 955,08	488 809,83	2 680 145,25	3 207 605,72
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	732 674,98		732 674,98	768 815,38
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 552 602,87		2 552 602,87	1 389 353,61
Charges constatées d'avance	4 678,33		4 678,33	3 147,95
ACTIF CIRCULANT	3 289 956,18		3 289 956,18	2 161 316,94
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 458 911,26	488 809,83	5 970 101,43	5 368 922,66

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 810 485,05	1 724 378,69
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-58 220,27	-58 220,27
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 493,70	704,51
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 760 758,48	1 666 862,93
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées	3 166 022,21	2 841 252,77
Fonds associatifs avec droit de reprise	3 166 022,21	2 841 252,77
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	3 166 022,21	2 841 252,77
Provisions pour risques	143 887,06	92 887,16
Provisions pour charges	276 492,35	268 184,07
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	420 379,41	361 071,23
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 158,25	17 462,69
Dettes fiscales et sociales	89 232,87	122 770,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	472 110,21	289 500,03
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	35 440,00	70 003,00
DETTES	622 941,33	499 735,73
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	5 970 101,43	5 368 922,66

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	2 668,00	10 945,72
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	784 831,01	789 841,15
Reprises et Transferts de charge	18 864,16	68 534,43
Cotisations	316 478,06	253 600,84
Autres produits	0,55	10 000,01
Produits d'exploitation	1 122 841,78	1 132 922,15
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	271 911,46	285 071,41
Impôts et taxes	39 115,51	37 682,40
Salaires et Traitements	508 278,16	501 589,17
Charges sociales	212 584,64	230 937,21
Amortissements et provisions	66 139,05	69 041,72
Autres charges	161,91	0,02
Charges d'exploitation	1 098 190,73	1 124 321,93
RESULTAT D'EXPLOITATION	24 651,05	8 600,22
Opérations faites en commun		
Produits financiers	94 065,56	59 872,85
Charges financières	92 626,22	59 035,13
Résultat financier	1 439,34	837,72
RESULTAT COURANT	26 090,39	9 437,94
Produits exceptionnels	798,31	9 615,82
Charges exceptionnelles	18 395,00	18 349,25
Résultat exceptionnel	-17 596,69	-8 733,43
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	8 493,70	704,51
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat	152 500,00	128 600,00
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits	152 500,00	128 600,00
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole	152 500,00	128 600,00
Total des charges	152 500,00	128 600,00

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
218100 – INSTALLATIONS GÉNÉRALES	11 334,96		11 334,96	
218300 – MATERIEL INFORMATIQUE	5 841,36		5 841,36	5 841,36
218400 – MOBILIER DE BUREAU	22 866,22		22 866,22	17 855,43
281810 – AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT.		4,50	-4,50	
281830 – AMORT MATERIEL INFORMATIQUE		4 536,14	-4 536,14	-4 116,29
281841 – AMORT. MOBILIER DE BUREAU		18 212,77	-18 212,77	-17 855,43
Autres immobilisations corporelles	40 042,54	22 753,41	17 289,13	1 725,07
Immobilisations financières				
261000 – TITRES DE PARTICIPATION				152,50
261100 – ACTIONS	35 174,41		35 174,41	200,00
Participations et créances rattachées	35 174,41		35 174,41	352,50
271000 – PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	15,00		15,00	15,00
TIAP & autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
274000 – AVANCES	1 650 602,76		1 650 602,76	1 905 254,20
276610 – FAA – AVANCES	16 400,00		16 400,00	27 400,00
276620 – CAA – AVANCES	817 422,06		817 422,06	845 228,12
276630 – PIA – AVANCES	31 500,00		31 500,00	74 000,00
276650 – AVANCES DASESS	21 000,00		21 000,00	180 000,00
277000 – AVANCES	29 028,26		29 028,26	33 737,52
278000 – AVANCE FDRT	160 541,69		160 541,69	141 083,32
297400 – PROVISION SUR AVANCES DOUTEUS		184 151,92	-184 151,92	-165 607,45
297401 – PROV SUR AVANCES DOUTEUSES		9 389,36	-9 389,36	
297610 – FAA – EN-COURS DOUTEUX		6 400,00	-6 400,00	-13 400,00
297620 – CAA – EN-COURS DOUTEUX		132 422,73	-132 422,73	-136 883,73
297630 – PIA – EN-COURS DOUTEUX		4 000,00	-4 000,00	
Prêts	2 726 494,77	336 364,01	2 390 130,76	2 890 811,98
275000 – DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	580,18		580,18	580,18
275100 – DEPOT DE GARANTIE IMMOBILIERE	10 041,03		10 041,03	10 041,03
275510 – FAG – DEPOTS GT	336 607,15		336 607,15	357 479,12
275520 – FAG – FRIS – DEPOT GT	20 000,00		20 000,00	20 000,00
297510 – FAG – EN-COURS DOUTEUX		129 692,41	-129 692,41	-73 399,16
Autres immobilisations financières	367 228,36	129 692,41	237 535,95	314 701,17
ACTIF IMMOBILISE	3 168 955,08	488 809,83	2 680 145,25	3 207 605,72
Stocks				
Créances				
441000 – SUBVENTIONS À RECEVOIR	198 227,03		198 227,03	209 718,03
448700 – ETAT – PRODUITS À RECEVOIR	2 550,00		2 550,00	
467640 – FIDESS – FOND POUR SUBVENTIONS	7 176,25		7 176,25	
468700 – PRODUITS A RECEVOIR	523 550,99		523 550,99	559 097,35
468701 – PRODUITS A RECEVOIR	1 170,71		1 170,71	
Autres créances	732 674,98		732 674,98	768 815,38
Divers				
512000 – FCT – CEP – CC	3 092,46		3 092,46	2 081,05
512010 – CAA – CEP CC	4 645,58		4 645,58	0,73
512020 – FCT – COP – CC				1 048,54
512030 – CAA – CEP – LIVRET A	78 186,42		78 186,42	77 604,39
512040 – CE CSL FIDESS	737,99		737,99	24 436,24
512060 – FCT – CEP – CSL	334 864,24		334 864,24	287 145,89
512080 – CAA – CEP – CSL	552 572,84		552 572,84	275 188,79

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
512100 – CE FAA	27,62		27,62	13,94
512101 – CE CSL DASESS	12 925,00		12 925,00	8 711,20
512102 – CE DASESS	2,20		2,20	
512103 – CE CSL FAA	171 709,04		171 709,04	98 263,68
512300 – CREDIT MUTUEL	31 035,00		31 035,00	16 163,50
512430 – LIVRET CREDIT MUTUEL	66 504,87		66 504,87	66 009,80
512500 – CDC	649 359,03		649 359,03	219 416,39
512700 – CDC FONCTIONNEMENT	71 823,17		71 823,17	131 957,92
512800 – CDC PRETS RSA	16 908,74		16 908,74	8 644,82
512801 – CDC AVANCES FDRT	132 805,49		132 805,49	82 422,81
512900 – CAISSE D'EPARGNE FONCTIONNEME	30 965,98		30 965,98	64 243,92
512901 – CE ISFAP PIA	42 500,00		42 500,00	26 000,00
512902 – CE FIDESS	179,99		179,99	
512903 – CE AVANCE DASESS	331 245,00		331 245,00	
512904 – CE CAP QUARTIER	20 512,21		20 512,21	
Disponibilités	2 552 602,87		2 552 602,87	1 389 353,61
486000 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 678,33		4 678,33	3 147,95
Charges constatées d'avance	4 678,33		4 678,33	3 147,95
ACTIF CIRCULANT	3 289 956,18		3 289 956,18	2 161 316,94
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 458 911,26	488 809,83	5 970 101,43	5 368 922,66

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
102000 – FONDS ASSO SANS DROIT DE REPRISE	274 653,02	272 251,23
102101 – FCT – FONDS TERRITORIAL	52 355,35	52 355,35
102108 – FCT – ENTREPRISES	1 695,50	1 695,50
102511 – FAG – APPORTS SDR (FA)	45 000,00	45 000,00
102518 – FAG – APPORTS SDR (FAPE)	20 000,00	20 000,00
102612 – FAA – APPORTS SDR (AM)	20 000,00	20 000,00
102617 – FAA – APPORTS SDR (CE)	15 000,00	15 000,00
102618 – FAA – APPORTS SDR (MACIF)	10 000,00	10 000,00
102700 – FONDS DE PRETS (SDR)	2 132 800,97	2 063 998,25
102704 – IHDF FONDS CROISSANCE REG (SDR)	60 000,00	
102705 – IHDF FONDS JEUNE REGION (SDR)	26 250,00	
102851 – FAG – PROVISION SDR	-19 835,31	-11 225,75
102861 – FAA – PROVISION SDR	-1 230,77	-2 576,92
102941 – PROVISIONS/FDS PRETS (SDR)	-128 579,44	-116 157,04
102942 – PERTES/FDS PRETS (SDR)	-675 940,09	-627 404,14
102951 – FAG – PERTE SDR	-16 486,52	-13 294,34
102961 – FAA – PERTE SDR	-5 197,66	-5 263,45
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 810 485,05	1 724 378,69
119000 – REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)	-58 220,27	-58 220,27
Report à nouveau	-58 220,27	-58 220,27
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 493,70	704,51
FONDS PROPRES	1 760 758,48	1 666 862,93
103002 – FONDS ADR MICRO PRETS	77 460,76	77 460,76
103003 – FDS ADR FDRT	292 000,00	222 000,00
103005 – IHDF FONDS CROISSANCE CDC	60 000,00	
103007 – IHDF FONDS JEUNES CDC	26 250,00	
103100 – FONDS AVEC DROIT DE REPRISE CDC	649 295,98	591 295,98
103101 – FONDS AV DROIT REPRISEAMIENS METROP	401 802,00	401 802,00
103104 – FCT – REGION	83 500,00	83 500,00
103106 – FCT – CDC	83 500,00	83 500,00
103107 – FCT – BANQUES (CE)	17 200,00	17 200,00
103108 – FCT – ENTREPRISES (APREVA)	60 000,00	60 000,00
103109 – FCT – DIVERS (FA)	83 500,00	83 500,00
103513 – FAG – APPORTS ADR (REGION FA)	300 000,00	300 000,00
103517 – FAG – APPORTS ADR (CE)	30 000,00	30 000,00
103518 – FAG – APPORTS ADR (MACIF)	30 000,00	30 000,00
103528 – FAG–FRIS–ENTREPRISES (SCOP)	20 000,00	20 000,00
103614 – FAA – APPORTS ADR (CR)	170 000,00	90 000,00
103616 – FAA – APPORTS ADR (CDC)	64 000,00	64 000,00
103617 – FAA – APPORTS ADR (CCOOP)	10 000,00	10 000,00
103619 – FAA – APPORTS ADR (DIVERS)	25 000,00	25 000,00
103624 – CAA – APPORTS ADR (CR)	525 000,00	525 000,00
103626 – CAA – APPORTS ADR (CDC)	666 000,00	510 000,00
103627 – CAA – APPORTS ADR (CE)	175 000,00	175 000,00
103629 – CAA – APPORTS ADR (DIVERS)	110 000,00	110 000,00
103636 – PIA – APPORTS ADR (CDC)	74 000,00	100 000,00
103851 – FAG – PROVISION ADR	-109 857,10	-62 173,41
103861 – FAA – PROVISION ADR	-5 169,23	-10 823,08
103862 – CAA – PROVISION ADR	-132 422,73	-136 883,73
103863 – PIA – PROVISION ADR	-4 000,00	
103942 – PROVISIONS/FDS PRETS CDC (ADR)	-32 134,40	-28 352,60
103943 – PROVISIONS/FDS PRETS AMIENS METROP.	-23 438,08	-21 097,81

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
103944 – PROVISIONS/FDS MICRO PRETS	-9 389,36	
103945 – PERTES /FONDS PRETS CDC (ADR)	-169 490,65	-154 584,53
103946 – PERTES/FDS PRETS AMIENS METROPOLE	-69 201,28	-59 976,96
103947 – PERTES FDS MICRO PRETS	-34 552,10	-32 063,92
103951 – FAG – PERTE ADR	-71 906,33	-54 226,54
103961 – FAA – PERTE ADR	-22 752,17	-23 145,42
103962 – CAA – PERTE ADR	-183 173,10	-184 677,97
Subventions affectées	3 166 022,21	2 841 252,77
Fonds associatifs avec droit de reprise	3 166 022,21	2 841 252,77
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	3 166 022,21	2 841 252,77
151800 – PROVISIONS POUR PERTES SUBVENTIONS	143 887,06	92 887,16
Provisions pour risques	143 887,06	92 887,16
153000 – PROVISION POUR RISQUE SOCIAL	276 492,35	268 184,07
Provisions pour charges	276 492,35	268 184,07
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	420 379,41	361 071,23
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
408100 – FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	26 158,25	17 462,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 158,25	17 462,69
428200 – CONGESA PAYER	33 201,28	33 489,38
428600 – PERSONNEL – AUTRES CHARGES À PAYER		9 260,00
431000 – SÉCURITÉ SOCIALE	19 619,00	26 027,00
437300 – CAISSE DE RETRAITE ET DE PRÉVOYANCE	16 374,89	22 995,40
438200 – CHARGES SOCIALES SUR CP	14 448,55	16 283,45
438600 – ORG SOC CHARGES A PAYER	3 041,15	2 935,78
442100 – Prélèvements à la source (IR)	2 548,00	
448600 – ETAT CHARGES A PAYER		11 779,00
Dettes fiscales et sociales	89 232,87	122 770,01
462715 – DASESS INGENIERIE	14 885,00	28 500,00
467620 – CAA – AVANCES A VERSER	80 000,00	62 700,00
467630 – DASESS – FONDS A VERSER	352 000,00	100 000,00
467640 – FIDESS – FOND POUR SUBVENTIONS		23 400,00
467650 – FONDS CAP QUARTIER	20 500,00	
468600 – CHARGES A PAYER	4 725,21	74 900,03
Autres dettes	472 110,21	289 500,03
487000 – PRODUITS PERCUS D'AVANCE	35 440,00	70 003,00
Produits constatés d'avance	35 440,00	70 003,00
DETTES	622 941,33	499 735,73
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	5 970 101,43	5 368 922,66

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)
706300 – PRESTATIONS ACCOMPAGNEMENT		300,00	-300,00
706600 – PRESTATIONS DE FORMATION		2 307,72	-2 307,72
706700 – PRESTATIONS FDRT	2 668,00	3 538,00	-870,00
706800 – PRESTATIONS DEPARTEMENT		4 800,00	-4 800,00
Production vendue	2 668,00	10 945,72	-8 277,72
740000 – SUBVENTIONS DIVERSES	19 900,00	1 000,00	18 900,00
740100 – SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT	157 086,00	21 284,00	135 802,00
740200 – SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	217 799,37	185 510,00	32 289,37
740250 – SUBVENTION CDC	65 350,00	97 800,00	-32 450,00
740300 – SUBVENTION ETAT	2 500,00	14 500,00	-12 000,00
740301 – SUBVENTION FSE	120 073,64	219 967,70	-99 894,06
740302 – SUBVENTION DRJSCS		2 200,00	-2 200,00
740310 – SUBVENTION NACRE	400,00	22 960,00	-22 560,00
740320 – SUBVENTION BPI	54 725,00		54 725,00
740350 – SUBVENTION CCI	25 000,00	25 000,00	
740700 – SUBVENTION AMIENS METROPOLE	20 000,00	110 000,00	-90 000,00
743000 – SUB V FONC FRANCE ACTIVE	59 497,00	51 619,45	7 877,55
744500 – SUBVENTION FIDESS CONSEIL REGION	10 500,00	10 000,00	500,00
744700 – SUBV FONCT DASSES	32 000,00	28 000,00	4 000,00
Subventions d'exploitation	784 831,01	789 841,15	-5 010,14
781500 – REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES	14 357,46	65 957,38	-51 599,92
791000 – TRANSFERT DE CHARGES	4 506,70	2 577,05	1 929,65
Reprises et Transferts de charge	18 864,16	68 534,43	-49 670,27
756000 – ADHESIONS COTISATIONS	68 694,06	65 284,84	3 409,22
756001 – ADHES COM DE COM ET CAGGLOMERA	247 784,00	188 316,00	59 468,00
Cotisations	316 478,06	253 600,84	62 877,22
758000 – AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTIO	0,55	0,01	0,54
758800 – MECENAT		10 000,00	-10 000,00
Autres produits	0,55	10 000,01	-9 999,46
Produits d'exploitation	1 122 841,78	1 132 922,15	-10 080,37
606100 – EDF	6 536,09	4 396,88	2 139,21
606140 – FOURNITURES CARBURANT	191,23	524,50	-333,27
606300 – FOURNIT ENTRETIEN PETIT EQUIPEME	6 648,90	5 066,65	1 582,25
606400 – FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 841,01	3 308,19	-467,18
606401 – FOURN PHOTOCOPIES	1 971,18	2 338,36	-367,18
611000 – SOUS TRAITANCE	4 310,10	10 416,79	-6 106,69
612200 – REDEVANCES CRÉDIT-BAIL MOBILIER	4 532,52	4 532,52	
613000 – LOCATION IMMOBILIERE	41 767,99	41 320,50	447,49
613200 – LOCATION PARKING	609,70	871,50	-261,80
613210 – LOCATION ZONE ARCHIVAGE	3 636,00	3 630,45	5,55
613220 – LOCATION SARCUS	6 265,68	6 151,20	114,48
613500 – LOCATION MATERIEL INFO	10 602,43	10 595,43	7,00
613501 – LOCATION TELEPHONIE	2 088,00	2 088,00	
613510 – LOCATION CM – CIC	4 532,64	4 426,76	105,88
613520 – LOCATIION NATIXIS MAT TRANSPORT	2 980,10	2 312,43	667,67
613580 – LOCATION MICROSOFT	522,26	217,13	305,13
614000 – CHARGES LOCATIVES	8 394,75	6 347,10	2 047,65
615200 – ENTRETIEN ET REPARATIONS	4 844,98	3 393,91	1 451,07
615250 – ENTRETIEN DES BUREAUX	3 174,86	3 581,62	-406,76
615520 – ENTRETIEN MAT DE TRANSPORT		420,00	-420,00
615600 – MAINTENANCE	19 199,51	19 170,81	28,70
616000 – ASSURANCE	4 828,34	7 387,62	-2 559,28

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)
618000 – DOCUMENTATION ABONNEMENTS	7 708,50	7 950,29	-241,79
618110 – FORMATION	3 168,00		3 168,00
621100 – PERSONNEL INTERIMAIRE		9 174,86	-9 174,86
622600 – HONORAIRES	28 706,60	28 801,12	-94,52
622700 – FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50,00	375,00	-325,00
623000 – PUBLICITÉ		2 004,00	-2 004,00
623100 – ANNONCES ET INSERTION		709,60	-709,60
623300 – FOIRES ET EXPOSITIONS		1 968,80	-1 968,80
623302 – MOIS DE LA CREATION	6 885,83	4 518,90	2 366,93
623303 – FRAIS AG SI	2 564,78	4 618,93	-2 054,15
623306 – CITES LAB	4 730,98	13 411,30	-8 680,32
623400 – CADEAU		100,00	-100,00
623600 – CATALOGUES ET IMPRIMÉS	1 230,80	408,00	822,80
623700 – PUBLICATIONS		50,00	-50,00
623800 – DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANT		20,00	-20,00
625100 – FRAIS DE DEPLACEMENT	35 876,82	28 969,55	6 907,27
625700 – MISSION-RECEPTION	3 813,51	5 223,56	-1 410,05
626000 – PTT	4 387,86	1 360,65	3 027,21
626100 – TELEPHONE SFR	2 683,72	4 607,24	-1 923,52
626500 – TELEPHONE	12 631,68	10 267,16	2 364,52
627000 – SERVICES BANCAIRES	1 025,26	1 597,93	-572,67
627001 – SERVICES BANCAIRES PRETS D'HONNE	3 113,15	1 882,70	1 230,45
627002 – SERVICES BANCAIRES CREDIT MUTUEL	142,63	147,50	-4,87
627004 – FRAIS BANCAIRES FDRT	156,07	158,47	-2,40
628000 – COTISATIONS	12 557,00	14 247,50	-1 690,50
Autres achats non stockés et charges externes	271 911,46	285 071,41	-13 159,95
631100 – TAXE SUR LES SALAIRES	33 937,00	34 627,00	-690,00
633300 – FORMATION PROFESSIONNELLE	5 178,51	2 845,40	2 333,11
637800 – TAXES DIVERSES		210,00	-210,00
Impôts et taxes	39 115,51	37 682,40	1 433,11
641100 – SALAIRES	504 610,08	490 742,69	13 867,39
641110 – INDEMNITES JOURNALIERES	3 653,13	1 257,00	2 396,13
641200 – VARIATION PROVISION CP	-288,10	-2 017,14	1 729,04
641300 – PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 835,00	1 390,82	444,18
641400 – INDEMNITES ET AVANTAGES	-1 531,95	10 215,80	-11 747,75
Salaires et Traitements	508 278,16	501 589,17	6 688,99
645100 – COTISATIONS URSSAF ASSEDI	126 831,52	145 209,47	-18 377,95
645210 – MUTUELLE CADRES		16 604,37	-16 604,37
645220 – MUTUELLE NON CADRES		6 091,04	-6 091,04
645310 – RETRAITRE CADRE		26 049,11	-26 049,11
645315 – RETRAITE –PREVOYANCE	70 815,46	11 974,64	58 840,82
645800 – PREVOYANCE MUTEX NON CADRE		1 271,64	-1 271,64
645810 – HUMANIS PREVOYANCE		6 284,85	-6 284,85
645811 – NOVALIS PREVOYANCE		993,44	-993,44
645812 – AG2R PREVOYANCE		793,73	-793,73
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL	1 657,44	1 394,65	262,79
647700 – TICKETS RESTAURANTS CHEQUES DEJ	13 401,60	12 244,80	1 156,80
647704 – VERSEMENT AUX AUTRES OEUVRES SO	1 713,52	1 751,50	-37,98
648800 – CHARGES SOCIALES CP	-1 834,90	273,97	-2 108,87
Charges sociales	212 584,64	230 937,21	-18 352,57
681120 – DOTATION AMORTI. MOBILIER BUREA	781,69	871,78	-90,09
681500 – DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	65 357,36	68 169,94	-2 812,58

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)
Amortissements et provisions	66 139,05	69 041,72	-2 902,67
658000 – CHARGES DIVERSES GESTION COURAN	161,91	0,02	161,89
Autres charges	161,91	0,02	161,89
Charges d'exploitation	1 098 190,73	1 124 321,93	-26 131,20
RESULTAT D'EXPLOITATION	24 651,05	8 600,22	16 050,83
768000 – AUTRES PRODUITS FINANCIERS	944,27	346,33	597,94
768001 – PRODUITS FINANCIERS PH	495,07	491,39	3,68
768510 – FAG – PERTES	20 871,97	38 078,95	-17 206,98
768610 – FAA – PERTES		8 000,00	-8 000,00
786510 – REPRISE.S/PROV FAG	56 293,25	2 656,80	53 636,45
786610 – REPRISE.S/PROV FAA	7 000,00	2 200,00	4 800,00
786620 – REPRIS.S/PROV. CAA	4 461,00	8 099,38	-3 638,38
786630 – REPRISE.S/PROV PIA	4 000,00		4 000,00
Produits financiers	94 065,56	59 872,85	34 192,71
668510 – FAG – EN COURS SINISTRES	20 871,97	38 078,95	-17 206,98
668610 – FAA – EN COURS SINISTRES		8 000,00	-8 000,00
686510 – DOT.PROV. FAG	56 293,25	2 656,80	53 636,45
686610 – DOT.PROV. FAA	7 000,00	2 200,00	4 800,00
686620 – DOT. PROV. CAA	4 461,00	8 099,38	-3 638,38
686630 – DOT.PROV. PIA	4 000,00		4 000,00
Charges financières	92 626,22	59 035,13	33 591,09
Résultat financier	1 439,34	837,72	601,62
RESULTAT COURANT	26 090,39	9 437,94	16 652,45
771800 – AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTIO	170,68		170,68
772000 – PRODUITS EXCEPT SUR EXERC ANT	627,63	9 615,82	-8 988,19
Produits exceptionnels	798,31	9 615,82	-8 817,51
671800 – AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTIO		1 850,00	-1 850,00
672000 – CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEUR	10 086,72	16 499,25	-6 412,53
687500 – DOTATION PROVISION RISQUE SOCIAL	8 308,28		8 308,28
Charges exceptionnelles	18 395,00	18 349,25	45,75
Résultat exceptionnel	-17 596,69	-8 733,43	-8 863,26
EXCEDENT OU DEFICIT	8 493,70	704,51	7 789,19
Contribution volontaires en nature			
870000 – BENEVOLAT	152 500,00	128 600,00	23 900,00
Bénévolat	152 500,00	128 600,00	23 900,00
Total des produits	152 500,00	128 600,00	23 900,00
864000 – PERSONNEL BENEVOLE	152 500,00	128 600,00	23 900,00
Personnel bénévole	152 500,00	128 600,00	23 900,00
Total des charges	152 500,00	128 600,00	23 900,00

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : INITIATIVE SOMME FRANCE ACTIVE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 5 970 101 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 8 494 euro. 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 28/04/2020 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 règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Fonds de prêts

Les fonds de prêts sont constatés dans les fonds propres de l'association, en distinguant le montant brut perçu, le montant des pertes cumulées et le montant provisionné, conformément aux normes applicables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 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.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Prêts irrécouvrables

Les prêts devenus irrécouvrables au cours de l'exercice sont annulés par imputation sur le fonds de prêts détenu par l'association. La perte qui en découle n'affecte donc pas le compte de résultat.

Prêts douteux

Les prêts douteux sont provisionnés au bilan de l'association. Cette provision est constatée par imputation sur le fonds de prêts et n'affecte donc pas le compte de résultat. Par prudence, les prêts sont provisionnés à 100 % en cas d'incident de paiement au cours de l'exercice.

La dotation aux provisions sur fonds de prêts s'est élevée à 113 807.32 € au cours de l'exercice.

La reprise sur provisions sur fonds de prêts s'est élevée à 85 873.48 € au cours de l'exercice.

Les provisions sur créances douteuses concernant les outils CAA, FAA et FAG sont constatées dans le compte de résultat pour un montant identique en charges et en produits et n'impacte donc pas le résultat. comptes. Elles sont imputées sur les fonds de prêts.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'association a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'association n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

Conformément aux dispositions du PCG, l'association constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité hormis la mise en place du télétravail.

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				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagement divers		11 335		11 335
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 697	5 011		28 708
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	23 697	16 346		40 043
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	353			35 174
– Autres titres immobilisés	15			15
– Prêts et autres immobilisations financières	3 594 803	1 082 521	1 583 601	3 093 723
Immobilisations financières	3 618 868	1 082 521	1 583 601	3 128 913
ACTIF IMMOBILISE	3 642 565	1 098 867	1 583 601	3 168 955

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		16 346	1 082 521	1 098 867
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		16 346	1 082 521	1 098 867
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 583 601	1 583 601
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			1 583 601	1 583 601

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers		5		5
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 972	777		22 749
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	21 972	782		22 753
ACTIF IMMOBILISE	21 972	782		22 753

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 831 076 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	2 726 495		2 726 495
Autres	367 228		367 228
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	732 675	732 675	
Charges constatées d'avance	4 678	4 678	
Total	3 831 076	737 353	3 093 723
Prêts accordés en cours d'exercice	1 019 760		
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 499 368		

Produits à recevoir

	Montant
ETAT – PRODUITS À RECEVOIR	2 550
PRODUITS A RECEVOIR	523 551
PRODUITS A RECEVOIR	1 171
Total	527 272

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 724 379		86 106		1 810 485
Fonds propres avec droit de reprise	2 841 253		324 769		3 166 022
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	-58 220				-58 220
Excédent ou déficit de l'exercice	705		8 494	705	8 494
Situation nette	4 508 116		419 369	705	4 926 780
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	4 508 116		419 369	705	4 926 780

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des 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					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	268 184	8 308			276 492
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	92 887	65 357	14 357		143 887
Total	361 071	73 666	14 357		420 379
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		65 357	14 357		
Financières		56 293			
Exceptionnelles		8 308			

La provision sociale est constatée sur la base des indemnités de retraites et des charges sociales afférentes dues à l'ensemble des salariés présent au 31 décembre.

La provision pour risque couvre le risque de non perception d'une quote-part des subventions de fonctionnement.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 622 941 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 158	26 158		
Dettes fiscales et sociales	89 233	89 233		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	472 110	472 110		
Produits constatés d'avance	35 440	35 440		
Total	622 941	622 941		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	26 158
CONGESA PAYER	33 201
CHARGES SOCIALES SUR CP	14 449
ORG SOC CHARGES A PAYER	3 041
CHARGES A PAYER	4 725
Total	81 574

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	4 678		
Total	4 678		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS PERCUS D AVANCE	35 440		
Total	35 440		

Notes sur le compte de résultat

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		8 494
Résultat de l'activité		11 254
Résultat sur fonds de prêts	2 761	
Part du résultat	2 761	11 254

Le résultat financier sur fonds de prêts correspond aux éléments suivants :

Produits financiers : 495.07 €

Frais bancaires et de recouvrement : 3 255.78 €

Résultat financier sur fond de prêts : - 2 760.71 €

Engagements donnés

	Montant en euro
Prêts d'honneur engagés et non décaissés	338 525,00
Micro Prêts engagés et non décaissés	12 000,00
Autres engagements donnés	350 525,00
Total	350 525,00

Contributions volontaires

Contributions volontaires

	N	N-1
<i>Ressources</i>		
Bénévolat	152 500	128 600
Total	152 500	128 600
<i>Emplois</i>		
Personnel bénévole	152 500	128 600
Total	152 500	128 600