

COMPTES ANNUELS

Arrêté au 31/12/2020

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

Association Française des Aidants

250bis boulevard Saint Germain

75007 Paris

SIRET : 48786885300044 - NAF : 9499Z



CABINET JÉGARD PARIS

EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES
EXPERTS COMPTABLES DE LA RÉGION PARIS-ILE-DE-FRANCE

5, RUE DU HAVRE

75008 PARIS

TÉL. : 01 45 31 53 37 - FAX. : 01 48 75 40 43

bienvenue@jegardcreatis.com - www.jegardcreatis.com

Sommaire

Sommaire	1
ANNÉE DE TRANSITION CRC 1999-01 - ANC 2018-06	
Bilan Actif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	2
Bilan Passif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	3
Compte de résultat transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	4
Compte de résultat (Suite) transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables p1	6
Règles et méthodes comptables p2	7
Règles et méthodes comptables p3	8
Règles et méthodes comptables p4	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances et dettes	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Tableau des effectifs	16
Les ressources de l'organisme	17
Décomposition des actions de formations	18
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23

Bilan Actif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Selon l'ANC 2018-06			CRC 1999-01
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	94 787	94 787		8 668
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	28 553	14 287	14 267	16 196
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	61		61	61
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	123 401	109 074	14 328	24 925
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	46 977	1 450	45 527	61 405
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	91 126		91 126	125 902
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	257 747		257 747	198 304
Chargés constatées d'avance	8 085		8 085	8 527
TOTAL III	403 935	1 450	402 485	394 138
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	527 336	110 524	416 812	419 063

Bilan Passif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Bilan Passif	Selon ANC 2018-06	Selon CRC 1999-01
	31/12/2020	31/12/2019
Fonds propres / Fonds associatifs		
Fonds propres sans droit de reprise		20 162
Fonds propres statutaires	20 162	
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation (sur fonds propres)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs : fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et dotations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	91 906	85 323
Excédent ou déficit de l'exercice	9 724	6 582
Situation nette	121 792	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
Autres fonds associatifs : suite		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions règlementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	121 792	112 068
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		
Autres ressources		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques	45 000	
Provisions pour charges		
TOTAL IV	45 000	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 572	21 304
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	69 766	57 467
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	479	1 500
Autres dettes	42 258	224 924
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	105 945	1 800
TOTAL V	250 020	306 995
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	416 812	419 063

Compte de résultat transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Compte de résultat	Selon ANC 2018-06	Selon CRC 1999-01
	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Cotisations	130 630	106 226
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	87 504	116 789
- dont parrainages		
Ventes de marchandises		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	178 769	
Subventions		491 758
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	29 000	
Mécénats	1 893	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	146 687	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 827	49 409
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	7	
Autres produits (hors cotisations)		41 825
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	581 318	806 006
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	219 646	253 005
Aides financières	-22 816	
Impôts, taxes et versements assimilés	5 213	4 644
Salaires et traitements	214 782	216 113
Charges sociales	91 302	94 731
Dotations aux amortissements et dépréciations	61 635	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		13 354
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 830	244 514
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	572 592	826 362
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	8 726	-20 356
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers		
Produits financiers de participation	58	83
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	58	83

Compte de résultat (Suite) transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

Compte de résultat	Selon ANC 2018-06	Selon CRC 1999-01
	31/12/2020	31/12/2019
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES		
RÉSULTAT FINANCIER	58	83
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	8 784	-20 273
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	940	16 585
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	940	16 585
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		259
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		259
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	940	16 326
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		10 529
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	582 316	833 203
TOTAL DES CHARGES	572 592	826 621
EXCÉDENT OU DÉFICIT	9 724	6 582

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

ASSOCIATION FRANCAISE DES AIDANTS

250 Bis boulevard Saint Germain
75007 PARIS

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	416 812 €
- Total des Produits	572 592 €
- Résultat de l'exercice (Excédent)	9 724 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association.

PRESENTATION D L'ENTITE

L'Association Française des Aidants a été créé en 2003 et elle milite pour la reconnaissance du rôle et de la place des aidants dans la société.

Elle oriente et soutient les aidants localement notamment via l'animation du Réseau national des Cafés des Aidants® et la mise en place d'Ateliers santé des Aidants, assure des formations sur les questions liées à l'accompagnement pour les proches aidants et les équipes professionnelles, diffuse l'information, développe des partenariats et participe à la construction d'outils pour mieux appréhender les attentes et les besoins des aidants.

NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et les suivants de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- arrêté du 2 Aout 1995, relatif aux organismes de formations.

2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

Il n'a pas été appliqué de dérogation aux principes comptables.

3. CHANGEMENT DE PRESENTATION COMPTABLE

L'application pour la première fois des règlements ANC n° 2108-06 implique le changement de méthode de présentation :

- du bilan et du compte de résultat : les montants relatifs à l'exercice 2019 sont repris tels qu'ils ont été approuvés dans les comptes annuels 2019.

4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les mesures exceptionnelles décidées par le gouvernement dans le cadre de la crise sanitaire liée au covid-19 ont impactées nos comptes.

L'établissement a dû s'adapter à la situation sanitaire actuelle en adoptant les nouvelles pratiques organisationnelles (télétravail, gestes barrières).

Dans ce contexte inédit, il est probable que des effets négatifs puissent affecter notre activité mais à la date d'arrêté des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

5. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire se poursuit et le risque de conséquences négatives sur l'activité de l'association en 2021 est présent également.

6. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES

A - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- | | |
|-----------------|-----------|
| - Logo | 3 ans |
| - Site internet | 3 ans |
| - Logiciel | 2 à 5 ans |

B - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| - Matériel de bureau et informatique | 3 à 10 ans |
| - Mobilier | 10 ans |

C - CREANCES ET DETTES

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

D - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, les trois plus hauts cadres dirigeants sont bénévoles. Ils ne perçoivent aucune rémunération, et n'ont aucun avantage en nature.

E - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature n'ont pas été valorisées car elles n'impactent pas de manière significative l'activité de l'association »

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	94 787		
TOTAL	94 787		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	23 966		4 587
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	23 966		4 587
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	61		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	61		
TOTAL GÉNÉRAL	118 814		4 587

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			94 787	
TOTAL			94 787	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			28 553	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			28 553	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			61	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			61	
TOTAL GÉNÉRAL			123 401	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	86 119	8 668		94 787
TOTAL	86 119	8 668		94 787
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 770	6 517		14 287
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	7 770	6 517		14 287
TOTAL GÉNÉRAL	93 889	15 185		109 074

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		45 000		45 000
TOTAL II		45 000		45 000

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		1 450		1 450
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		1 450		1 450
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		46 450		46 450
<i>- D'exploitation</i>		1 450		
<i>Dont dotations et reprises : - Financières</i>				
<i>- Exceptionnelles</i>				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	4 050	4 050	
Clients, usagers et comptes rattachés	42 927	42 927	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 655	4 655	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	48 560	48 560	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	37 911	37 911	
Charges constatées d'avance	8 085	8 085	
TOTAL	146 188	146 188	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 572	31 572		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	16 836	16 836		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	43 690	43 690		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 240	9 240		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	479	479		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	42 258	42 258		
Produits constatés d'avance	105 945	105 945		
TOTAL	250 020	250 020		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 832	12 228
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	25 268	27 346
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 222	223 324
TOTAL	81 322	262 897

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		2 350
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	38 448	20 501
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	38 448	22 851

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Produits :	- D'exploitation	105 945	1 800
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		105 945	1 800

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Charges :	- D'exploitation	8 085	8 527
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		8 085	8 527

Note n°11 TABLEAU DES EFFECTIFS

	Hommes	Femmes	Total	Effectif en ETP
Cadres		2	2	2,00
Employés		6	6	3,50
Ouvriers				
TOTAL		8	8	5,50

Ressources de l'organisme

ORIGINE DES FONDS	MONTANT (N)	
	EN K euros	EN %
1 - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALARIES ET DES PARTICULIERS		
ENTREPRISES	23 004	41,08%
ETAT		
COLLECTIVITES LOCALES	4 200	
ETABLISSEMENTS PUBLICS	8 000	14,28%
OPCA		
OMA		
FAF		
ASSOCIATIONS	13 800	
PARTICULIERS		0,00%
<i>SOUS-TOTAL I</i>	<i>49 004</i>	<i>87,50%</i>
2 - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS		
INSTANCES EUROPEENNES		
ETAT		
REGIONS		
AUTRES COLLECTIVITES TERRITORIALES		
<i>SOUS-TOTAL II</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
3 - AUTRES		
AUTRES ORGANISMES DE FORMATION	7 000	12,50%
AUTRES RESSOURCES		0,00%
<i>SOUS-TOTAL III</i>	<i>7 000</i>	<i>12,50%</i>
TOTAL DES RESSOURCES	56 004	100,00%

Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS	
	N	
	en K euros	%
Diplômantes		
Perfectionnement professionnel et qualifiant	56 004	100%
Insertion sociale		
Total	56 004	100%

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles		8 667.97	-8 667.97	-100.00
208000 Autres immo.incorporelles	94 786.96	94 786.96		
280800 Amort.autr.immob.incorpor	-94 786.96	-86 118.99	-8 667.97	-10.07
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	14 266.74	16 196.35	-1 929.61	-11.91
218300 Materiel bureau et info.	25 316.00	20 728.99	4 587.01	22.13
218400 Mobilier	3 237.49	3 237.49		
281830 Amort.mat.bureau et info.	-12 043.70	-6 027.08	-6 016.62	-99.83
281840 Amort.mobilier	-2 243.05	-1 743.05	-500.00	-28.69
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	61.00	61.00		
261000 Titres de participation	61.00	61.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	14 327.74	24 925.32	-10 597.58	-42.52
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	45 526.73	61 404.56	-15 877.83	-25.86
411000 Clients	42 926.73	57 854.56	-14 927.83	-25.80
416000 Clients douteux litigieux	4 050.00	1 200.00	2 850.00	237.50
418000 Clients prod.non enc.fact		2 350.00	-2 350.00	-100.00
491000 Prov.depr.comptes clients	-1 450.00		-1 450.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	91 126.14	125 901.59	-34 775.45	-27.62
401900 Fournisseurs avances et acomptes	1 321.00	1 400.00	-79.00	-5.64
421000 Remuner.dues au personnel		5 894.26	-5 894.26	-100.00
437000 Ticket restaurant	1 987.50	1 507.50	480.00	31.83
437500 Mutuelle UMC	809.14	853.18	-44.04	-5.16
438700 IJSS à recevoir	1 858.40	441.16	1 417.24	321.32
441000 Etat subvent. a recevoir	48 560.10	95 745.49	-47 185.39	-49.28

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
468700 Divers prod. a recevoir	36 590.00	20 060.00	16 530.00	82.40
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	257 746.93	198 304.26	59 442.67	29.98
512100 Crédit Coopératif	246 011.08	186 977.59	59 033.49	31.57
512200 Livret A - Crédit Coopératif	11 123.57	11 065.94	57.63	0.52
512300 Livret Association - Crédit coopératif	101.36	101.30	0.06	
531000 Caisse siege social	510.92	159.43	351.49	221.38
Charges constatées d'avance	8 084.95	8 527.31	-442.36	-5.18
486000 Charges constat. d'avance	8 084.95	8 527.31	-442.36	-5.18
TOTAL III	402 484.75	394 137.72	8 347.03	2.12
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	416 812.49	419 063.04	-2 250.55	-0.54

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	20 162.26	20 162.26		
102000 Fonds associatifs	20 162.26	20 162.26		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	91 905.75	85 323.43	6 582.32	7.72
110000 Report a nouveau credit.	91 905.75	85 323.43	6 582.32	7.72
Excédent ou déficit de l'exercice	9 724.09	6 582.32	3 141.77	47.73
Situation nette	121 792.10	112 068.01	9 724.09	8.68
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	121 792.10	112 068.01	9 724.09	8.68
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques	45 000.00		45 000.00	-
151800 Autr.provis. pour risques	45 000.00		45 000.00	-
Provisions pour charges				
TOTAL IV	45 000.00		45 000.00	
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 572.21	21 304.18	10 268.03	48.20
401000 Fournisseurs	13 740.01	9 076.36	4 663.65	51.39
408000 Fourn. fact.non parvenues	17 832.20	12 227.82	5 604.38	45.83
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	69 766.20	57 467.22	12 298.98	21.40
421000 Remuner.dues au personnel	256.51		256.51	-
428000 Dette provisionnée CP	16 393.00	17 697.00	-1 304.00	-7.37
428701 Activié partielle	186.66		186.66	-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
431000 Securite sociale	10 121.88	7 043.78	3 078.10	43.70
437300 Malakoff retraite	11 038.87	11 330.73	-291.86	-2.58
437310 CNARCL - retraite	8 870.91	1 723.19	7 147.72	414.86
437400 Prévoyance Chorum	4 783.27	4 620.26	163.01	3.53
438000 Charges sur dette provisionnée CP	8 875.00	9 649.00	-774.00	-8.02
442100 Contrib.impôts.taxes recouvrés pr compte de l'Etat	786.12	839.19	-53.07	-6.32
447130 UNIFORMATION	8 453.98	4 564.07	3 889.91	85.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	479.04	1 500.00	-1 020.96	-68.07
404000 Fournisseurs d'immobilis.	479.04	1 500.00	-1 020.96	-68.07
Autres dettes	42 257.94	224 923.63	-182 665.69	-81.21
419800 Avoir à établir		1 500.00	-1 500.00	-100.00
467000 Autr.cpts debit.ou credit	14.01		14.01	-
467300 Reversements CNSA	2 299.98		2 299.98	-
467302 Reversement CNSA convention 2020-2022	1 722.19		1 722.19	-
467800 Autr.cpts debit.ou credit		1 600.00	-1 600.00	-100.00
468600 Divers charges a payer	421.76	221 823.63	-221 401.87	-99.81
468602 Divers charges a payer conv CNSA 2020-2022	37 800.00		37 800.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	105 945.00	1 800.00	104 145.00	+1 000.00
487000 Produits constat.d'avance	105 945.00	1 800.00	104 145.00	+1 000.00
TOTAL V	250 020.39	306 995.03	-56 974.64	-18.56
Écart de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	416 812.49	419 063.04	-2 250.55	-0.54

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	130 630.00	106 226.00	24 404.00	22.97
756000 Adhésions Personnes physiques	1 970.00	4 675.00	-2 705.00	-57.86
756050 Adhésions Personnes morales	24 735.00		24 735.00	-
756100 Contributions - café des aidants	92 425.00	74 651.00	17 774.00	23.81
756300 Contributions - Formation des aidants	11 500.00	26 900.00	-15 400.00	-57.25
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	87 504.00	116 788.95	-29 284.95	-25.08
706000 Prestations de services	500.00	7 450.00	-6 950.00	-93.29
706100 Prestations de formations	56 004.00	70 690.88	-14 686.88	-20.78
706200 Prestation Conseils	31 000.00	38 648.07	-7 648.07	-19.79
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	178 769.45	491 757.99	-312 988.54	-63.65
740000 Subventions d'exploitat.	178 769.45	236 855.32	-58 085.87	-24.52
741000 Partenariat		254 902.67	-254 902.67	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	29 000.00		29 000.00	-
754100 Contributions financières privées - Mécénat	29 000.00		29 000.00	-
Mécénats	1 893.00		1 893.00	-
754200 Dons manuels	1 893.00		1 893.00	-
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	146 686.80		146 686.80	-
755100 Contributions financières privées	146 686.80		146 686.80	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 827.40	49 408.58	-42 581.18	-86.18
781500 Repr/prov.risq.charg.expl		30 000.00	-30 000.00	-100.00
781700 Repr./prov.depr.act.circ.		950.00	-950.00	-100.00
791000 Transferts charges rbst frais	515.40	14 385.93	-13 870.53	-96.42
791200 Remboursement formation	5 157.00	3 667.65	1 489.35	40.59
791300 Transferts charges d'exploitation Ticket restaurant	1 155.00	405.00	750.00	185.19
Utilisations des fonds dédiés		10 529.00	-10 529.00	-100.00
789000 Report des ressources non utilisées		10 529.00	-10 529.00	-100.00
Autres produits	6.93	41 824.68	-41 817.75	-99.98
758000 Produits divers de gestion courante	6.93	7.48	-0.55	
758100 Dons		1 577.00	-1 577.00	-100.00
758200 Mécénat		40 000.00	-40 000.00	-100.00
758500 Prod.divers de gest.cour.		240.20	-240.20	-100.00
TOTAL I	581 317.58	816 535.20	-235 217.62	-28.81
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	219 646.33	253 005.43	-33 359.10	-13.19
606300 Petit matériel	47.50	422.82	-375.32	-88.65
606400 Achat fournitures administratives et informatiques	2 078.15	3 120.18	-1 042.03	-33.40
611100 Prestation technique	11 608.86	12 403.45	-794.59	-6.40
613100 Locations salles / salons	1 305.54	535.00	770.54	144.11
613200 Locations	30 716.75	30 862.99	-146.24	-0.47

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
614000 Charges locat.copropriete	8 580.00	8 400.00	180.00	2.14
615100 Maintenance	4 525.94	3 041.98	1 483.96	48.78
616000 Primes d'assurance	619.70	569.27	50.43	8.96
618100 Documentations	26.95	78.00	-51.05	-65.38
618500 Frais de colloques et séminaires		4 190.00	-4 190.00	-100.00
621400 Personnel exter. a l'entr	3 560.81		3 560.81	-
622000 Honoraires Divers	9 628.10	16 653.60	-7 025.50	-42.19
622100 Honoraires formateurs	61 399.60	55 882.00	5 517.60	9.87
622600 Honoraires Comptables	17 160.00	12 720.00	4 440.00	34.91
622610 Honoraires Social	3 643.20	3 091.20	552.00	17.86
622700 Honoraires Avocats	15 120.00	9 504.00	5 616.00	59.09
622800 Honoraires CAC	4 300.00	6 780.00	-2 480.00	-36.58
623400 Cadeaux	852.00		852.00	-
623700 Impressions	5 148.80	11 096.68	-5 947.88	-53.60
625000 Depl.missions receptions	7 242.94	15 206.10	-7 963.16	-52.37
625100 Déplacements	2 104.04	11 946.81	-9 842.77	-82.39
625600 Missions receptions	3 832.43	17 064.34	-13 231.91	-77.54
626000 Frais postaux .	1 770.76	3 296.58	-1 525.82	-46.28
626100 Frais de communication	4 869.57	5 294.47	-424.90	-8.01
627000 Services bancaires et ass	881.24	790.61	90.63	11.38
628000 Cotisations	750.00	2 160.00	-1 410.00	-65.28
628100 Formations	15 485.00	17 895.35	-2 410.35	-13.47
628800 Div.aut.serv. extérieurs	2 388.45		2 388.45	-
Aides financières	-22 816.31	239 150.97	-261 967.28	-109.54
657000 Subventions versees	-67 002.46	239 150.97	-306 153.43	-128.02
657002 Subventions versees convention CNSA 2020-2022	44 186.15		44 186.15	-
Impôts, taxes et versements assimilés	5 212.98	4 644.11	568.87	12.25
633300 Formation continue	5 212.99	4 644.11	568.88	12.25
Salaires et traitements	214 781.83	216 113.00	-1 331.17	-0.62
641000 Remunerations personnel	216 085.83	216 687.20	-601.37	-0.28
641200 Congés payés	-1 304.00	-687.00	-617.00	-89.81
641800 Remunerations personnel - autres		112.80	-112.80	-100.00
Charges sociales	91 301.99	94 731.25	-3 429.26	-3.62
645100 Cotisations à l'URSSAF	43 687.64	53 119.44	-9 431.80	-17.75
645200 Cotisations aux mutuelles	1 627.17	1 668.48	-41.31	-2.46
645300 Cotisations aux caisses de retraite	9 482.70	9 904.34	-421.64	-4.25
645400 Cotisations aux Assedic	9 075.71	9 024.81	50.90	0.57
645500 Prévoyance	6 789.45	6 747.50	41.95	0.61
645800 Charges sur congés payés	-774.00	-781.00	7.00	0.90
645820 Cotisations autres organismes	10 944.09	6 874.28	4 069.81	59.21
647008 Tickets restaurants	4 204.16	5 123.00	-918.84	-17.94
647500 CIAMT Médecine travail	1 174.80	907.20	267.60	29.55
647800 Carte transport	5 090.27	2 143.20	2 947.07	137.52
Dotations aux amortissements et dépréciations	61 634.59	13 354.08	48 280.51	361.55
681000 Dot.amort.prov.charg.expl	45 000.00		45 000.00	-
681100 Dot.amort.imm.incor.& cor	6 516.62	7 537.44	-1 020.82	-13.53
681110 Dot.amort.immo.incorpore.	8 667.97	5 816.64	2 851.33	49.01
681740 Dot.prov.depr.actifs circ	1 450.00		1 450.00	-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 830.23	5 363.39	-2 533.16	-47.23
651000 Redevances/concessions, brevets, licences, marques, logiciels	26.12		26.12	-
651600 Droit d'auteur et de reproduction	6.60	48.18	-41.58	-85.42
654000 Pertes/creances irrécouvr	1 217.00	5 300.00	-4 083.00	-77.04
658000 Charges diverses de gestion courante	1 580.51	15.21	1 565.30	+1 000.00
TOTAL II	572 591.64	826 362.23	-253 770.59	-30.71

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	8 725.94	-9 827.03	18 552.97	-188.80
Produits financiers				
Produits financiers de participation	58.15	83.10	-24.95	-30.12
761000 Prod. des participations	58.15	83.10	-24.95	-30.12
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	58.15	83.10	-24.95	-30.02
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	58.15	83.10	-24.95	-30.02
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	8 784.09	-9 743.93	18 528.02	-190.15
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	940.00	16 585.00	-15 645.00	-94.33
772000 Prod.exploit./exerc.anter	940.00	16 585.00	-15 645.00	-94.33
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	940.00	16 585.00	-15 645.00	-94.33
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		258.75	-258.75	-100.00
671000 Charges excep. sur opé. de gestion		258.75	-258.75	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI		258.75	-258.75	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	940.00	16 326.25	-15 386.25	-94.24
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	582 315.73	833 203.30	-250 887.57	-30.11
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	572 591.64	826 620.98	-254 029.34	-30.73
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	9 724.09	6 582.32	3 141.77	47.73