

ASS FACE GRAND LYON

**17 rue Jean BOURGEY
69100 VILLEURBANNE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Sommaire

<i>COMPTES ANNUELS</i>	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	6
Annexe	
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	19
Produits de tiers financeurs	21
Autres informations	22
<i>DETAIL DES COMPTES</i>	24
Détail bilan	25
Détail Compte de Résultat	29

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

BILAN ACTIF AU 31.12.2020

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 804	6 312	9 492	858
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 425		2 425	
Total I	18 229	6 312	11 917	858
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	86 625	10 443	76 182	12 480
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	9 777		9 777	9 450
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	189 171		189 171	151 102
Charges constatées d'avance	1 647		1 647	305
Total II	287 220	10 443	276 777	173 337
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	305 449	16 755	288 694	174 195

Bilan Passif

BILAN PASSIF AU 31.12.2020

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise	7 500	17 230
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs (partie 1/2)		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	43 578	-26 379
Excédent ou déficit de l'exercice	59 496	60 227
Situation nette (sous total)	110 574	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs (partie 2/2)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
Total I	110 574	51 078
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	33 889	
Total II	33 889	0

Bilan Passif

PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III	0	0
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		33 333
- sur autres ressources		
Total III bis	0	33 333
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	33 000	49 524
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 048	6 536
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	38 474	33 725
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	62 709	
Total IV	144 231	89 785
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	288 694	174 195

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01.01.2020 au 31.12.2020

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	18 430	
Ventes de biens et services	40 720	
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	40 720	114 557
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	347 793	
Concours publics et subventions d'exploitation	265 290	
Subventions		326 914
Produits liés à des financements réglementaires		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	82 503	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 447	3 971
Utilisations des fonds dédiés	33 333	
Autres produits	457	
Cotisations		20 540
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues		
Versement des fondateurs		
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat		
Autres produits		79
Total I	446 180	466 061
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	103 766	132 078
Aides financières	9 817	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 119	1 176
Salaires et traitements	166 417	180 336
Charges sociales	59 402	61 161
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 826	1 911
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	33 889	
Autres charges	450	
Aides financières		
Autres charges		7 901
Total II	386 686	384 563

Compte de résultat

1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	59 494	81 498
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2	2
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	2	2
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2	2
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	59 496	81 500
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V		50
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		892
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		238
Total VI		1 130
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-1 080
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	446 182	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	386 686	
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		13 140
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		33 333
EXCEDENT OU DEFICIT	59 496	60 227
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	301	
Bénévolat		
TOTAL	301	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	301	
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL	301	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FACE GRAND LYON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 288 694 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 59 496 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2021 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Objet Social:

Selon les termes de l'article 2 des statuts, l'association se veut facilitateur d'un développement économique qui lui permettrait d'atteindre son objectif premier : développer l'offre d'emploi, ou générer de l'activité qui créera de l'emploi, principalement pour les populations des communes de l'agglomération lyonnaise, et en particulier pour les publics en difficulté.

D'une façon générale, l'Association FACE GRAND LYON peut être amenée à développer toutes actions s'inscrivant dans un cadre de lutte et de prévention de l'exclusion.

A ce titre, elle a pour objet de favoriser :

- L'accès à l'emploi, en apportant un soutien aux entreprises qui recrutent et en les mobilisant sur les publics les plus en difficulté.
- Le développement d'activités génératrices d'emploi, en créant des synergies, en examinant les besoins non satisfaits ou mal satisfaits, les créneaux à explorer dans l'environnement des entreprises du réseau ou auprès des particuliers, en accompagnant les projets individuels ou collectifs.
- L'implantation d'entreprises dans les zones à fort déficit d'emploi.
- L'examen, autour de l'activité des entreprises du réseau, des tâches qui pourraient être confiées à des personnes en insertion par l'économie.
- La mise en oeuvre d'actions : de solidarité, telles que les parrainages, de prévention et de médiation sociale.
- L'établissement de passerelles entre le monde de l'enseignement et celui de l'entreprise, afin de faciliter l'intégration dans la vie professionnelle.

Elle est l'outil opérationnel local de la Fondation FACE.

Missions sociales

FACE Grand Lyon est un partenaire incontournable en matière de Responsabilité Sociétale des Entreprises (RSE). Elle mène des actions concrètes de lutte contre l'exclusion, contre les discriminations et contre la pauvreté en collaboration avec ses entreprises partenaires et les acteurs des territoires (associations, collectivités territoriales...). Elle intervient auprès d'acteurs économiques de tailles et secteurs différents pour répondre de manière concrète à leurs besoins en « RSE » (RH, performance organisationnelle et économique...). Elle est affiliée à la Fondation Agir Contre l'Exclusion qui est une fondation reconnue d'utilité publique par décret du 18 février 1994.

Cabinet PHAC

Règles et méthodes comptables

Le club dirige ses actions autour de 5 axes prioritaires pour:

- o Favoriser l'accès à l'emploi (découverte métier, simulation d'entretien, cv vidéo, atelier réseaux sociaux,...)
- o Renforcer l'égalité des chances dans l'éducation (atelier recherche de stage, présentation de métiers, rencontre avec des collaborateurs.rice.s d'entreprises, atelier prévention et lutte contre le racisme et les discriminations...)
- o Appuyer les entreprises dans la définition et la déclinaison de leurs politiques RSE sur différentes thématiques : diversité, égalité femme-homme, handicap (formation, audit, sourcing en lien avec la diversité, sensibilisation...).
- o Contribuer à plus d'équité dans l'accès aux droits, aux biens et aux services (précarité énergétique, alimentation saine et durable...)
- o Faciliter la réalisation de projets communs au territoire (Jeux de la Diversité, diagnostic territorial, ...)

Moyens mis en oeuvre:

Moyens humains:

Au 31 décembre 2020 l'effectif comprend 4 CDI et 3 CDD

En 2020, l'association comptait 3 volontaires en service civique et 25 adhérents. La gouvernance est composée de 20 administrateurs tous bénévoles

Moyens financiers (produits propres, dons, subventions):

Les subventions et contributions financières représentent 84% des produits d'exploitation. Ces subventions sont publiques à hauteur de 61%. Les produits d'exploitation 2020 représentent 413 K€

Moyens matériels (locaux d'exploitation):

Le siège social est situé au 17 rue Jean Bourgey à Villeurbanne. La location des locaux est passée de 22K€ à 10K en 2020 suite au déménagement en juillet 2020 et à une franchise de loyers accordée pour une remise en état.

Règles générales

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

- Image fidèle,
- Comparabilité et continuité de l'exploitation,
- Régularité et sincérité,
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels au 31 décembre 2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N°2018-06 du 5 décembre 2018 réformant le règlement CRC 99-01.

Changements comptables liés à un changement de réglementation comptable

- Il a été mis en application, à compter du 1er janvier 2020, le nouveau règlement comptable applicable aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre.

La mise en œuvre de ce nouveau règlement impacte :

- la présentation des fonds propres de l'association,
- la présentation des comptes de produits et de charges de l'association

Règles et méthodes comptables

Impact sur les fonds propres:

- Les subventions d'investissements afférentes à des biens totalement amortis au 31.12.19 ont été reclassées au 01.01.2020: elles apparaissaient sous la rubrique FONDAS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE à hauteur de 9 730€ (102600) du bilan 2019 et désormais au 31.12.2020 sous la rubrique REPORT A NOUVEAU des fonds associatifs (110000).

Impact sur les comptes de produits:

- Les sommes perçues dans le cadre de la collecte de la taxe d'apprentissage apparaissaient dans le compte de résultat 2019 sous la rubrique SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (740400) à hauteur de 87 048€. Elles figurent dorénavant sous la rubrique Concours publics et subventions d'exploitation - Contrib. Fi. Public Tx Apprentis. (730000) à hauteur de 54 890€.

- Les contributions financières versées par les organismes à but non lucratif figuraient en 2019 dans le compte de résultat sous la rubrique Production vendue (708800) à hauteur de 41 260€. Elles apparaissent dorénavant en 2020 sous la rubrique contributions financières (755100 et 755110) à hauteur de 82 503€

- Les mouvements affectant les fonds dédiés (dotation et reprise) apparaissent en 2020 au niveau du résultat d'exploitation alors qu'elles figuraient en 2019 après le résultat courant.

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.

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 : 3 à 4 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

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 intervenu au cours de l'exercice. L'association constate que cette crise sanitaire a eu un impact modéré sur son activité (un peu d'activité partielle, quelques reports d'actions sans conséquence sur les subventions).

A la date de l'établissement des comptes, le 03/05/2021, l'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. L'association a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en recourant principalement au télétravail et au développement d'action en distanciel.

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes le 03/05/2021, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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 aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers		10 017		10 017
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 787			5 787
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 787	10 017		15 804
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières		2 425		2 425
Immobilisations financières		2 425		2 425
ACTIF IMMOBILISE	5 787	12 442		18 229

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				
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		525		525
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 929	858		5 787
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 929	1 383		6 312
ACTIF IMMOBILISE	4 929	1 383		6 312

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 100 474 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 425		2 425
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	86 625	86 625	
Autres	9 777	9 777	
Charges constatées d'avance	1 647	1 647	
Total	100 474	98 049	2 425
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PRODUITS NON FACTURES	14 400
Total	14 400

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	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		10 443		10 443
Total		10 443		10 443
<i>Répartition des dotations et reprises :</i>				
Exploitation		10 443		
Financières				
Exceptionnelles				

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 10 443 euros.

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	17 230			9 730	7 500
Fonds propres avec droit de repris					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	-26 379	60 227	9 730		43 578
Excédent ou déficit de l'exercice	60 227	-60 227	59 496		59 496
Situation nette	51 078		69 226	9 730	110 574
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	51 078		69 226	9 730	110 574

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 144 231 euros 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 (*) (**)	33 000	6 000	24 000	3 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 048	10 048		
Dettes fiscales et sociales	38 474	38 474		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	62 709	62 709		
Total	144 231	117 231	24 000	3 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	6 000			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	3 324
Dettes provis. pr congés à payer	12 144
Charges sociales s/congés à payer	2 342
Etat – autres charges à payer	1 265
Formation continue CAP	1 119
Total	20 194

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 647		
Total	1 647		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	62 709		
Total	62 709		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2020
Cotisations statutaires	18 430
Prestations services	40 720
TOTAL	59 150

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
CGET clé en main 2019	20 000	10 000	10 000		
CGET cellule emploi 20	20 000	10 000	10 000		
CGET plateforme 201	20 000	13 333	13 333		
Convention Michelin 2	4 500			1 000	1 000
Subv primo arrivants	22 000			7 333	7 333
Subv Job Ac St FONS	5 000			3 000	3 000
Subv Job Ac Etat	3 000			1 800	1 800
Subv Top départ Stage	5 000			1 666	1 666
Subv Stage co clé en ma	20 000			9 090	9 090
Subv Cellule Emploi	20 000			10 000	10 000
Total	139 500	33 333	33 333	33 889	33 889

Notes sur le compte de résultat*Concours publics et subventions*

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics					54 890	54 890
Subventions d'exploitation		123 000	82 900		4 500	210 400
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						265 290

Produits de tiers financeurs

Produits d'exploitation

Produits de tiers financeurs

	Produits de tiers financeurs	
	Versées	A recevoir
TAXE D'APPRENTISSAGE	54 890	
COURSE DE LA DIVERSITE	66 000	
FONDATION FACE	31 919	
LUTTE DISCRIMINATION	23 000	
JOB ACADEMY	9 500	
STAGE 3ème		14 400
STAGES COLLECTIFS	32 000	
PRIMO ARRIVANTS	22 000	
CELLULE EMPLOI	20 000	
DECOUVERTE METIERS	48 000	
AUTRES SUBVENTIONS	26 084	
Total	333 393	14 400

Autres informations

Rémunérations allouées aux dirigeants

Rémunération versée aux trois plus hauts cadres dirigeants au cours de l'exercice (en application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006):

L'association n'a versé au cours de l'exercice, aucune rémunération à ses trois plus haut cadres dirigeants, qui sont:

- Le Président
- La trésorière
- Le Secrétaire

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	4 957
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	4 957

La convention collective de l'association ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants qui ne sont pas comptabilisés sous la forme d'une provision pour charges, sont portés dans la présente annexe dans les engagements hors bilan pour 4 957 €.

L'indemnité de départ en retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Cette méthode dite des unités de crédit projetés (ou méthode du prorata des droits à terme) est issue de la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et de la norme FAS 87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le calcul des indemnités de départ en retraite repose sur le départ volontaire à l'initiative du salarié à l'âge légal et intègre les charges sociales et fiscales. Le calcul est effectué salarié par salarié.

Autres informations

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 0.34 % (taux IBOXX corporate apprécié à la date de clôture)
- taux de croissance des salaires : décroissance faible
- âge de départ en retraite : âge légal de départ
- taux de rotation du personnel : faible
- table de mortalité : INSEE 2019.

Contributions volontaires

L'association est dotée de contributions volontaires en nature qui prennent différentes formes.

D'une part, elle a bénéficié d'une mise à disposition gratuite d'un véhicule qui a été valorisé par le propriétaire du bien à hauteur de 301 € et qui figure au pied du compte de résultat.

D'autre part, elle a bénéficié du travail de bénévoles lors de certains événements ainsi que de la gratuité des fonctions des membres du conseil d'administration.

L'association qui n'a pas été en mesure de chiffrer en 2020 l'importance de ce bénévolat, a mis en place des outils pour le quantifier et le valoriser en 2021.

DETAIL DES COMPTES

Détail bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et aco				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
218100 – Instal.gales, agenct, aménagt.div.	10 017		10 017	
218300 – Matériel de bureau	5 787		5 787	5 787
281810 – Amortis. instal. gales, agenct. div		525	-525	
281830 – Amortis. matér.bureau et informat.		5 787	-5 787	-4 929
	15 804	6 312	9 492	858
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
275000 – Dépôts et cautionnements	2 425		2 425	
	2 425		2 425	
Total I	18 229	6 312	11 917	858
ACTIF CIRCULANT				
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				
411000 – Clients	61 782		61 782	12 480
416000 – Clients douteux ou litigieux	10 443		10 443	
418100 – CLIENTS PRODUITS NON FACTURES	14 400		14 400	
491000 – Provis. dépréc. comptes clients		10 443	-10 443	
	86 625	10 443	76 182	12 480
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances				
401000 – Fournisseurs	27		27	
425105 – AVANCE FRAIS ZARIOUH	150		150	150
425114 – AVANCE FRAIS TREIGER	300		300	300

Détail bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
441020 – Subvention PREFECTURE DU RHONE	7 800		7 800	
441040 – Subvention Ville St FONS	1 500		1 500	
441700 – Subventions d'exploitation à recev.				9 000
455100 – FONDATION FACE				
	9 777		9 777	9 450
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
512100 – CREDIT LYONNAIS	51 762		51 762	112 259
512200 – CAISSE EPARGNE	137 114		137 114	38 550
512300 – CAISSE EPARGNE Livret A	295		295	294
	189 171		189 171	151 102
Charges constatées d'avance				
486000 – Charges constatées d'avance	1 647		1 647	305
	1 647		1 647	305
Total II	287 220	10 443	276 777	173 337
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion – Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	305 449	16 755	288 694	174 195

Détail bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	7 500	17 230
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
102400 – APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	7 500	7 500
102600 – SUBV INVESTISSEMENT SANS DROIT DE R		9 730
	7 500	17 230
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
110000 – Report à nouveau (solde créditeur)	43 578	
119000 – Report à nouveau (solde débiteur)		-26 379
	43 578	-26 379
Excédent ou déficit de l'exercice	59 496	60 227
Situation nette (sous-total)	110 574	51 078
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	110 574	51 078
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
194000 – FONDS DEDIES SUBVENTION ATTRIBUES	33 889	33 333
	33 889	33 333
Total II	33 889	33 333
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
168100 – EMPRUNT FONDATION	33 000	39 000
455100 – FONDATION FACE		10 524
	33 000	49 524

Détail bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 – Fournisseurs	6 724	
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues	3 324	6 536
	10 048	6 536
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
428200 – Dettes provis. pr congés à payer	12 144	15 570
431000 – Sécurité sociale	16 702	7 467
437210 – Caisse Mut. et Prév. Cadre	1 094	717
437220 – Caisse Mut. et Prév. non Cadre	223	149
437310 – APICIL Prévoyance cadre		135
437320 – Caisse de retraite non Cadre	3 538	3 611
438200 – Charges sociales s/congés à payer	2 342	3 008
442100 – Prélèvement à la source	47	626
448600 – Etat – autres charges à payer	1 265	1 265
448633 – Formation continue CAP	1 119	1 177
	38 474	33 725
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
487000 – Produits constatés d'avance	62 709	
	62 709	
Total IV	144 231	89 785
Ecarts de conversion – Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	288 694	174 195

Détail Compte de Résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
756000 – Cotisations des adhérents	18 430	6,84	20 540	4,45	-2 110	-10,27
	18 430	6,84	20 540	4,45	-2 110	-10,27
Ventes de biens et de services	40 720		114 557		-73 837	-64,45
Ventes de biens						
Ventes de prestations services						
708800 – Autres produits activités annexes	40 720	15,11	114 557	24,80	-73 837	-64,45
	40 720	15,11	114 557	24,80	-73 837	-64,45
Produits de tiers financeurs	347 793		326 914		20 879	6,39
Concours publics et subventions d'exploitation						
730000 – Contrib. fi. Public Tx Apprentis.	54 890	20,36			54 890	
740100 – Subv. FONDATION FACE	4 500	1,67	8 922	1,93	-4 422	-49,56
740102 – Subv. Action Plateforme Apprentis	14 400	5,34	17 800	3,85	-3 400	-19,10
740103 – Subv. STAGES COLLECTIFS	32 000	11,87	119 693	25,91	-87 693	-73,26
740104 – Subv. FAIS PAS GENRE	4 000	1,48			4 000	
740105 – Subv. PRIMO ARRIVANTS	22 000	8,16			22 000	
740106 – Subv. CELLULE EMPLOI	20 000	7,42			20 000	
740107 – Subv. JOB ACADEMY	9 500	3,52	23 500	5,09	-14 000	-59,57
740108 – Subv. TOP DEPART STAGE	5 000	1,85			5 000	
740109 – Subv. LUTTE DISCRIMINATION	23 000	8,53			23 000	
740110 – Subv. DECOUVERTE METIER	48 000	17,81	10 000	2,16	38 000	380,00
740115 – Subv COURSE DIVERSITE	28 000	10,39	40 000	8,66	-12 000	-30,00
740200 – SUBVENTION ASP			-49	-0,01	49	-100,00
740400 – TAXE APPRENTISSAGE			87 048	18,84	-87 048	-100,00
744000 – Subventions communales			20 000	4,33	-20 000	-100,00
	265 290	98,42	326 914	70,76	-61 624	-18,85
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. conso Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
755100 – Contrib.fi. autres organismes	44 503	16,51			44 503	
755110 – Contrib.fi.autres orga C. Diversité	38 000	14,10			38 000	
	82 503	30,61			82 503	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de c						
791000 – Transfert de charges d'exploitation	5 447	2,02	3 971	0,86	1 476	37,17
	5 447	2,02	3 971	0,86	1 476	37,17
Utilisation des fonds dédiés						
789400 – REPRISE DE FONDS DEDIES	33 333	12,37	13 140	2,84	20 193	153,68
	33 333	12,37	13 140	2,84	20 193	153,68
Autres produits						
758000 – Produits divers de gestion courante	457	0,17	79	0,02	378	475,78
	457	0,17	79	0,02	378	475,78
Total I	446 180	165,53	479 202	103,72	-33 022	-6,89
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variations de stock						

Détail Compte de Résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres achats et charges externes						
604000 – Achats d'études et prestations	35 080	13,01	21 667	4,69	13 413	61,91
606110 – Fournitures électricité	261	0,10			261	
606140 – Fournitures carburant	102	0,04			102	
606300 – Achats de petit équipement	5 753	2,13	1 431	0,31	4 321	301,88
606400 – Achats fournitures administratives	550	0,20	1 609	0,35	-1 059	-65,80
606500 – LOGICIEL	300	0,11	410	0,09	-110	-26,77
611000 – Sous-traitance générale			25 058	5,42	-25 058	-100,00
613200 – Locations immobilières	10 002	3,71	21 594	4,67	-11 592	-53,68
613500 – Locations mobilières	3 999	1,48	5 448	1,18	-1 450	-26,61
613520 – Locations de matériel de transport	1 260	0,47	69	0,01	1 191	NS
613540 – Location de logiciel	1 548	0,57	57	0,01	1 491	NS
614000 – Charges locatives & copropriété	1 162	0,43			1 162	
615000 – Entretien et réparations	876	0,32			876	
615200 – Entretien immobilier	164	0,06			164	
615600 – Maintenance	1 567	0,58	3 887	0,84	-2 320	-59,69
616000 – Primes d'assurance	1 796	0,67	1 671	0,36	124	7,45
622600 – Honoraires	756	0,28			756	
622610 – honoraires comptables	7 495	2,78	7 854	1,70	-359	-4,57
622620 – Honoraires commissaire aux comptes	6 000	2,23			6 000	
622700 – Frais d'actes et contentieux	106	0,04			106	
623000 – Communication	2 980	1,11	607	0,13	2 373	390,87
623100 – Annonces et insertions			3 082	0,67	-3 082	-100,00
623400 – Cadeaux	307	0,11	378	0,08	-71	-18,70
623600 – Catalogues et imprimés	1 035	0,38	1 087	0,24	-53	-4,86
623800 – Divers (pourboires, dons courants)	5				5	
623810 – DONS	30	0,01			30	
624100 – Transports sur achats	94	0,03			94	
625100 – Voyages et déplacements	734	0,27	116	0,03	618	534,05
625105 – FRAIS DEPLCT ZARIOUH	1 425	0,53	3 344	0,72	-1 920	-57,40
625114 – FRAIS DEPLCT TREGER Jessica	944	0,35	1 757	0,38	-813	-46,28
625124 – FRAIS DEPL LUGON			1 074	0,23	-1 074	-100,00
625126 – FRAIS DPLCT PONCET	504	0,19	6 280	1,36	-5 776	-91,97
625128 – FRAIS DPLCT AUBEIZALULT	532	0,20	1 172	0,25	-640	-54,59
625130 – FRAIS DPLCT LIGONNIERE	711	0,26			711	
625132 – FRAIS DEPLCT RAHMOUNI			191	0,04	-191	-100,00
625138 – FRAIS DPLCT CHATEAU			315	0,07	-315	-100,00
625200 – FRAIS DEPL DIVERS	110	0,04	770	0,17	-660	-85,74
625600 – Missions	1 550	0,58	114	0,02	1 436	NS
625700 – Réceptions	803	0,30	2 272	0,49	-1 469	-64,68
626000 – Frais postaux	300	0,11	293	0,06	6	2,13
626100 – Frais de télécommunication	3 349	1,24	1 480	0,32	1 870	126,36
627800 – Prestations de services bancaires	180	0,07	273	0,06	-93	-34,10
628110 – Cotisations	2 980	1,11	3 160	0,68	-180	-5,70
628500 – FRAIS DE FORMATION PERSONNEL			330	0,07	-330	-100,00
628510 – FORMATION STAGIAIRES	6 419	2,38	13 226	2,86	-6 807	-51,47
	103 766	38,50	132 078	28,59	-28 312	-21,44

Détail Compte de Résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Aides financières						
657100 – Reversement Taxe Apprentissage	9 817	3,64			9 817	
	9 817	3,64			9 817	
Impôts, taxes et versements assimilés						
633300 – Formation continue (organisme)	1 119	0,42	1 177	0,25	-58	-4,89
	1 119	0,42	1 177	0,25	-58	-4,89
Salaires et traitements						
641100 – Salaires appointements commissions	161 215	59,81	172 404	37,32	-11 189	-6,49
641200 – Congés payés	-3 426	-1,27	1 474	0,32	-4 900	-332,42
641310 – Indemnités de Stage	2 508	0,93	3 195	0,69	-687	-21,51
641410 – Indemnité de Rupture Conventionnell	6 000	2,23	3 263	0,71	2 738	83,91
641420 – Activité Partielle	120	0,04			120	
	166 417	61,74	180 336	39,03	-13 919	-7,72
Charges sociales						
645100 – Cotisations à l'URSSAF	34 984	12,98	32 740	7,09	2 244	6,85
645200 – Cotisations aux mutuelles	3 330	1,24	3 192	0,69	138	4,32
645300 – Cotisations aux caisses de retraite	9 042	3,35	8 756	1,90	286	3,26
645400 – Cotisations aux ASSEDIC	6 771	2,51	7 224	1,56	-453	-6,27
645800 – Charges s/congés à payer	-666	-0,25	-1 926	-0,42	1 261	-65,45
645840 – Charges soc s/ primes à payer			-140	-0,03	140	-100,00
647100 – Chèques cadeaux	675	0,25	921	0,20	-246	-26,71
647500 – Médecine du travail et pharmacie	489	0,18	892	0,19	-403	-45,19
647600 – Cartes de transport	918	0,34	1 238	0,27	-320	-25,86
647800 – Stages formation perfectionnement	3 859	1,43	8 265	1,79	-4 405	-53,30
	59 402	22,04	61 161	13,24	-1 760	-2,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciat						
681120 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 383	0,51	1 911	0,41	-528	-27,63
681740 – Dot. prov. dépréc. créances clients	10 443	3,87			10 443	
	11 826	4,39	1 911	0,41	9 915	518,70
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
689400 – ENGAG A REALISER SUBVENTION A	33 889	12,57	33 333	7,21	556	1,67
	33 889	12,57	33 333	7,21	556	1,67
Autres charges						
658000 – Charges diverses gestion courante	450	0,17	7 901	1,71	-7 451	-94,30
	450	0,17	7 901	1,71	-7 451	-94,30
Total II	386 686	143,46	417 897	90,45	-31 212	-7,47
1. RESULTAT D'EXPLOITATION	59 494	22,07	61 305	13,27	-1 810	-2,95
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
761000 – Produits de participations	2		2		-1	-30,14
	2		2		-1	-30,14
D'autres valeurs mobilières et créances de l'act						
Autres intérêts et produits assimilées						
Repr./ provisions, dépréciations et transferts d						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						

Détail Compte de Résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Total III	2		2		-1	-30,14
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations et pro						
Intérêts et charges assililées						
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
Total IV						
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2		2		-1	-30,14
3. RESULTAT COURANT avant i	59 496	22,07	61 307	13,27	-1 811	-2,95
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
775000 – Produits cessions éléments d'actif			50	0,01	-50	-100,00
			50	0,01	-50	-100,00
Reprises provisions, dép., et transferts de char						
Total V			50	0,01	-50	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
675000 – Valeurs compt. éléments actif cédés			892	0,19	-892	-100,00
			892	0,19	-892	-100,00
Dot. amortissements, aux dépréciations et prov						
687120 – Dot. amort. exce s/immob corporel.			238	0,05	-238	-100,00
			238	0,05	-238	-100,00
Total VI			1 130	0,24	-1 130	-100,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (-1 080	-0,23	1 080	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	446 182	165,53	479 254	103,73	-33 072	-6,90
Total des charges ((II + IV + VI + V	386 686	143,46	419 027	90,70	-32 342	-7,72
EXCEDENT OU DEFICIT	59 496	22,07	60 227	13,04	-731	-1,21
CONTRIBUTIONS VOLONTAIR						
Dons en nature						
Prestations en nature						
871000 – Prestations en nature	301				301	
	301				301	
Bénévolat						
TOTAL	301				301	
CHARGES DES CONTRIBUTION						
Secours en nature						

Détail Compte de Résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Mise à disposition gratuite Personnel bénévole						
TOTAL	301				301	