

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA OR2S
OBSERVATOIRE REGIONAL
3 RUE DES LOUVELS

80036 AMIENS
Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL AMIENS PL
23 AVE D ITALIE
ZAC DE LA VALLEE DES VIGNES BP 30503
80000 AMIENS CEDEX 01
0322537904

ASSA OR2S
3 RUE DES LOUVELS

80036 AMIENS

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 24

FIDUCIAL AMIENS PL
23 AVE D ITALIE
ZAC DE LA VALLEE DES VIGNES BP 30503
80000 AMIENS CEDEX 01
0322537904

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSA OR2S

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	1 329 152,50	euros
- Produits d'exploitation	1 434 094,86	euros
- Déficit :	-9 985,49	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A AMIENS CEDEX 01

Le 20/04/2021

Pour FIDUCIAL AMIENS PL
Société d'Expertise Comptable

CAILLOIN YOANN
DIRECTEUR AGENCE

ASSA OR2S
3 RUE DES LOUVELS

80036 AMIENS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions	529 286	324 610	204 676	216 859
. Installations tech., matériels, outillage				
. Autres	358 913	326 662	32 251	57 948
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres	107		107	107
Total	888 305	651 272	237 034	274 914
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	150 823		150 823	549 670
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	3 955		3 955	2 657
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	935 633		935 633	559 154
Charges constatées d'avance	1 707		1 707	1 651
Total	1 092 119		1 092 119	1 113 131
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	1 980 424	651 272	1 329 153	1 388 045

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	713 483	703 726
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-9 985	9 757
Situation nette (sous-total)	703 497	713 483
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	23 843	47 687
Provisions réglementées		
Total	727 341	761 169
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	260 500	308 095
Total	260 500	308 095
PROVISIONS		
Provisions pour risques	20 000	20 000
Provisions pour charges	61 926	59 551
Total	81 926	79 551
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 786	31 763
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	163 207	167 237
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 394	14 989
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	37 000	25 240
Total	259 386	239 230
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	1 329 153	1 388 045

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	168	0,01	384	0,03	-216	-56,25
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens	74 580	5,20	73 440	5,00	1 140	1,55
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	40 375	2,82			40 375	#####
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'exploit.	1 054 965	73,56	1 118 491	76,10	-63 525	-5,68
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	893	0,06	2 409	0,16	-1 517	-62,96
Utilisations des fonds dédiés	263 095	18,35	274 961	18,71	-11 866	-4,32
Autres produits	19	0,00	7	0,00	12	175,04
Total	1 434 095	100,00	1 469 692	100,00	-35 597	-2,42
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	129 275	9,01	165 813	11,28	-36 538	-22,04
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	47 465	3,31	52 786	3,59	-5 321	-10,08
Salaires et traitements	676 770	47,19	684 989	46,61	-8 220	-1,20
Charges sociales	250 665	17,48	272 861	18,57	-22 196	-8,13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	44 627	3,11	53 105	3,61	-8 478	-15,96
Dotations aux provisions	2 375	0,17	8 333	0,57	-5 958	-71,50
Reports en fonds dédiés	215 500	15,03	228 521	15,55	-13 021	-5,70
Autres charges	25 245	1,76	67	0,00	25 178	#####
Total	1 391 923	97,06	1 466 476	99,78	-74 553	-5,08
Résultat d'exploitation	42 172	2,94	3 216	0,22	38 956	#####
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	545	0,04	784	0,05	-239	-30,55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	545	0,04	784	0,05	-239	-30,55
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	545	0,04	784	0,05	-239	-30,55

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	42 717	2,98	4 000	0,27	38 717	967,93
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	36 712	2,56			36 712	#####
Sur opérations en capital	23 843	1,66	23 843	1,62		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total	60 555	4,22	23 843	1,62	36 712	153,97
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	113 258	7,90	18 087	1,23	95 171	526,19
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	113 258	7,90	18 087	1,23	95 171	526,19
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-52 702	-3,67	5 757	0,39	-58 459	#####
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	1 495 195		1 494 319		875	0,06
TOTAL DES CHARGES	1 505 180		1 484 563		20 617	1,39
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 985	-0,70	9 757	0,66	-19 742	-202,35
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	18 088				18 088	#####
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total	18 088				18 088	#####
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	18 088				18 088	#####
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total	18 088				18 088	#####

ANNEXE

- | **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres engagements**
- | **Autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2020

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

La mission de l'association est d'améliorer la connaissance de la population dans le domaine sanitaire et social sur le plan régional et infra-régional.

Activités ou missions :

L'association inventorie les sources de données sanitaires et sociales, elle en effectue l'analyse critique notamment de leur validité.

Elle réalise des études destinées notamment aux professionnels décideurs de la santé .

Moyens mis en oeuvre :

Grace aux subventions en provenance de conseils régionaux, Hauts de France et Normandie, également de fonds européens comme le FEDER, l'association a pu mettre en place un réseau informatique rendant les données accessibles aux professionnels de santé et autres utilisateurs. L'association emploie 18 personnes dans le cadre de ses missions.

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Information sur la crise sanitaire liée au COVID-19

Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'association au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires.

L'activité de l'association n'a presque pas été impactée par la crise sanitaire et les conséquences de cet événement sur son activité future ne peuvent pour l'instant pas être déterminées.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- 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.

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

Les provisions sont constituées en application du règlement CRC 2000-06 relatifs aux passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profits de tiers sans contrepartie pour l'association.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes .

Les fonds dédiés sont déterminés par différence entre les ressources allouées au titre des subventions et les dépenses engagées au cours de l'exercice .

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE :

L'application à compter du 1er janvier 2020 du règlement ANC n°2018-06 a eu des impacts sur la présentation des comptes et notamment sur les comptes liés aux fonds dédiés, qui étaient présentés en pied de compte de résultat et qui sont désormais présentés au niveau du résultat d'exploitation.

Pour permettre la comparabilité des exercices, la présentation du résultat 2019 a été modifiée :

- Les reports de ressources d'un montant de 274 961 € ont été transférés dans les produits d'exploitation portant le total de ces produits de 1 194 731 € à 1 469 692 €
- Les engagements à réaliser d'un montant de 228 521 € ont été transférés en charges d'exploitation portant le montant total de ces charges de 1 357 680 € à 1 466 476 €
- Le résultat d'exploitation est donc modifié et passe d'une perte de 59 201 € à un excédent de 3 216 €

Les cotisations sont comptabilisées d'après les encaissements en cours d'exercice.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Frais externe de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	L	360				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	120				
Autres immobilisations corporelles	L-D	12-36-60				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	881 452	6 747		888 199
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	107			107
Total.....	881 559	6 747		888 305

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	606 644	44 627		651 272
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	606 644	44 627		651 272

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	107	107	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	156 485	156 485	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	1 346
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

	1 707
--	-------

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		9 757

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	9 757	
Total des affectations	9 757	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	703 726	9 757		713 483
Résultat de l'exercice.....	9 757	-9 985	9 757	-9 985
Situation nette	713 483	-229	9 757	703 497
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	47 687		23 843	23 843
Provisions réglementées.....				
Total.....	761 169	-229	33 600	727 341

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....	20 000			20 000
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	59 551	2 375		61 926
Total (3)	79 551	2 375		81 926
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	79 551	2 375		81 926
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		2 375		
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)							
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS							
Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture			
Total							
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES							
Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
A	B	C	D	A+B-C+D			
Subventions d'exploitation							
TABLEAU EN ANNEXE	308 095	215 500	263 095			260 500	
Sous-total	308 095	215 500	263 095			260 500	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	308 095	215 500	263 095			260 500	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	23 786	23 786		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	163 207	163 207		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	35 394	35 394		
Produits constatés d'avance	37 000	37 000		
Total :	259 386	259 386		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs.....		15 095
Dettes fiscales et sociales.....		89 272
Autres dettes		

Produits constatés d'avance : 37 000

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Ventes de données	74 580	73 440	64,88	100,00
Prestations	40 375		35,12	
Total	114 955	73 440	100,00	100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	168	384	0,02	0,03
Subventions d'exploitation	1 054 965	1 118 491	99,98	99,97
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	1 055 133	1 118 875	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Mise à disposition gratuite des locaux de Rouen pour une période de 3 ans du 01/01/2018 au 31/12/2020.	Le montant du loyer et charges calculées est fonction du tantième d'occupation par l'OR2S des locaux mis à disposition par le conseil régional

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :

Les contributions volontaires sont non significatives pour nécessiter une comptabilisation.

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

Produits

Montant perçu au titre d'assurances-vie Montant de la rubrique "Legs, donations" Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	

Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

--	--

Engagements donnés :

Avals et cautions.....
 Autres engagements

--	--

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

--

--

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

61 926		59 551	
--------	--	--------	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

La méthode retenue est la méthode des unités de crédit projetées, définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 du R-01 du C. Les hypothèses d'évaluations retenues sont un taux de revalorisation des salaires de 1.5%, un taux d'actualisation de 1,39 % sur la base d'un faible turn over et d'un départ à la retraite à 62 ans.

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements**de crédit bail :**

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	
3 432	12 910	3 432	1 716		5148	

Totaux

3432	12910	3432	1716		5148	
-------------	--------------	-------------	-------------	--	-------------	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

Effectif moyen 18 personnes

Détail du compte transfert de charges :

indemnités journalières 892.50

L'information sur la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

ASSA OR2S
3 RUE DES LOUVELS

80036 AMIENS

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
213100 BATIMENTS	348 095		348 095	348 095
213500 INSTAL.GENE.AGENC.AMENAG.CO	181 191		181 191	181 191
281310 AMORT.BATIMENTS		144 588	-144 588	-132 985
281350 AMORT.INST. GENE.AGENC.AMEN		180 021	-180 021	-179 442
. Constructions	529 286	324 610	204 676	216 859
. Installations tech., matériels, outillage				
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQ	327 919		327 919	321 172
218400 MOBILIER	30 994		30 994	30 994
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT		295 669	-295 669	-263 224
281840 AMORT.MOBILIER		30 994	-30 994	-30 994
. Autres	358 913	326 662	32 251	57 948
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	107		107	107
. Autres	107		107	107
Total	888 305	651 272	237 034	274 914
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
411002 CONSEIL REGIONAL				84 749
411003 DIRECCTE	2 000		2 000	2 000
411004 FEDER	18 483		18 483	197 987
411005 FSE				35 700
411006 ORS	6 540		6 540	3 045
411007 URPS	35 400		35 400	35 400
411013 ANRT	3 500		3 500	3 500
411014 FNORS	26 250		26 250	67 635
411033 MSA	19 500		19 500	
411035 ARS	1 496		1 496	10 000
411039 PMAD	12 154		12 154	58 654
411040 CHU ROUEN	10 000		10 000	10 000
411041 EPCI CAUX	13 000		13 000	33 000
411043 DIRECTE NORMANDIE	2 500		2 500	8 000
. Créances usagers et comptes rattachés	150 823		150 823	549 670
. Créances reçues par legs ou donations				
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	598		598	996
401000 FRS BIENS OU PRESTAT.	2 609		2 609	1 661
409800 FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBTE	748		748	
. Autres	3 955		3 955	2 657
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512000 CIC	483 581		483 581	122 646
512100 CIC CPTÉ EPARGNE/LIVRET	303		303	303
512200 LIVRET ASSOCIATION CIC	251 453		251 453	235 434
512300 LIVRET A CIC	200 296		200 296	200 771
Disponibilités	935 633		935 633	559 154

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANC	1 707		1 707	1 651
Charges constatées d'avance	1 707		1 707	1 651
Total	1 092 119		1 092 119	1 113 131
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	1 980 424	651 272	1 329 153	1 388 045

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	713 483	703 726
Report à nouveau	713 483	703 726
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-9 985	9 757
Situation nette (sous-total)	703 497	713 483
Fonds propres consommables		
131200 SUBV. EQU. REGIONS	71 530	71 530
139000 SUBV. INV. INSCRITES AU RESULTAT	-47 687	-23 843
Subventions d'investissement	23 843	47 687
Provisions réglementées		
Total	727 341	761 169
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
194000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN	260 500	308 095
Fonds dédiés	260 500	308 095
Total	260 500	308 095
PROVISIONS		

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
151100 PROV POUR RISQUES	20 000	20 000
Provisions pour risques	20 000	20 000
153000 PROV IFC	61 926	59 551
Provisions pour charges	61 926	59 551
Total	81 926	79 551
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
401000 FRS BIENS OU PRESTAT.	8 691	29 652
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	15 095	2 111
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 786	31 763
Dettes des legs ou donations		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	0	
431000 URSSAF	48 911	46 936
437100 CAISSE RETRAITE	15 317	15 855
437200 PREVOYANCE	4 562	4 645
437201 MUTUELLE	-41	53
442000 IMP.TAXES RECOUV.SUR DES TIERS	5 187	6 558
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	51 724	50 162
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	19 739	19 138
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	9 502	14 602
447110 TAXES/ SALAIRES		9 288
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	8 306	
Dettes fiscales et sociales	163 207	167 237
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
411002 CONSEIL REGIONAL	0	
411999 SUBVENTIONS A REVERSER	33 704	
467000 AUTRES COMPTES DEBIT.CREDIT.	1 689	1 689
468600 DIVERS CHARGES A PAYER		13 300
Autres dettes	35 394	14 989
Instruments de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	37 000	25 240
Produits constatés d'avance	37 000	25 240

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Total	259 386	239 230
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	1 329 153	1 388 045

	du	01/01/2020	%	du	01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2020	PE	au	31/12/2019	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
756000 COTISATIONS		168	0,01		384	0,03	-216	-56,25
Cotisations		168	0,01		384	0,03	-216	-56,25
Ventes de biens et services :								
701000 VENTE PUBLICATIONS		74 580	5,20		73 440	5,00	1 140	1,55
- ventes de biens		74 580	5,20		73 440	5,00	1 140	1,55
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
706000 PRESTATIONS DE SERVICES		40 375	2,82				40 375	#####
- ventes de prestations de services		40 375	2,82				40 375	#####
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATI		1 054 965	73,56		1 118 491	76,10	-63 525	-5,68
- Concours publics et subv. d'explo.		1 054 965	73,56		1 118 491	76,10	-63 525	-5,68
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL		893	0,06		2 409	0,16	-1 517	-62,96
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges		893	0,06		2 409	0,16	-1 517	-62,96
789000 REPORT RESSOUR NON UTI		263 095	18,35		274 961	18,71	-11 866	-4,32
Utilisations des fonds dédiés		263 095	18,35		274 961	18,71	-11 866	-4,32
758000 PRODUITS DE GESTION COU		19	0,00		7	0,00	12	175,04
Autres produits		19	0,00		7	0,00	12	175,04
Total		1 434 095	100,00		1 469 692	100,00	-35 597	-2,42
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
604000 ACHATS ETUDES & PREST.S		24 882	1,74		56 176	3,82	-31 293	-55,71
606110 ELECTRICITE		1 722	0,12		4 680	0,32	-2 958	-63,20
606130 EAU		107	0,01		124	0,01	-17	-13,48
606300 PETIT EQUIPEMENT		8 277	0,58		5 662	0,39	2 615	46,19
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		869	0,06		1 113	0,08	-244	-21,90
608500 FRS ACCESS. SUR ACH. MA		0	0,00				0	#####

	du	01/01/2020	%	du	01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2020	PE	au	31/12/2019	PE	en euros	%
611000 SOUS-TRAITANCE GENERAL		7 108	0,50		15 407	1,05	-8 299	-53,86
612200 CREDIT BAIL MOBILIER		3 432	0,24		3 432	0,23		
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		3 555	0,25		4 133	0,28	-577	-13,97
613800 LOCATIONS DIVERSES		484	0,03		128	0,01	356	278,19
615500 ENTRETIEN MOBILIER		361	0,03		98	0,01	263	268,16
615600 MAINTENANCE		11 082	0,77		6 977	0,47	4 105	58,84
616000 PRIMES D'ASSURANCES		2 792	0,19		2 752	0,19	40	1,46
618100 DOCUMENTATION GENERAL					523	0,04	-523	-100,00
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMI		5 402	0,38		2 890	0,20	2 512	86,91
621000 PERSONNEL EXTERIEUR		1 425	0,10		3 391	0,23	-1 967	-57,99
622600 HONORAIRES		35 959	2,51		27 150	1,85	8 808	32,44
623400 CADEAUX					126	0,01	-126	-100,00
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS		20	0,00				20	#####
625000 DEPLAC.MISSION RECEPTIO		10 533	0,73		21 227	1,44	-10 694	-50,38
626100 FRAIS POSTAUX		1 138	0,08		416	0,03	723	173,79
626200 TELEPHONE		854	0,06		880	0,06	-26	-2,98
627000 FRAIS BANCAIRES		456	0,03		404	0,03	52	12,74
628100 COTISATIONS		8 816	0,61		8 125	0,55	691	8,50
Autres achats et charges externes		129 275	9,01		165 813	11,28	-36 538	-22,04
Aides financières								
631100 TAXE/SALAIRES		44 274	3,09		49 627	3,38	-5 353	-10,79
635120 TAXES FONCIERES		3 191	0,22		3 159	0,21	32	1,01
Impôts, taxes et versements assimilés		47 465	3,31		52 786	3,59	-5 321	-10,08
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM		651 869	45,46		674 744	45,91	-22 875	-3,39
641120 SAL.STAGIAIRES.		5 069	0,35				5 069	#####
641200 CONGES PAYES		1 562	0,11		-2 552	-0,17	4 115	161,21
641400 INDEMNITES & AVANTAGES		18 270	1,27		12 798	0,87	5 472	42,75
Salaires et traitements		676 770	47,19		684 989	46,61	-8 220	-1,20
645100 URSSAF		180 657	12,60		183 606	12,49	-2 949	-1,61
645200 COTISATIONS PREVOYANCE		11 593	0,81		14 100	0,96	-2 507	-17,78
645201 MUTUELLE		2 877	0,20		3 836	0,26	-959	-25,00
645300 RETRAITE AG2R		51 723	3,61		52 433	3,57	-710	-1,35
645700 FORMATION CONTINUE		1 329	0,09		18 719	1,27	-17 391	-92,90
645800 COTISATIONS AUTR.ORG.SO		1 886	0,13		168	0,01	1 718	#####
645820 CHARGES SOC. / CONGES A		601	0,04				601	#####
Charges sociales		250 665	17,48		272 861	18,57	-22 196	-8,13
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		44 627	3,11		53 105	3,61	-8 478	-15,96
Dotations aux amortissements et		44 627	3,11		53 105	3,61	-8 478	-15,96
aux dépréciations								
681500 DOT.PROV.P/RISQU.& CHAR		2 375	0,17		8 333	0,57	-5 958	-71,50
Dotations aux provisions		2 375	0,17		8 333	0,57	-5 958	-71,50
689400 ENGA. A REAL S/SUBV. ATTR		215 500	15,03		228 521	15,55	-13 021	-5,70
Reports en fonds dédiés		215 500	15,03		228 521	15,55	-13 021	-5,70
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		5	0,00		67	0,00	-62	-92,90
658100 REGULARISATION CPO		25 240	1,76				25 240	#####
Autres charges		25 245	1,76		67	0,00	25 178	#####

	du	01/01/2020	%	du	01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2020	PE	au	31/12/2019	PE	en euros	%
Total		1 391 923	97,06		1 466 476	99,78	-74 553	-5,08
Résultat d'exploitation		42 172	2,94		3 216	0,22	38 956	#####
PRODUITS FINANCIERS								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
768100 INTERETS DES CPTES FINAN		545	0,04		784	0,05	-239	-30,55
Autres intérêts et produits assimilés		545	0,04		784	0,05	-239	-30,55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
Total		545	0,04		784	0,05	-239	-30,55
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								
Résultat financier		545	0,04		784	0,05	-239	-30,55

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	42 717	2,98	4 000	0,27	38 717	967,93
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771000 PROD. EXCEPT. /OP. DE GES	36 712	2,56			36 712	#####
Sur opérations de gestion	36 712	2,56			36 712	#####
777000 QUOTES-PARTS SUBV. INVES	23 843	1,66	23 843	1,62		
Sur opérations en capital	23 843	1,66	23 843	1,62		
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	60 555	4,22	23 843	1,62	36 712	153,97
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
672000 CHARGES S/EXERCICES AN	113 258	7,90	18 087	1,23	95 171	526,19
Sur opérations de gestion	113 258	7,90	18 087	1,23	95 171	526,19
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	113 258	7,90	18 087	1,23	95 171	526,19
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-52 702	-3,67	5 757	0,39	-58 459	#####
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	1 495 195		1 494 319		875	0,06
TOTAL DES CHARGES	1 505 180		1 484 563		20 617	1,39
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 985	-0,70	9 757	0,66	-19 742	-202,35
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
Dons en nature	18 088				18 088	#####
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total	18 088				18 088	#####
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	18 088				18 088	#####
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total	18 088				18 088	#####