

A.F.I.C.E.P.P.

ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DU 1^{ER} JUILLET 1901

1 CHEMIN CARROSSE

31400 TOULOUSE

SIRET : 788 114 817 00026

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

A.F.I.C.E.P.P.

1 Chemin Carrosse

31400 TOULOUSE

Exercice clos le : 31 décembre 2020

SOMMAIRE GÉNÉRAL

- 1. Sommaire A.F.I.C.E.P.P.**
 - Bilan et détail des comptes
 - *Actif*
 - *Passif*
 - Compte de Fonctionnement et détail des comptes
 - Annexe.....
 - Tableau de Financement.....

- 2. Sommaire C.F.A. de Pharmacie**
 - Note préliminaire.....
 - Bilan et détail des comptes
 - *Actif*
 - *Passif*
 - Compte de Fonctionnement et détail des comptes
 - Tableau de Financement.....

- 3. Sommaire A.F.I.C.E.P.P (Hors C.F.A.)**
 - Bilan et détail des comptes
 - *Actif*
 - *Passif*
 - Compte de Fonctionnement et détail des comptes
 - Tableau de Financement.....

1- Sommaire A.F.I.C.E.P.P.

- Bilan et détail des comptes
 - *Actif*
 - *Passif*

- Compte de Fonctionnement et détail des comptes

- Annexe

- Tableau de Financement

A.F.I.C.E.P.P.

BILAN

et détail des comptes

- *Actif*
- *Passif*

Bilan actif

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	30 573	27 634	2 939	4 698
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains	118 910		118 910	118 910
Constructions	2 418 056	1 890 794	527 262	531 155
Installations techniques, matériel et outillage	148 070	118 577	29 493	43 681
Autres immobilisations corporelles	243 190	186 311	56 878	76 923
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	10 080		10 080	10 080
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	2 968 878	2 223 316	745 562	785 448
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				6 628
Créances				
Usagers et comptes rattachés	863 846		863 846	132 925
Autres créances	1 219		1 219	5 596
Divers				
Valeurs mobilières de placement	259 143		259 143	259 143
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 422 991		1 422 991	1 320 454
Charges constatées d'avance	11 209		11 209	12 702
ACTIF CIRCULANT	2 558 408		2 558 408	1 737 449
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	5 527 285	2 223 316	3 303 970	2 522 896

Bilan passif

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 560 365	1 546 237
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	228 636	228 636
RESULTAT DE L'EXERCICE	727 042	14 128
Subventions d'investissement	84 699	129 129
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	2 600 742	1 918 130
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 605	7 321
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 839	18 274
Dettes fiscales et sociales	436 392	579 171
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	249 391	
DETTES	703 228	604 767
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 303 970	2 522 896

Détail du bilan actif

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 20500000 LOGICIELS	30 572,57		30 572,57	30 572,57
- 28050000 AMORT LOGICIELS		27 633,60	-27 633,60	-25 874,53
Concessions, brevets et droits assimilés	30 572,57	27 633,60	2 938,97	4 698,04
Immobilisations corporelles				
- 21160000 TERRAIN	118 910,24		118 910,24	118 910,24
Terrains	118 910,24		118 910,24	118 910,24
- 21310000 BATIMENT 1 CHEM CARROSSE	268 477,66		268 477,66	268 477,66
- 21350000 AGENCEMENT BATIMENT	1 214 566,99		1 214 566,99	1 144 734,81
- 21351000 TRAVAUX TOITURE	836 772,16		836 772,16	836 772,16
- 21352000 TRAVAUX GRANDE SALLE	98 238,69		98 238,69	98 238,69
- 28131000 AMORT DU BATIMENT		268 477,66	-268 477,66	-268 477,66
- 28135000 AMORT AGENCEMENT BATIMENT		913 805,35	-913 805,35	-879 293,84
- 28135100 AMORT TOITURE		614 971,28	-614 971,28	-578 577,35
- 28135200 AMORT TRX GRANDE SALLE		93 539,30	-93 539,30	-90 719,67
Constructions	2 418 055,50	1 890 793,59	527 261,91	531 154,80
- 21540000 MATERIEL TP	144 151,86		144 151,86	144 151,86
- 21541000 LIVRES EN BIBLIOTHEQUE	3 917,94		3 917,94	3 917,94
- 28154000 AMORT MATERIEL TP		118 577,27	-118 577,27	-104 388,47
Installations techniques, matériel et outillage	148 069,80	118 577,27	29 492,53	43 681,33
- 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	13 670,00		13 670,00	13 670,00
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU	11 874,05		11 874,05	11 874,05
- 21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	139 233,90		139 233,90	131 791,13
- 21840000 MOBILIER CFA	78 411,67		78 411,67	78 411,67
- 28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		12 711,20	-12 711,20	-9 293,70
- 28183000 AMORT MATERIEL BUREAU		9 280,73	-9 280,73	-8 108,69
- 28183100 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE		99 159,12	-99 159,12	-82 346,78
- 28184000 AMORT MOBILIER BUREAU		65 160,41	-65 160,41	-59 074,51
Autres immobilisations corporelles	243 189,62	186 311,46	56 878,16	76 923,17
Immobilisations financières				
- 27280000 AUTRES TITRES IMMOBILISÉS	10 080,00		10 080,00	10 080,00
TIAP & autres titres immobilisés	10 080,00		10 080,00	10 080,00
ACTIF IMMOBILISE	2 968 877,73	2 223 315,92	745 561,81	785 447,58
Stocks				
- 40910000 FOURNISSEURS DEBITEURS				6 627,91
Avances et acomptes versés sur commandes				6 627,91
Créances				
- 41120100 CLIENTS	740 441,88		740 441,88	132 925,47
- 41810000 FACTURATIONS DIVERSES A RECEVOIR	123 403,73		123 403,73	
Usagers et comptes rattachés	863 845,61		863 845,61	132 925,47
- 40980000 Fournisseurs - RRR à obtenir	311,46		311,46	1 800,00
- 42100000 SALAIRES	32,15		32,15	
- 43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	565,51		565,51	565,51
- 44178200 AIDE FINANCEMENT PERMIS CONDUIRE				3 000,00
- 44188000 MEMBRES AFICEPP COTISATIONS	310,00		310,00	230,00

Détail du bilan actif

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Autres créances	1 219,12		1 219,12	5 595,51
Divers				
- 50400000 FONDS COMMUN DE PLACEMENT	2 143,44		2 143,44	2 143,44
- 50500000 SICAV	257 000,00		257 000,00	257 000,00
Valeurs mobilières de placement	259 143,44		259 143,44	259 143,44
- 51212300 CREDIT AGRICOLE CC	893 877,12		893 877,12	792 993,48
- 51212400 CREDIT AGRICOLE CL	307 217,44		307 217,44	306 415,19
- 51212500 CREDIT AGRICOLE CC52	220 000,00		220 000,00	220 000,00
- 51870000 CRCA INTERETS A RECEVOIR	1 854,63		1 854,63	1 004,16
- 53110000 CAISSE	41,55		41,55	41,55
Disponibilités	1 422 990,74		1 422 990,74	1 320 454,38
- 48600000 CHARGES CONST. D'AVANCE	7 770,54		7 770,54	9 412,91
- 48660000 FOURNITURES NON CONSOMM.	3 438,26		3 438,26	3 289,20
Charges constatées d'avance	11 208,80		11 208,80	12 702,11
ACTIF CIRCULANT	2 558 407,71		2 558 407,71	1 737 448,82
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	5 527 285,44	2 223 315,92	3 303 969,52	2 522 896,40

Détail du bilan passif

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
- 10210000 FONDS PROPRES AFICEPP	1 560 364,77	1 546 236,71
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 560 364,77	1 546 236,71
- 11010000 REPORT CFA	228 635,54	228 635,54
Report à nouveau	228 635,54	228 635,54
RESULTAT DE L'EXERCICE	727 041,90	14 128,06
- 13120200 SUBV REGION GRANDE SALLE 2007	50 000,00	50 000,00
- 13186110 SUBV INVESTISS.S/T.A. 2011	9 360,08	9 360,08
- 13186140 SUBV SUR TA 2014		9 100,39
- 13186150 SUBV SUR TA 2015	65 839,42	65 839,42
- 13186160 SUBV SUR TA 2016	29 530,28	29 530,28
- 13186170 SUBV SUR TA 2017	58 828,28	58 828,28
- 13186180 SUBV SUR TA 2018	59 826,95	59 826,95
- 13186190 SUBV SUR TA 2019	52 876,89	52 876,89
- 13912020 QP SUBV SUR TRX GRDE SALLE	-47 608,17	-46 173,08
- 13918611 QP SUBV SUR TA 2011	-8 550,40	-8 482,83
- 13918614 QP SUBV SUR TA 2014		-9 100,39
- 13918615 QP SUBV SUR TA 2015	-63 647,15	-60 210,35
- 13918616 QP SUBV SUR TA 2016	-28 463,63	-27 881,63
- 13918617 QP SUBV SUR TA 2017	-45 920,38	-33 258,22
- 13918618 QP SUBV SUR TA 2018	-33 127,03	-18 024,41
- 13918619 QP SUBV SUR TA 2019	-14 245,68	-3 101,92
Subventions d'investissement	84 699,46	129 129,46
FONDS PROPRES	2 600 741,67	1 918 129,77
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- 41912000 CP TRANSPORTS HEBERGEMENT RESTAURAT	4 605,18	7 321,38
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 605,18	7 321,38
- 40110000 FOURNISSEURS	1 651,29	5 161,14
- 40810000 FOURNISSEURS FACTURES A RECEV	11 188,12	13 113,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 839,41	18 274,24
- 42820000 CONGES A PAYER	29 480,33	31 419,20
- 43100000 URSSAF	20 658,34	20 033,00
- 43731000 KLESIA	16 136,44	14 958,13
- 43780000 MEDECINE DU TRAVAIL		96,00
- 43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	13 770,54	14 627,55
- 44172100 REGION SUBV FONCT ANTERIEURES	348 290,20	382 575,76
- 44172110 REGION SUBV FONCT N		108 507,84
- 44210000 IMPOTS A LA SOURCE	2 644,23	2 762,81
- 44710000 ETAT TAXES SUR SALAIRES	3 110,00	2 710,00
- 44730000 ETAT IMPOT S/PROD.FINANC.	1 262,00	1 262,00
- 44750000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS	1 040,20	218,72

Détail du bilan passif

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Dettes fiscales et sociales	436 392,28	579 171,01
- 48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	249 390,98	
Produits constatés d'avance	249 390,98	
DETTES	703 227,85	604 766,63
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 303 969,52	2 522 896,40

A.F.I.C.E.P.P.

**COMPTE DE
FONCTIONNEMENT**

et détail des comptes

Compte de résultat

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	1 919 371	243 813	1 675 558
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		939 262	-939 262
Reprises et Transferts de charge	33 777	5 215	28 562
Cotisations	200	200	
Autres produits		22	-22
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>1 953 348</u>	<u>1 188 512</u>	<u>764 837</u>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes	282 610	304 557	-21 947
Impôts et taxes	41 189	25 657	15 532
Salaires et Traitements	594 749	550 000	44 749
Charges sociales	243 384	239 701	3 684
Amortissements et provisions	117 161	117 689	-529
Autres charges		15	-15
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>1 279 093</u>	<u>1 237 619</u>	<u>41 474</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	674 256	-49 107	723 363
Opérations faites en commun			
Produits financiers	9 618	11 406	-1 787
Charges financières			
<u>Résultat financier</u>	<u>9 618</u>	<u>11 406</u>	<u>-1 787</u>
RESULTAT COURANT	683 874	-37 701	721 575
Produits exceptionnels	44 430	53 091	-8 661
Charges exceptionnelles			
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>44 430</u>	<u>53 091</u>	<u>-8 661</u>
Impôts sur les bénéfices	1 262	1 262	
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	727 042	14 128	712 914
Contribution volontaires en nature			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Total des produits			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole			
Total des charges			

Détail du compte de résultat

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 70600000 COTISATIONS CT PROFESS./QUALIF.	98 246,00	96 961,95	1 284,05
- 70601000 COTISATIONS COURS ELEVES		612,00	-612,00
- 70602000 FINANCEMENT CONTRAT APPRENTISSAGE	1 670 262,45		1 670 262,45
- 70603000 COTISATIONS COURS F.C.	24 410,00	28 210,00	-3 800,00
- 70603010 STAGES FORMATION CONTINUE	3 430,00	13 947,50	-10 517,50
- 70603020 FORMATION CQP	132 960,00	110 224,00	22 736,00
- 70882000 PARTICIPATION BOISSONS	489,59	769,53	-279,94
- 70883000 FASCICULES REVISIONS COURS	518,35	1 492,28	-973,93
- 70886000 LOCATIONS SALLES & DIVERS	101,24	94,75	6,49
- 70960100 REMBT DEPARTS ET ABSENCES	-11 046,30	-8 499,00	-2 547,30
Production vendue	1 919 371,33	243 813,01	1 675 558,32
- 74113000 ORGANISATION EXAMENS		1 536,00	-1 536,00
- 74421000 SUBV.FONCT REGION - FSE		423 267,06	-423 267,06
- 74810000 TAXE D'APPRENTISSAGE		514 458,66	-514 458,66
Subventions d'exploitation		939 261,72	-939 261,72
- 79100000 REMBOURSEMENTS MALADIE	1 870,00		1 870,00
- 79101000 INDEMNITES IPGM	1 437,00	21,76	1 415,24
- 79112000 REMBOURSEMENTS DE FRAIS	29 470,02	2 192,85	27 277,17
- 79130000 REMBOURSEMENTS PERMIS CONDUIRE	1 000,00	3 000,00	-2 000,00
Reprises et Transferts de charge	33 777,02	5 214,61	28 562,41
- 75610000 COTISATIONS DES ADHERENTS	200,00	200,00	
Cotisations	200,00	200,00	
- 75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE		22,30	-22,30
Autres produits		22,30	-22,30
Produits d'exploitation	1 953 348,35	1 188 511,64	764 836,71
- 60611000 ELECTRICITE	8 526,30	9 310,82	-784,52
- 60612000 EAU	1 654,88	1 903,37	-248,49
- 60613000 GAZ	7 144,45	12 745,97	-5 601,52
- 60616000 MATIERE D'OEUVRE	7 917,72	11 931,84	-4 014,12
- 60630000 PETIT EQUIPEMENT	6 392,15	5 057,31	1 334,84
- 60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 250,58	5 754,16	-3 503,58
- 60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 212,00	7 470,98	-6 258,98
- 60670000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	29 758,88	22 761,32	6 997,56
- 61320000 LOC IMMOBILIERE	1 656,00		1 656,00
- 61350000 LOCATION MOBILIERE	344,78	288,00	56,78
- 61352000 LOCATION TELECOM		808,08	-808,08
- 61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPRO	1 209,63	1 143,23	66,40
- 61520000 ENTRET-REP/BIENS IMMOBILIERS	49 609,70	56 087,08	-6 477,38
- 61550000 ENTRET-REP/BIENS MOBILIERS		335,60	-335,60
- 61560000 MAINTENANCE	23 761,08	21 580,86	2 180,22
- 61600000 PRIMES D'ASSURANCE	4 125,95	4 694,73	-568,78
- 61810000 DOCUMENTATION GENERALE	463,08		463,08
- 61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	727,81	9 931,59	-9 203,78
- 62260000 HONORAIRES	42 596,69	31 498,68	11 098,01
- 62261000 HONORAIRES CONTROLES TECHNIQUES	1 157,25	1 299,77	-142,52
- 62262000 HONORAIRES FC ET CQP	33 990,60	38 660,20	-4 669,60

Détail du compte de résultat

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTX		50,00	-50,00
- 62280000 HONORAIRES SURVEILLANCE	754,37	653,92	100,45
- 62340000 CADEAUX RECOMPENSES	138,00	149,80	-11,80
- 62370000 PUBLICATIONS	3 573,60	3 886,16	-312,56
- 62450000 LIAISON CFA/OFFICINES	4 975,01	5 221,86	-246,85
- 62461300 PERMIS CONDUIRE APPRENTIS	1 000,00	3 000,00	-2 000,00
- 62462000 TRANSPORTS CONTRATS CP	7 345,93	7 207,06	138,87
- 62462100 NUITEES REPAS CONTRATS CP	1 658,00	2 247,26	-589,26
- 62480000 TRANSPORTS A BUT EDUCATIF	345,00	1 490,00	-1 145,00
- 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 150,23	4 208,12	-2 057,89
- 62511000 FRAIS DEPLACEMENT AFICEPP	307,20	226,78	80,42
- 62570000 RECEPTIONS	439,09	4 354,46	-3 915,37
- 62571000 RECEPTIONS AFICEPP		48,31	-48,31
- 62610000 AFFRANCHISSEMENT	4 881,32	7 628,11	-2 746,79
- 62620000 TELEPHONE	11 552,41	6 540,39	5 012,02
- 62780000 SERVICES BANCAIRES	684,12	643,90	40,22
- 62810000 COT DIVERSES	1 160,00	1 160,00	
- 62820000 FORMATION DE FORMATEURS	10 130,00	7 848,00	2 282,00
- 62821000 FORMATION ADMINISTRATIFS	4 580,00	990,00	3 590,00
- 62830000 REPRODUCTION DE COURS PAPIER	2 436,36	3 739,14	-1 302,78
Autres achats non stockés et charges externes	282 610,17	304 556,86	-21 946,69
- 63110000 TAXE SUR SALAIRES	3 110,00	2 710,00	400,00
- 63330000 FORMATION CONTINUE	19 371,87	4 214,66	15 157,21
- 63350000 TAXE ADSPL		420,00	-420,00
- 63512000 TAXE FONCIERE	18 707,00	18 312,00	395,00
Impôts et taxes	41 188,87	25 656,66	15 532,21
- 64110100 PERSONNEL DIRECTION ADMINIST	155 767,49	152 083,86	3 683,63
- 64110200 PERSONNEL DE SERVICE	25 203,84	23 473,12	1 730,72
- 64110310 PERSONNEL ENSEIGNANT COMMUN	354 999,13	311 918,82	43 080,31
- 64120000 VARIATION CONGES A PAYER	-1 938,87	3 206,19	-5 145,06
- 64133000 PRIMES PR ET AC	59 612,14	59 318,00	294,14
- 64140000 INDEMNITES/MALADIE MATERNITE	1 104,95		1 104,95
Salaires et Traitements	594 748,68	549 999,99	44 748,69
- 64510000 COTISATIONS URSSAF	170 121,94	163 071,47	7 050,47
- 64531000 COT RETRAITE & PREVOYANCE NON CADR	54 628,99	58 146,45	-3 517,46
- 64532000 COT RERAITE & PREVOYANCE CADRES	16 123,53	15 808,36	315,17
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 509,90	2 529,31	-19,41
- 64800000 BLOUSES PERSONNEL		145,12	-145,12
Charges sociales	243 384,36	239 700,71	3 683,65
- 68112000 DOT. AUX AMORT. BATIMENT	34 511,51	28 019,52	6 491,99
- 68112010 DOT. AUX AMORT. TRX TOITURE	36 393,93	36 393,93	
- 68112020 DOT. AUX AMORT. TRX SALLE	2 819,63	2 819,63	
- 68112100 DOT. AUX AMORT. MATERIEL	43 435,65	50 456,37	-7 020,72
Amortissements et provisions	117 160,72	117 689,45	-528,73
- 65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES		15,19	-15,19
Autres charges		15,19	-15,19

Détail du compte de résultat

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
Charges d'exploitation	1 279 092,80	1 237 618,86	41 473,94
RESULTAT D'EXPLOITATION	674 255,55	-49 107,22	723 362,77
- 76400000 REVENUS COUPONS CAT	850,47	628,05	222,42
- 76700000 PRODT NET CESSIONS VMP	7 965,63	7 990,83	-25,20
- 76800000 PRODUIT FINANCIER LIVRET	802,25	535,27	266,98
- 78650000 RAP PROV DEP VMP		2 251,67	-2 251,67
Produits financiers	9 618,35	11 405,82	-1 787,47
Résultat financier	9 618,35	11 405,82	-1 787,47
RESULTAT COURANT	683 873,90	-37 701,40	721 575,30
- 77700000 QP SUBV. S/AMENGTS VIREE	1 435,09	1 435,09	
- 77701000 QP SUBV. S/MATERIEL VIREE	42 994,91	50 456,37	-7 461,46
- 77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		1 200,00	-1 200,00
Produits exceptionnels	44 430,00	53 091,46	-8 661,46
Résultat exceptionnel	44 430,00	53 091,46	-8 661,46
- 69510000 IMPOT S/PRODUITS FINANC.	1 262,00	1 262,00	
Impôts sur les bénéfices	1 262,00	1 262,00	
EXCEDENT OU DEFICIT	727 041,90	14 128,06	712 913,84
Contribution volontaires en nature			
Total des produits			
Total des charges			

A.F.I.C.E.P.P.

ANNEXE

ANNEXE

1. RÈGLES et MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées lors de l'établissement des comptes annuels concernant la période du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices.

Et conformément à la réglementation française en vigueur.

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivants :

- Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06, qui s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du premier janvier 2020.
- Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du codes de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06, à défaut d'autres dispositions spécifiques à celles du règlement ANC 214-03 relatif au plan comptable général.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2. NOTES sur le BILAN

ACTIF

2.1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les logiciels ont été amortis suivant le mode linéaire sur une durée de un à quatre ans.

2.2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue :

▪ Terrains et parkings	non amortissables
▪ Bâtiment	20 ans
▪ Agencements	7 à 20 ans
▪ Travaux de rénovation	7 à 20 ans
▪ Matériel travaux pratiques	5 ou 10 ans
▪ Matériel de bureau	5 ans
▪ Matériel informatique	2 à 5 ans
▪ Mobilier	5 à 10 ans

Les durées ci-dessus correspondent à l'amortissement technique présumé desdites immobilisations.

L'association a procédé au cours de l'exercice 2020 à des travaux de rénovation d'une partie des locaux intérieurs.

Une partie des travaux de rénovation intérieure, notamment les rénovations des peintures du hall d'entrée, des couloirs et de bureaux ainsi que divers travaux complémentaires ont été considérés comme des charges d'entretien des bâtiments, pour un montant de 15 817 €uros.

2.3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Elles sont constituées de parts sociales de la banque de la société, constituée sous forme de société coopérative à capital variable, pour une somme de 10 080,00 €uros.

2.4. CREANCES USAGERS

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.5. SUBVENTIONS QUALITE A RECEVOIR

Néant en 2020.

2.6. PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR

- Intérêts sur placements livret et compte à terme à recevoir..... 1 854,63 Euros

2.7. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

- Elles concernent des matières d'œuvre non utilisées au 31 décembre 2020 pour 3 438,26 Euros
- Et des frais généraux pour 2020 pour..... 7 770,54 Euros

2.8. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (VMP) ET TRESORERIE

Les fonds communs de placements et les SICAV s'élèvent au 31 décembre 2020 à 259 143,44 Euros, pour une valeur d'inventaire de 286 630,26 Euros.

L'AFICEPP dispose au 31 décembre 2020 d'un livret bancaire rémunéré, d'un montant de 307 217,44 Euros.

Elle a placé une somme de 220 000,00 Euros sur un compte à terme rémunéré.

Le compte courant bancaire de la société s'élevait à 893 877,12 € au 31 décembre 2020.

PASSIF

2.9. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Montant des PCA à la clôture 2020.....**249 390, 98 €**

Ces PCA correspondent aux produits comptabilisés dans le cadre des contrats d'apprentissage pour lesquels les prestations seront réalisées au cours de l'exercice 2021.

2.10. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

La part des subventions d'investissements virée au compte de résultat a été calculée suivant les mêmes durées que les amortissements des investissements financés.

2.11. PROVISION POUR RISQUES

NEANT.

2.12. CHARGES à PAYER

Ont été comprises dans différents postes du bilan les charges à payer suivantes :

- Fournisseurs et comptes rattachés 11 188,12 Euros
- Personnel, congés à payer 29 480,33 Euros
- Organismes sociaux, charges à payer 13 770,54 Euros
- Etat, charges fiscales à payer 6 794,43 Euros

TOTAL**61 233.42 Euros**

SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT

2.13. FINANCEMENT CONTRAT D'APPRENTISSAGE

Le financement depuis cette année s'effectue par une prise en charge des contrats avec un forfait de 6 000 € par élève en apprentissage proratisé en fonction de leur temps de présence dans le CFA.

Le CFA a enregistré dans ses comptes au 31 décembre 2020 un financement de ces contrats d'apprentissage de 1 670 262,45 Euros, correspondant au forfait de prise en charges pour la formation des élèves.

2.14. REGION - SOLDE DES SUBVENTIONS ANTERIEURES

Région – Soldes des subventions de fonctionnement
sur les exercices antérieurs – Solde **crédeur de 348 290.20 Euros**
Ce poste regroupe l'ensemble des écarts positifs et négatifs sur les exercices antérieurs (1998 à 2019), entre les subventions d'équilibre et les subventions encaissées.

3. NOTE COVID

Conformément aux dispositions de l'article L 838-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'association au 31/12/2020 ont été arrêté avec des ajustements liés à l'épidémie du Coronavirus.

Conditions particulières d'activités pendant la période :

- Maintien de l'activité pendant la période de confinement.
- Impact l'évènement Covid-19 sur la masse salariale : chômage partiel, néant.
- Autres charges liées au contexte comptabilisées en autres charges et charges externes :
 - Consommable visières et gel : 3 633,09 €
 - Stations désinfectantes : 679,64 €
 - Barrières protection : 921,60 €

4. Autres éléments

La première application du règlement ANC 2018-06 n'a pas entraîné de changements significatifs dans l'élaboration des comptes de l'année.

A.F.I.C.E.P.P.

**TABLEAU DE
FINANCEMENT**

Tableau de financement

Date d'arrêté : **31/12/2020** **31/12/2019**
 Durée : 12 mois 12 mois

<u>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</u>		
Résultat de l'exercice	<u>727 042</u>	<u>14 128</u>
+ dotation aux amortissements	117 161	117 689
+ dotations aux provisions & fonds dédiés		
- reprises sur provisions & fonds dédiés		-2 252
- quote-part de subventions virées	-44 430	-51 891
+ valeur des actifs cédés		
- produits des cessions d'actif		0
Capacité d'autofinancement calculée	799 773	77 674
- dotations aux provisions sur stocks & en cours		
- dotations aux provisions sur créances		
- dotations aux provisions pour risques & charges (=dettes futures)		
+ reprises sur provisions concernant les éléments ci-dessus		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT CONSERVEE	799 773	77 674

<u>RESSOURCES DURABLES</u>		
Capacité d'autofinancement conservée	<u>799 773</u>	<u>77 674</u>
Cessions d'immobilisations		
Réduction d'immobilisations financières		
Augmentation de capital & apports		
Augmentation des dettes financières		
Subventions d'investissements	0	52 877
TOTAL DES RESSOURCES DURABLES	799 773	130 551

<u>EMPLOIS STABLES</u>		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	77 275	102 604
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres & retraits, réduction fonds dédiés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS STABLES	77 275	102 604

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	722 498	27 947
---	----------------	---------------

Tableau de financement (suite)

31/12/2020	31/12/2019
------------	------------

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			Besoins	Dégagements
LIES A L'EXPLOITATION				
Stocks & en cours				
Clients	863 846	132 925		
Total en cours clients	863 846	132 925	730 920	
Autres créances	12 428	24 926		12 498
Fournisseurs	12 839	18 274	5 435	
Autres dettes	690 388	586 492		103 896
B.F.R. D'EXPLOITATION			736 355	116 394
HORS EXPLOITATION				
Autres créances				
Autres dettes				
B.F.R. HORS EXPLOITATION				
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			619 962	

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	722 498
VARIATION THEORIQUE DE LA TRESORERIE	102 536

EVOLUTION DE LA TRESORERIE			Diminution	Augmentation
Trésorerie actif	1 682 134	1 579 598		102 536
VARIATION NETTE DE LA TRESORERIE				102 536

ECART S/ TRESORERIE	0
----------------------------	----------

2- Sommaire C.F.A. de Pharmacie

- Note Préliminaire

- Bilan et détail des comptes
 - *Actif*

 - *Passif*

- Compte de Fonctionnement et détail des comptes

- Tableau de Financement

C.F.A. de Pharmacie

NOTE PRELIMINAIRE

NOTE PRELIMINAIRE

SUR LES DOCUMENTS FINANCIERS

1. BILAN

1.1. ACTIF IMMOBILISE

L'Actif immobilisé du CFA comprend l'ensemble du matériel et des logiciels d'exploitation

▪ TOTAL BRUT (dont investi en 2020 : 7 442 ,77 Euros).....	+ 421 831,99 Euros
▪ CUMUL AMORTI.....	- 332 522,33 Euros
▪ VALEUR NETTE COMPTABLE.....	89 309,66 Euros

L'Actif immobilisé du CFA comprend en outre les travaux d'aménagements de locaux réalisés en 2007 :

▪ TOTAL BRUT	98 238,69 Euros
▪ CUMUL AMORTI.....	- 93 539,30 Euros
▪ VALEUR NETTE COMPTABLE.....	4 699,39 Euros

Il est affecté au compte de l'AFICEPP (hors CFA) 4 840,00 Euros sur l'année 2020 pour l'utilisation du matériel et de la grande salle rénovée.

Le CFA prend à sa charge 31 060,00 Euros pour l'utilisation des locaux et des agencements appartenant à l'AFICEPP (Conformément à la convention de répartition des charges signée le 21/12/1994).

1.2. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

▪ Le montant brut des subventions s'élève au 31/12/2020 à	326 261,90 Euros
▪ Les montants virés au compte de résultat ressortent à.....	- 241 562,44 Euros
▪ Soit un montant net des subventions d'investissement de	84 699,46 Euros

1.3. DETTES ET CREANCES

Il a été porté en dettes et créances du CFA les dettes et créances propres à la formation des apprentis, dans leur intégralité.

Les autres dettes et créances ont été déterminées conformément à la répartition analytique effectuée au niveau de l'AFICEPP.

Le bilan a été équilibré par le compte « AFICEPP - Organisme Gestionnaire » qui ressort débiteur au 31 décembre 2020 de 837 466,41 Euros.

1.4. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Montant des PCA à la clôture 2020**249 390,98 €**

Ces PCA correspondent aux produits comptabilisés dans le cadre des contrats d'apprentissage pour lesquels les prestations seront réalisés au cours de l'exercice 2021.

2. COMPTE de FONCTIONNEMENT

Les charges et produits spécifiques à l'activité du CFA ont été affectés au compte de fonctionnement du CFA.

Pour les autres postes de charges et produits concernant à la fois les enseignements « apprentis » et « non apprentis », des clés de répartition analytique ont été utilisées selon une méthode de calcul appliquée au cours des années passées, où les effectifs liés à la formation CQP sont intégrés au calcul.

- au niveau des salaires et charges sociales : répartition entre le CFA et le « hors CFA » en fonction du nombre d'élèves par section.
- au niveau des frais directement liés à l'année scolaire (matières d'œuvres, fournitures de bureau, produits d'entretien principalement) et des autres charges et produits, répartition entre le CFA et le « hors CFA » en fonction des heures de cours sur l'année scolaire concernée :

	BP
· 2019/2020..... part CFA.....	89%
· 2020/2021..... part CFA.....	91%

Soit pour l'année civile 2020 : part CFA 90 % (pour 89% en 2019)

2.1. FINANCEMENT CONTRAT D'APPRENTISSAGE

Le financement depuis cette année s'effectue par une prise en charge des contrats avec un forfait de 6 000 € par élève en apprentissage proratisé en fonction de leur temps de présence dans le CFA.

Le CFA a enregistré dans ses comptes au 31 décembre 2020 un financement de ces contrats d'apprentissage de 1 670 262, 45 Euros, correspondant au forfait de prise en charges pour la formation des élèves.

2.2. REGION - SOLDE DES SUBVENTIONS ANTERIEURES

Région – Soldes des subventions de fonctionnement
sur les exercices antérieurs – Solde **créditeur de 348 290,20 euros**

Ce poste regroupe l'ensemble des écarts positifs et négatifs sur les exercices antérieurs (1998 à 2019), entre les subventions d'équilibre et les subventions encaissées.

C.F.A. de Pharmacie

BILAN

et détail des comptes

- *Actif*
- *Passif*

Bilan actif

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	30 573	27 634	2 939	4 698
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	98 239	93 539	4 699	7 519
Installations techniques, matériel et outillage	148 070	118 577	29 493	43 681
Autres immobilisations corporelles	243 190	186 311	56 878	76 923
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	520 071	426 062	94 009	132 822
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				5 899
Créances				
Usagers et comptes rattachés	753 306		753 306	324
Autres créances	838 288		838 288	791 563
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance	10 088		10 088	11 305
ACTIF CIRCULANT	1 601 682		1 601 682	809 091
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 121 753	426 062	1 695 691	941 912

Bilan passif

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	228 636	228 636
RESULTAT DE L'EXERCICE	695 075	
Subventions d'investissement	84 699	129 129
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 008 410	357 765
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 555	16 264
Dettes fiscales et sociales	426 334	567 883
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	249 391	
DETTES	687 281	584 147
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 695 691	941 912

Détail du bilan actif

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES S/ TA	30 572,57		30 572,57	30 572,57
- 28050000 AMORT. LOGICIELS		27 633,60	-27 633,60	-25 874,53
Concessions, brevets et droits assimilés	30 572,57	27 633,60	2 938,97	4 698,04
Immobilisations corporelles				
- 21352000 TRAVAUX GRANDE SALLE	98 238,69		98 238,69	98 238,69
- 28135200 AMORT.TRX GRANDE SALLE		93 539,30	-93 539,30	-90 719,67
Constructions	98 238,69	93 539,30	4 699,39	7 519,02
- 21540000 MATERIEL TRAVAUX PRATIQU.	144 151,86		144 151,86	144 151,86
- 21541000 LIVRES EN BIBLIOTHEQUE	3 917,94		3 917,94	3 917,94
- 28154000 AMORT. MATERIEL TP		118 577,27	-118 577,27	-104 388,47
Installations techniques, matériel et outillage	148 069,80	118 577,27	29 492,53	43 681,33
- 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	13 670,00		13 670,00	13 670,00
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU	11 874,05		11 874,05	11 874,05
- 21831000 MATERIEL INFORMATIQUE S/TA	139 233,90		139 233,90	131 791,13
- 21840000 MOBILIER	78 411,67		78 411,67	78 411,67
- 28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		12 711,20	-12 711,20	-9 293,70
- 28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU		9 280,73	-9 280,73	-8 108,69
- 28183100 AMORT. MATERIEL INFORM.		99 159,12	-99 159,12	-82 346,78
- 28184000 AMORT. MOBILIER		65 160,41	-65 160,41	-59 074,51
Autres immobilisations corporelles	243 189,62	186 311,46	56 878,16	76 923,17
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	520 070,68	426 061,63	94 009,05	132 821,56
Stocks				
- 40910000 FOURN. DEBITEURS				5 898,84
Avances et acomptes versés sur commandes				5 898,84
Créances				
- 41120100 EMPLOY./OPCAPL COTIS	629 683,04		629 683,04	
- 4118BOIS MACHINE A BOISSONS	219,46		219,46	324,42
- 41810000 FACTURATIONS DIVERSES A RECEVOIR	123 403,73		123 403,73	
Usagers et comptes rattachés	753 306,23		753 306,23	324,42
- 40980000 RRR à obtenir	280,31		280,31	1 602,00
- 42100000 PERS.REMUNERATIONS DUES	32,15		32,15	
- 43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	508,96		508,96	
- 44178200 AIDE FINANCEMENT PERMIS CONDUIR				3 000,00
- 44870000 TAXE FORMATION CONTINUE DUE				503,30
- 46710000 AFICEPP ORGANISME GESTION	837 466,41		837 466,41	786 457,36
Autres créances	838 287,83		838 287,83	791 562,66
Divers				
- 48600000 CHARGES CONST D'AVANCE	6 993,49		6 993,49	8 377,49
- 48660000 FOURNITURES NON CONSOMM.	3 094,43		3 094,43	2 927,39
Charges constatées d'avance	10 087,92		10 087,92	11 304,88
ACTIF CIRCULANT	1 601 681,98		1 601 681,98	809 090,80
COMPTES DE REGULARISATION				

Détail du bilan actif

C.F.A. DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
TOTAL DE L'ACTIF	2 121 752,66	426 061,63	1 695 691,03	941 912,36

Détail du bilan passif

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
- 11010000 REPORT A NOUVEAU CFA	228 635,54	228 635,54
Report à nouveau	228 635,54	228 635,54
RESULTAT DE L'EXERCICE	695 075,09	
- 13120200 SUBV REGION GRDE SALLE 2007	50 000,00	50 000,00
- 13186110 SUBV INVESTISS. S/TA 2011	9 360,08	9 360,08
- 13186140 SUBV INVESTISS. S/TA 2014		9 100,39
- 13186150 SUBV INVESTISS. S/TA 2015	65 839,42	65 839,42
- 13186160 SUBV INVESTISS. S/TA 2016	29 530,28	29 530,28
- 13186170 SUBV INVESTISS. S/TA 2017	58 828,28	58 828,28
- 13186180 SUBV INVESTISS. S/TA 2018	59 826,95	59 826,95
- 13186190 SUBV SUR TA 2019	52 876,89	52 876,89
- 13920200 SUBV REGION S/TRX GRDE SALLE	-47 608,17	-46 173,08
- 13986110 SUBV S/TA 2011 VIREE	-8 550,40	-8 482,83
- 13986140 SUBV S/TA 2014 VIREE		-9 100,39
- 13986150 SUBV S/TA 2015 VIREE	-63 647,15	-60 210,35
- 13986160 SUBV S/TA 2016 VIREE	-28 463,63	-27 881,63
- 13986170 SUBV S/TA 2017 VIREE	-45 920,38	-33 258,22
- 13986180 SUBV S/TA 2018 VIREE	-33 127,03	-18 024,41
- 13986190 SUBV S/TA 2019 VIREE	-14 245,68	-3 101,92
Subventions d'investissement	84 699,46	129 129,46
FONDS PROPRES	1 008 410,09	357 765,00
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- 40110000 FOURNISSEURS	1 486,16	4 593,41
- 40810000 FOURN.FACT.NON PARVENUES	10 069,31	11 670,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 555,47	16 264,07
- 42820000 CONGES A PAYER	26 456,42	27 640,40
- 43100000 SECURITE SOCIALE	18 592,51	17 829,37
- 43731000 ORGANISME RETRAITE & PREVOYANCE	14 522,80	13 312,74
- 43780000 MEDECINE DU TRAVAIL		85,44
- 43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	12 357,57	12 866,28
- 44172100 REGION SUBV. FONCT. ANTER.	348 290,20	382 575,76
- 44172110 REGION SUBV. FONCT. N		108 507,84
- 44210000 IMPOTS A LA SOURCE	2 379,81	2 458,90
- 44710000 ETAT TAXE SUR SALAIRES	2 799,00	2 411,90
- 44750000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS	936,18	
- 44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER		194,66
Dettes fiscales et sociales	426 334,49	567 883,29
- 48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	249 390,98	
Produits constatés d'avance	249 390,98	
DETTES	687 280,94	584 147,36

Détail du bilan passif

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 695 691,03	941 912,36

C.F.A. de Pharmacie

**COMPTE DE
FONCTIONNEMENT**
et détail des comptes

Compte de résultat

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	1 676 002	7 873	1 668 129
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		939 093	-939 093
Reprises et Transferts de charge	23 742	4 971	18 771
Cotisations			
Autres produits	5 191	20	5 171
Produits d'exploitation	1 704 935	951 957	752 979
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes	244 266	252 060	-7 794
Impôts et taxes	20 062	6 537	13 526
Salaires et Traitements	527 588	482 725	44 863
Charges sociales	216 119	210 304	5 814
Amortissements et provisions	46 255	53 276	-7 021
Autres charges		13	-13
Charges d'exploitation	1 054 290	1 004 916	49 374
RESULTAT D'EXPLOITATION	650 645	-52 959	703 605
Opérations faites en commun			
Produits financiers			
Charges financières			
Résultat financier			
RESULTAT COURANT	650 645	-52 959	703 605
Produits exceptionnels	44 430	52 959	-8 529
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel	44 430	52 959	-8 529
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	695 075		695 075
Contribution volontaires en nature			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Total des produits			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole			
Total des charges			

Détail du compte de résultat

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 70602000 FINANCEMENT CONTRAT APPRENTISSAGE	1 670 262,45		1 670 262,45
- 70870000 AFICEPP FRAIS DE MATERIEL	4 840,00	5 860,00	-1 020,00
- 70882000 PARTICIPATION BOISSONS	438,18	684,88	-246,70
- 70883000 FASCICULES REVISIONS COURS	461,67	1 328,12	-866,45
Production vendue	1 676 002,30	7 873,00	1 668 129,30
- 74113000 ORGANISATION EXAMENS		1 367,04	-1 367,04
- 74421000 SUBV. FONCT REGION - FSE		423 267,06	-423 267,06
- 74810000 TAXE D'APPRENTISSAGE		514 458,66	-514 458,66
Subventions d'exploitation		939 092,76	-939 092,76
- 79100000 REMBOURSEMENTS MALADIE	1 664,31		1 664,31
- 79101000 INDEMNITES IPGM	1 278,93	19,37	1 259,56
- 79120000 REMBOURSEMENTS FRAIS	19 798,78	1 951,64	17 847,14
- 79130000 REMBOURSEMENTS PERMIS DE CONDUIRI	1 000,00	3 000,00	-2 000,00
Reprises et Transferts de charge	23 742,02	4 971,01	18 771,01
- 75880000 AUTRES PRODUITS DIVE	5 191,15	19,85	5 171,30
Autres produits	5 191,15	19,85	5 171,30
Produits d'exploitation	1 704 935,47	951 956,62	752 978,85
- 60611000 FOURNITURES ELECTRICITE	7 625,41	8 280,08	-654,67
- 60612000 FOURNITURES EAU	1 478,58	1 694,00	-215,42
- 60613000 FOURNITURES GAZ	6 371,64	11 331,92	-4 960,28
- 60616000 MATIERE D'OEUVRE	7 025,09	10 658,30	-3 633,21
- 60630000 PETIT EQUIPEMENTS	5 705,57	4 500,99	1 204,58
- 60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 014,59	5 121,21	-3 106,62
- 60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 084,39	6 649,19	-5 564,80
- 60670000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	26 674,00	20 257,59	6 416,41
- 61320000 LOCATION IMMOBILIERE	1 490,40		1 490,40
- 61350000 LOCATIONS MOBILIERES	256,32	256,32	
- 61352000 LOCATION TELECOM		719,22	-719,22
- 61400000 CHARGES LOCATIVES	1 077,25	1 019,39	57,86
- 61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	44 434,14	49 917,44	-5 483,30
- 61550000 ENTRET REP/BIENS MOBILIER		298,68	-298,68
- 61560000 MAINTENANCE	21 177,60	19 253,61	1 923,99
- 61600000 PRIMES D'ASSURANCES	3 654,92	4 187,74	-532,82
- 61810000 DOCUMENTATION GENERALE	27,66		27,66
- 61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 033,69	8 841,66	-7 807,97
- 62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	38 078,98	27 957,94	10 121,04
- 62261000 HONORAIRES CONTROLE TECH	1 032,96	1 156,78	-123,82
- 62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTX	0,50	44,00	-43,50
- 62280000 HONORAIRES SURVEILLANCE	671,39	581,99	89,40
- 62340000 CADEAUX RECOMPENSES	122,82	133,32	-10,50
- 62370000 PUBLICATIONS	3 185,37	3 138,28	47,09
- 62450000 LIAISON CFA/OFFICINES	4 519,25	4 647,46	-128,21
- 62461300 PERMIS CONDUIRE APPRENTIS	1 000,00	3 000,00	-2 000,00
- 62480000 TRANSPORTS A BUT EDUCATIF	146,85	1 027,95	-881,10
- 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 923,44	3 745,21	-1 821,77
- 62570000 RECEPTIONS	371,63	3 875,45	-3 503,82

Détail du compte de résultat

C.F.A. DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 62610000 AFFRANCHISSEMENTS	4 350,74	6 787,71	-2 436,97
- 62620000 TELEPHONE	10 321,53	5 820,96	4 500,57
- 62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 043,20	1 032,40	10,80
- 62820000 FORMATIONS DES FORMATEURS	9 039,50	6 984,72	2 054,78
- 62821000 FORMATIONS ADMINISTRATIFS	4 092,30	881,10	3 211,20
- 62830000 REPRO COURS PAPIER	2 174,24	3 327,83	-1 153,59
- 62880000 FRAIS ORGANISME GESTIONN.	31 060,00	24 930,00	6 130,00
Autres achats non stockés et charges externes	244 265,95	252 060,44	-7 794,49
- 63110000 TAXE SUR LES SALAIRE	2 799,00	2 411,90	387,10
- 63330000 FORMATION CONTINUE	17 263,46	3 751,05	13 512,41
- 63350000 TAXE ADSPL		373,80	-373,80
Impôts et taxes	20 062,46	6 536,75	13 525,71
- 64110100 SALAIRES DIRECT.& ADMINIS	139 475,46	135 354,62	4 120,84
- 64110200 SALAIRES PERSONNEL SERVIC	22 580,50	20 891,05	1 689,45
- 64110310 SALAIRES ENSEIGNANTS	312 649,40	270 834,05	41 815,35
- 64120000 VARIATION CONGES A PAYER	-1 506,67	2 852,52	-4 359,19
- 64133000 PRIMES PR & AC	53 394,95	52 793,02	601,93
- 64140000 INDEMNITES MALADIE	994,46		994,46
Salaires et Traitements	527 588,10	482 725,26	44 862,84
- 64580000 CHARGES SOCIALES	213 883,40	207 924,24	5 959,16
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 235,19	2 251,08	-15,89
- 64800000 BLOUSES PERSONNEL		129,16	-129,16
Charges sociales	216 118,59	210 304,48	5 814,11
- 68112020 DOT. AUX AMORT AMENAGT SALLE	2 819,63	2 819,63	
- 68112100 DOT. AUX AMORT. MATERIEL	43 435,65	50 456,37	-7 020,72
Amortissements et provisions	46 255,28	53 276,00	-7 020,72
- 65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES		13,15	-13,15
Autres charges		13,15	-13,15
Charges d'exploitation	1 054 290,38	1 004 916,08	49 374,30
RESULTAT D'EXPLOITATION	650 645,09	-52 959,46	703 604,55
Résultat financier			
RESULTAT COURANT	650 645,09	-52 959,46	703 604,55
- 77700000 QP SUBV. REGION AMEN	1 435,09	1 435,09	
- 77701000 QP SUBV. S/MATERIEL VIREE	42 994,91	50 456,37	-7 461,46
- 77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		1 068,00	-1 068,00
Produits exceptionnels	44 430,00	52 959,46	-8 529,46
Résultat exceptionnel	44 430,00	52 959,46	-8 529,46
EXCEDENT OU DEFICIT	695 075,09		695 075,09
Contribution volontaires en nature			
Total des produits			
Total des charges			

C.F.A. de Pharmacie

**TABLEAU DE
FINANCEMENT**

Tableau de financement

Date d'arrêté : **31/12/2020** **31/12/2019**
 Durée : 12 mois 12 mois

<u>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</u>		
<u>Résultat de l'exercice</u>	695 075	0
+ dotation aux amortissements	46 255	53 276
+ dotations aux provisions & fonds dédiés		
- reprises sur provisions & fonds dédiés		
- quote-part de subventions virées	-44 430	-51 891
+ valeur des actifs cédés		
- produits des cessions d'actif		
Capacité d'autofinancement calculée	696 900	1 385
- dotations aux provisions sur stocks & en cours		
- dotations aux provisions sur créances		
- dotations aux provisions pour risques & charges (=dettes futures)		
+ reprises sur provisions concernant les éléments ci-dessus		0
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT CONSERVEE	696 900	1 385

<u>RESSOURCES DURABLES</u>		
<u>Capacité d'autofinancement conservée</u>	696 900	1 385
Cessions d'immobilisations		
Réduction d'immobilisations financières		
Augmentation de capital & apports		
Augmentation des dettes financières		
Subventions d'investissements		52 877
TOTAL DES RESSOURCES DURABLES	696 900	54 261

<u>EMPLOIS STABLES</u>		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	7 443	52 877
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres & retraits et fonds dédiés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS STABLES	7 443	52 877

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	689 458	1 385
---	----------------	--------------

Tableau de financement (suite)

31/12/2020

31/12/2019

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		Besoins	Dégagements
LIES A L'EXPLOITATION			
Stocks & en cours			
Clients			
Total en cours clients			
Autres créances	764 216	22 633	741 582
Fournisseurs	11 555	16 264	4 709
Autres dettes	675 725	567 883	107 842
B.F.R. D'EXPLOITATION		746 291	107 842
HORS EXPLOITATION			
Créance AFICEPP	837 466	786 457	51 009
Autres créances			
Autres dettes			
B.F.R. HORS EXPLOITATION		51 009	
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		689 458	

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		689 458
VARIATION NETTE THEORIQUE DE LA TRESORERIE		0

EVOLUTION DE LA TRESORERIE		Augmentation	Diminution
Trésorerie actif	Géré par l'AFICEPP		
Concours bancaires			
Effets escomptés			
VARIATION NETTE DE LA TRESORERIE			

3- Sommaire AFICEPP (Hors C.F.A.)

- Bilan et détail des comptes
 - *Actif*
 - *Passif*

- Compte de Fonctionnement et détail des comptes

- Tableau de Financement

A.F.I.C.E.P.P. (Hors C.F.A.)

BILAN

et détail des comptes

- *Actif*
- *Passif*

Bilan actif

AFICEPP (Hors CFA)

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains	118 910		118 910	118 910
Constructions	2 319 817	1 797 254	522 563	523 636
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	10 080		10 080	10 080
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	2 448 807	1 797 254	651 553	652 626
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				729
Créances				
Usagers et comptes rattachés	110 539		110 539	132 641
Autres créances	398		398	490
Divers				
Valeurs mobilières de placement	259 143		259 143	259 143
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 422 991		1 422 991	1 320 454
Charges constatées d'avance	1 121		1 121	1 397
ACTIF CIRCULANT	1 794 192		1 794 192	1 714 855
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	4 242 999	1 797 254	2 445 745	2 367 482

Bilan passif

AFICEPP (Hors CFA)

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 560 365	1 546 237
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	31 967	14 128
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 592 332	1 560 365
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 605	7 321
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 284	2 010
Dettes fiscales et sociales	10 058	11 288
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	837 466	786 497
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	853 413	807 117
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	2 445 745	2 367 482

Détail du bilan actif

AFICEPP (Hors CFA)

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
- 21160000 TERRAINS , PARKINGS	118 910,24		118 910,24	118 910,24
Terrains	118 910,24		118 910,24	118 910,24
- 21310000 BATIMENTS	268 477,66		268 477,66	268 477,66
- 21350000 AGENCEMENTS BATIMENTS	1 214 566,99		1 214 566,99	1 144 734,81
- 21351000 TRAVAUX CHARPENTE PREAU	836 772,16		836 772,16	836 772,16
- 28131000 AMORT.BATIMENTS		268 477,66	-268 477,66	-268 477,66
- 28135000 AMORT.AGENCEMENTS		913 805,35	-913 805,35	-879 293,84
- 28135100 AMORT TRX CHARPENTE PREAU		614 971,28	-614 971,28	-578 577,35
Constructions	2 319 816,81	1 797 254,29	522 562,52	523 635,78
Immobilisations financières				
- 27280000 AUTRES TITRES IMMOBILISES	10 080,00		10 080,00	10 080,00
TIAP & autres titres immobilisés	10 080,00		10 080,00	10 080,00
ACTIF IMMOBILISE	2 448 807,05	1 797 254,29	651 552,76	652 626,02
Stocks				
- 40910000 FOURNISSEURS DEBITEURS				729,07
Avances et acomptes versés sur commandes				729,07
Créances				
- 41120100 CLIENTS FORMATIONS	110 539,38		110 539,38	132 641,15
Usagers et comptes rattachés	110 539,38		110 539,38	132 641,15
- 40980000 RRR à obtenir	31,15		31,15	198,00
- 43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	56,55		56,55	
- 44188000 MEMBRES ASSOC.COTISATIONS	310,00		310,00	230,00
- 44870000 TAXE FORMATION CONTINUE DUE				62,21
Autres créances	397,70		397,70	490,21
Divers				
- 50400000 FONDS COMMUNS PLACEMENTS	2 143,44		2 143,44	2 143,44
- 50500000 SICAV	257 000,00		257 000,00	257 000,00
Valeurs mobilières de placement	259 143,44		259 143,44	259 143,44
- 51212300 CREDIT AGRICOLE CPTC CT	893 877,12		893 877,12	792 993,48
- 51212400 CREDIT AGRICOLE LIVRET	307 217,44		307 217,44	306 415,19
- 51212500 CREDIT AGRICOLE CPTC PLCT	220 000,00		220 000,00	220 000,00
- 51870000 CAT PRODUIT A RECEVOIR	1 854,63		1 854,63	1 004,16
- 53110000 CAISSE	41,55		41,55	41,55
Disponibilités	1 422 990,74		1 422 990,74	1 320 454,38
- 48600000 CHARGES CONST. D'AVANCE	777,05		777,05	1 035,42
- 48660000 FOURNITURES NON CONSOMM.	343,83		343,83	361,81
Charges constatées d'avance	1 120,88		1 120,88	1 397,23
ACTIF CIRCULANT	1 794 192,14		1 794 192,14	1 714 855,48
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	4 242 999,19	1 797 254,29	2 445 744,90	2 367 481,50

Détail du bilan passif

AFICEPP (Hors CFA)

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
- 10210000 FONDS PROPRES	1 560 364,77	1 546 236,71
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 560 364,77	1 546 236,71
RESULTAT DE L'EXERCICE	31 966,81	14 128,06
FONDS PROPRES	1 592 331,58	1 560 364,77
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- 41912000 CT PROF TRANSP REST DUS	4 605,18	7 321,38
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 605,18	7 321,38
- 40110000 FOURN. DE BIENS & SERVIC.	165,13	567,73
- 40810000 FOURN.FACT.NON PARVENUES	1 118,81	1 442,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 283,94	2 010,17
- 42820000 CONGES A PAYER	3 023,91	3 778,80
- 43100000 URSSAF	2 065,83	2 203,63
- 43731000 ORGANISME RETRAITE & PREVOYANCE	1 613,64	1 645,39
- 43780000 MEDECINE DU TRAVAIL		10,56
- 43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	1 412,97	1 761,27
- 44210000 IMPOTS A LA SOURCE	264,42	303,91
- 44710000 ETAT TAXE SUR SALAIRES	311,00	298,10
- 44730000 ETAT IMPOT S/PROD.FINANC.	1 262,00	1 262,00
- 44750000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS	104,02	24,06
Dettes fiscales et sociales	10 057,79	11 287,72
- 46710000 CFA DE PHARMACIE ORG GERE	837 466,41	786 497,46
Autres dettes	837 466,41	786 497,46
DETTES	853 413,32	807 116,73
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	2 445 744,90	2 367 481,50

A.F.I.C.E.P.P. (Hors C.F.A.)

**COMPTE DE
FONCTIONNEMENT**
et détail des comptes

Compte de résultat

AFICEPP (Hors CFA)

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
Production vendue	279 269	266 730	12 539
Subventions d'exploitation		169	-169
Reprises et Transferts de charge	10 035	244	9 791
Cotisations	200	200	
Autres produits		2	-2
Produits d'exploitation	289 504	267 345	22 159
Autres achats non stockés et charges externes	74 244	83 286	-9 042
Impôts et taxes	21 126	19 120	2 007
Salaires et Traitements	67 161	67 275	-114
Charges sociales	27 266	29 396	-2 130
Amortissements et provisions	70 905	64 413	6 492
Autres charges	5 191	2	5 189
Charges d'exploitation	265 894	263 493	2 401
RESULTAT D'EXPLOITATION	23 610	3 852	19 758
Produits financiers	9 618	11 406	-1 787
Résultat financier	9 618	11 406	-1 787
RESULTAT COURANT	33 229	15 258	17 971
Produits exceptionnels		132	-132
Résultat exceptionnel		132	-132
Impôts sur les bénéfices	1 262	1 262	
EXCEDENT OU DEFICIT	31 967	14 128	17 839
Contribution volontaires en nature			
Total des produits			
Total des charges			

Détail du compte de résultat

AFICEPP (Hors CFA)

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 70600000 COTISATION CONTRATS PROF	98 246,00	96 961,95	1 284,05
- 70601000 COTISATIONS FORMATION PERSO		612,00	-612,00
- 70603000 COTISATIONS FORMATION CONTINUE	24 410,00	28 210,00	-3 800,00
- 70603010 COTISATION STAGES FORMATION	3 430,00	13 947,50	-10 517,50
- 70603020 COTISATIONS CQP	132 960,00	110 224,00	22 736,00
- 70609000 REMBT DEPARTS & ABSENCES	-11 046,30	-8 499,00	-2 547,30
- 70871000 PART. CFA FRAIS DE LOCAUX	31 060,00	24 930,00	6 130,00
- 70882000 BENEFICE BOISSONS	51,41	84,65	-33,24
- 70883000 FASCICULES REVISIONS COURS	56,68	164,16	-107,48
- 70886000 LOCATIONS SALLES & DIVERS	101,24	94,75	6,49
Production vendue	279 269,03	266 730,01	12 539,02
- 74113000 ORGANISATION EXAMENS		168,96	-168,96
Subventions d'exploitation		168,96	-168,96
- 79100000 REMBOURSEMENTS MALADIE	205,69		205,69
- 79101000 INDEMNITES IPGM	158,07	2,39	155,68
- 79112000 REMBOURSEMENTS DE FRAIS	9 671,24	241,21	9 430,03
Reprises et Transferts de charge	10 035,00	243,60	9 791,40
- 75610000 MEMBRES AFICEPP COTISATION	200,00	200,00	
Cotisations	200,00	200,00	
- 75860000 PRODUITS DIVERS		2,45	-2,45
Autres produits		2,45	-2,45
Produits d'exploitation	289 504,03	267 345,02	22 159,01
- 60611000 ELECTRICITE	900,89	1 030,74	-129,85
- 60612000 EAU	176,30	209,37	-33,07
- 60613000 GAZ	772,81	1 414,05	-641,24
- 60616000 MATIERE D'OEUVRE	892,63	1 273,54	-380,91
- 60630000 PETIT EQUIPEMENT	686,58	556,32	130,26
- 60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	235,99	632,95	-396,96
- 60640000 FOURNITURES DE BUREAU	127,61	821,79	-694,18
- 60670000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	3 084,88	2 503,73	581,15
- 61320000 LOCATION IMMOBILIERE	165,60		165,60
- 61350000 LOCATIONS MOBILIERES	31,68	31,68	
- 61352000 LOCATION TELECOM		88,86	-88,86
- 61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPRO	132,38	123,84	8,54
- 61520000 ENTRET-REP/BIENS IMMOBILIERS	5 175,56	6 169,64	-994,08
- 61550000 ENTRET REP/BIENS MOBILIER		36,92	-36,92
- 61560000 MAINTENANCE	2 583,48	2 327,25	256,23
- 61600000 PRIMES D'ASSURANCES	471,03	506,99	-35,96
- 61810000 DOCUMENTATION GENERALE	3,42		3,42
- 61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	126,12	1 089,93	-963,81
- 62260000 HONORAIRES	4 517,71	3 540,74	976,97
- 62261000 HONORAIRES CONTROLES TECH	124,29	142,99	-18,70
- 62262000 HONORAIRES FC ET CQP	33 990,60	38 660,20	-4 669,60
- 62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTX	-0,50	6,00	-6,50
- 62280000 HONORAIRES SURVEILLANCE	82,98	71,93	11,05
- 62340000 CADEAUX RECOMPENSES	15,18	16,48	-1,30

Détail du compte de résultat

AFICEPP (Hors CFA)

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 62370000 PUBLICATIONS	388,23	747,88	-359,65
- 62450000 LIAISON CFA/OFFICINES	512,54	574,40	-61,86
- 62462000 TRANSPORTS CONTRATS CP	7 345,93	7 207,06	138,87
- 62462100 NUIITEES REPAS CONTRATS CP	1 658,00	2 247,26	-589,26
- 62480000 TRANSPORTS A BUT EDUCATIF	198,15	462,05	-263,90
- 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	226,79	462,91	-236,12
- 62511000 FRAIS DEPLACEMENT AFICEPP	307,20	226,78	80,42
- 62570000 RECEPTIONS	67,46	479,01	-411,55
- 62571000 RECEPTION AFICEPP		48,31	-48,31
- 62610000 AFFRANCHISSEMENTS	530,58	840,40	-309,82
- 62620000 TELEPHONE	1 230,88	719,43	511,45
- 62780000 SERVICES BANCAIRES		643,90	-643,90
- 62810000 COTISATIONS DIVERSES	800,92	127,60	673,32
- 62820000 FORMATION DES FORMATEURS	1 090,50	863,28	227,22
- 62821000 FORMATION DES ADMINISTRAT	487,70	108,90	378,80
- 62830000 REPRO COURS PAPIER	262,12	411,31	-149,19
- 62880000 FRAIS ORGANISME GESTIONN.	4 840,00	5 860,00	-1 020,00
Autres achats non stockés et charges externes	74 244,22	83 286,42	-9 042,20
- 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	311,00	298,10	12,90
- 63330000 TAXE FORMATION CONTINUE	2 108,41	463,61	1 644,80
- 63350000 TAXE ADSPL		46,20	-46,20
- 63512000 TAXES FONCIERES	18 707,00	18 312,00	395,00
Impôts et taxes	21 126,41	19 119,91	2 006,50
- 64110100 PERSONNEL DIRECTION ADMINISTRATIVE	16 292,03	16 729,24	-437,21
- 64110200 PERSONNEL DE SERVICE	2 623,34	2 582,07	41,27
- 64110310 PERSONNEL ENSEIGNANT COMMUN	42 349,73	41 084,77	1 264,96
- 64120000 VARIATION CONGES A PAYER	-432,20	353,67	-785,87
- 64133000 PRIMES PR & AC	6 217,19	6 524,98	-307,79
- 64140000 INDEMNITES MALADIE MATERNITE	110,49		110,49
Salaires et Traitements	67 160,58	67 274,73	-114,15
- 64580000 CHARGES SOCIALES	26 991,06	29 102,04	-2 110,98
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	274,71	278,23	-3,52
- 64800000 BLOUSES PERSONNEL		15,96	-15,96
Charges sociales	27 265,77	29 396,23	-2 130,46
- 68112000 DOT. AUX AMORT. AFICEPP	34 511,51	28 019,52	6 491,99
- 68112010 DOT. AUX AMORT. TRX TOITURE	36 393,93	36 393,93	
Amortissements et provisions	70 905,44	64 413,45	6 491,99
- 65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES	5 191,15	2,04	5 189,11
Autres charges	5 191,15	2,04	5 189,11
Charges d'exploitation	265 893,57	263 492,78	2 400,79
RESULTAT D'EXPLOITATION	23 610,46	3 852,24	19 758,22
- 76400000 PRODUITS SUR COMPTE A TERME	850,47	628,05	222,42
- 76700000 PRODT NET CESSIONS VMP	7 965,63	7 990,83	-25,20
- 76800000 PRODUIT FINANCIER LIVRET	802,25	535,27	266,98
- 78650000 REPRISE PROVISION DEPRECIATION VMP		2 251,67	-2 251,67
Produits financiers	9 618,35	11 405,82	-1 787,47

Détail du compte de résultat

AFICEPP (Hors CFA)

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
<u>Résultat financier</u>	<u>9 618,35</u>	<u>11 405,82</u>	<u>-1 787,47</u>
RESULTAT COURANT	33 228,81	15 258,06	17 970,75
- 77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		132,00	-132,00
Produits exceptionnels		132,00	-132,00
<u>Résultat exceptionnel</u>		<u>132,00</u>	<u>-132,00</u>
- 69510000 IMPOT S/PRODUITS FINANC.	1 262,00	1 262,00	
Impôts sur les bénéfices	1 262,00	1 262,00	
EXCEDENT OU DEFICIT	31 966,81	14 128,06	17 838,75
Contribution volontaires en nature			
Total des produits			
Total des charges			

A.F.I.C.E.P.P. (Hors C.F.A.)

**TABLEAU DE
FINANCEMENT**

Tableau de financement

Date d'arrêté : **31/12/2020** **31/12/2019**
 Durée : 12 mois 12 mois

<u>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</u>		
Résultat de l'exercice	<u>31 967</u>	<u>-14 128</u>
+ dotation aux amortissements	70 905	64 413
+ dotations aux provisions & fonds dédiés		
- reprises sur provisions & fonds dédiés		-2 252
- quote-part de subventions virées		
+ valeur des actifs cédés		
- produits des cessions d'actif		
Capacité d'autofinancement calculée	102 872	48 034
- dotations aux provisions sur stocks & en cours		
- dotations aux provisions sur créances		
- dotations aux provisions pour risques & charges (=dettes futures)		
+ reprises sur provisions concernant les éléments ci-dessus		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT CONSERVEE	102 872	48 034

<u>RESSOURCES DURABLES</u>		
Capacité d'autofinancement conservée	<u>102 872</u>	<u>48 034</u>
Cessions d'immobilisations		
Réduction d'immobilisations financières		
Augmentation de capital & apports		
Augmentation des dettes financières		
Subventions d'investissements		
TOTAL DES RESSOURCES DURABLES	102 872	48 034

<u>EMPLOIS STABLES</u>		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	69 832	49 161
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres & retraits		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS STABLES	69 832	49 161

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	33 040	-1 127
---	---------------	---------------

Tableau de financement (suite)

31/12/2020

31/12/2019

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			Besoins	Dégagements
LIES A L'EXPLOITATION				
Stocks & en cours				
Clients	110 539	132 641		
Total en cours clients	110 539	132 641		22 102
Autres créances	1 519	2 617		1 098
Fournisseurs	1 284	2 010	726	
Autres dettes	14 663	18 609	3 946	
B.F.R. D'EXPLOITATION			4 672	23 200
HORS EXPLOITATION				
Autres créances				
Dettes CFA	837 466	786 497		50 969
B.F.R. HORS EXPLOITATION				50 969
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				69 496

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		33 040
VARIATION NETTE THEORIQUE DE LA TRESORERIE		102 536

EVOLUTION DE LA TRESORERIE			Augmentation	Diminution
Trésorerie actif	1 682 134	1 579 598	102 536	
Concours bancaires				
Effets escomptés				
VARIATION NETTE DE LA TRESORERIE			102 536	

ECART RESIDUEL SUR VARIATION NETTE DE LA TRESORERIE		0
--	--	----------

Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes

roger@expertiseconseil.com

<http://www.experts31.com>

Association AFICEPP

1 chemin Carrosse

31400 TOULOUSE

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
ET
RAPPORT SPECIAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES

Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes

roger@expertiseconseil.com

<http://www.experts31.com>

Association AFICEPP

1 chemin Carrosse

31400 TOULOUSE

**RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes

roger@expertiseconseil.com

<http://www.experts31.com>

AFICEPP

Siège social : 1 CHEMIN CARROSSE
31400 TOULOUSE

78811481700026

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2020

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association AFICEPP relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association AFICEPP à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes

roger@expertiseconseil.com

<http://www.experts31.com>

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés :

. dans le point 2.13 FINANCEMENT CONTRAT D'APPRENTISSAGE, concernant le financement forfaitaire des contrats d'apprentissage depuis 2020,

dans le point 3. NOTE COVID de l'annexe des comptes annuels concernant les ajustements liés à l'épidémie du Coronavirus.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nos travaux ont porté essentiellement sur le rattachement des produits de l'apprentissage sur le bon exercice ; les facturations de contrats d'apprentissage sont en effet (par des contraintes extérieures) souvent décalées dans le temps, quelquefois en avance, et quelquefois en retard, par rapport à la période où les élèves suivent les cours.

Nous avons également travaillé à vérifier la répartition analytique des charges entre l'association et son CFA.

Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes

roger@expertiseconseil.com

<http://www.experts31.com>

Vérification spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association AFICEPP à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes

roger@expertiseconseil.com

<http://www.experts31.com>

En outre :

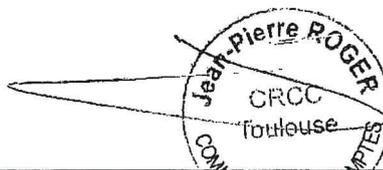
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Aucamville

Le 24 mars 2021

Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes



Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes

roger@expertiseconseil.com

<http://www.experts31.com>

Association AFICEPP

1 chemin Carrosse

31400 TOULOUSE

Au présent rapport est annexé :

Pages 1 et 2

Bilan Actif – Passif

Pages 3

Compte de résultat

Pages 4 à 9

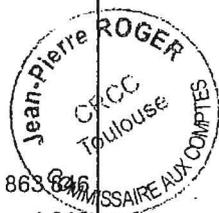
Annexe

Bilan actif

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	30 573	27 634	2 939	4 698
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains	118 910		118 910	118 910
Constructions	2 418 056	1 890 794	527 262	531 155
Installations techniques, matériel et outillage	148 070	118 577	29 493	43 681
Autres immobilisations corporelles	243 190	186 311	56 878	76 923
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	10 080		10 080	10 080
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	2 968 878	2 223 316	745 562	785 448
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				6 628
Créances				
Usagers et comptes rattachés	863 846		863 846	132 925
Autres créances	1 219		1 219	5 596
Divers				
Valeurs mobilières de placement	259 143		259 143	259 143
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 422 991		1 422 991	1 320 454
Charges constatées d'avance	11 209		11 209	12 702
ACTIF CIRCULANT	2 558 408		2 558 408	1 737 449
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	5 527 285	2 223 316	3 303 970	2 522 896



Bilan passif

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 560 365	1 546 237
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	228 636	228 636
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	727 042	14 128
Subventions d'investissement	84 699	129 129
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	2 600 742	1 918 130
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 605	7 321
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 839	18 274
Dettes fiscales et sociales	436 392	579 171
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	249 391	
DETTES	703 228	604 767
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 303 970	2 522 896

Compte de résultat

AFICEPP

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	1 919 371	243 813	1 675 558
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		939 262	-939 262
Reprises et Transferts de charge	33 777	5 215	28 562
Cotisations	200	200	
Autres produits		22	-22
Produits d'exploitation	1 953 348	1 188 512	764 837
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes	282 610	304 557	-21 947
Impôts et taxes	41 189	25 657	15 532
Salaires et Traitements	594 749	550 000	44 749
Charges sociales	243 384	239 701	3 684
Amortissements et provisions	117 161	117 689	-529
Autres charges		15	-15
Charges d'exploitation	1 279 093	1 237 619	41 474
RESULTAT D'EXPLOITATION	674 256	-49 107	723 363
Opérations faites en commun			
Produits financiers	9 618	11 406	-1 787
Charges financières			
Résultat financier	9 618	11 406	-1 787
RESULTAT COURANT	683 874	-37 701	721 575
Produits exceptionnels	44 430	53 091	-8 661
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel	44 430	53 091	-8 661
Impôts sur les bénéfices	1 262	1 262	
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	727 042	14 128	712 914
Contribution volontaires en nature			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Total des produits			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole			
Total des charges			

A.F.I.C.E.P.P.

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

A.F.I.C.E.P.P.

ANNEXE

ANNEXE

1. RÈGLES et MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées lors de l'établissement des comptes annuels concernant la période du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices.

Et conformément à la réglementation française en vigueur.

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivants :

- Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06, qui s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du premier janvier 2020.
- Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du codes de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06, à défaut d'autres dispositions spécifiques à celles du règlement ANC 214-03 relatif au plan comptable général.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2. NOTES sur le BILAN

ACTIF

2.1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les logiciels ont été amortis suivant le mode linéaire sur une durée de un à quatre ans.

2.2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue :

▪ Terrains et parkings	non amortissables
▪ Bâtiment	20 ans
▪ Agencements	7 à 20 ans
▪ Travaux de rénovation	7 à 20 ans
▪ Matériel travaux pratiques	5 ou 10 ans
▪ Matériel de bureau	5 ans
▪ Matériel informatique	2 à 5 ans
▪ Mobilier	5 à 10 ans

Les durées ci-dessus correspondent à l'amortissement technique présumé desdites immobilisations.

L'association a procédé au cours de l'exercice 2020 à des travaux de rénovation d'une partie des locaux intérieurs.

Une partie des travaux de rénovation intérieure, notamment les rénovations des peintures du hall d'entrée, des couloirs et de bureaux ainsi que divers travaux complémentaires ont été considérés comme des charges d'entretien des bâtiments, pour un montant de 15 817 €euros.

2.3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Elles sont constituées de parts sociales de la banque de la société, constituée sous forme de société coopérative à capital variable, pour une somme de 10 080,00 €euros.

2.4. CREANCES USAGERS

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.5. SUBVENTIONS QUALITE A RECEVOIR

Néant en 2020.

2.6. PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR

- Intérêts sur placements livret et compte à terme à recevoir..... 1 854,63 €uros

2.7. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

- Elles concernent des matières d'œuvre non utilisées au 31 décembre 2020 pour 3 438,26 €uros
- Et des frais généraux pour 2020 pour 7 770,54 €uros

2.8. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (VMP) ET TRESORERIE

Les fonds communs de placements et les SICAV s'élèvent au 31 décembre 2020 à 259 143,44 €uros, pour une valeur d'inventaire de 286 630,26 €uros.

L'AFICEPP dispose au 31 décembre 2020 d'un livret bancaire rémunéré, d'un montant de 307 217,44 €uros.

Elle a placé une somme de 220 000,00 €uros sur un compte à terme rémunéré.

Le compte courant bancaire de la société s'élevait à 893 877,12 € au 31 décembre 2020.

PASSIF

2.9. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Montant des PCA à la clôture 2020.....**249 390, 98 €**

Ces PCA correspondent aux produits comptabilisés dans le cadre des contrats d'apprentissage pour lesquels les prestations seront réalisées au cours de l'exercice 2021.

2.10. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

La part des subventions d'investissements virée au compte de résultat a été calculée suivant les mêmes durées que les amortissements des investissements financés.

2.11. PROVISION POUR RISQUES

NEANT.

2.12. CHARGES à PAYER

Ont été comprises dans différents postes du bilan les charges à payer suivantes :

- Fournisseurs et comptes rattachés 11 188,12 €uros
- Personnel, congés à payer 29 480,33 €uros
- Organismes sociaux, charges à payer 13 770,54 €uros
- Etat, charges fiscales à payer 6 794,43 €uros

TOTAL61 233.42 €uros

SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT

2.13. FINANCEMENT CONTRAT D'APPRENTISSAGE

Le financement depuis cette année s'effectue par une prise en charge des contrats avec un forfait de 6 000 € par élève en apprentissage proratisé en fonction de leur temps de présence dans le CFA.

Le CFA a enregistré dans ses comptes au 31 décembre 2020 un financement de ces contrats d'apprentissage de 1 670 262,45 €, correspondant au forfait de prise en charges pour la formation des élèves.

2.14. REGION - SOLDE DES SUBVENTIONS ANTERIEURES

Région – Soldes des subventions de fonctionnement
sur les exercices antérieurs – Solde **créditeur** de **348 290.20 Euros**

Ce poste regroupe l'ensemble des écarts positifs et négatifs sur les exercices antérieurs (1998 à 2019), entre les subventions d'équilibre et les subventions encaissées.

3. NOTE COVID

Conformément aux dispositions de l'article L 838-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'association au 31/12/2020 ont été arrêté avec des ajustements liés à l'épidémie du Coronavirus.

Conditions particulières d'activités pendant la période :

- Maintien de l'activité pendant la période de confinement.
- Impact l'évènement Covid-19 sur la masse salariale : chômage partiel, néant.
- Autres charges liées au contexte comptabilisées en autres charges et charges externes :
 - Consommable visières et gel : 3 633,09 €
 - Stations désinfectantes : 679,64 €
 - Barrières protection : 921,60 €

4. Autres éléments

La première application du règlement ANC 2018-06 n'a pas entraîné de changements significatifs dans l'élaboration des comptes de l'année.

Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes

roger@expertiseconseil.com

<http://www.experts31.com>

Association AFICEPP

1 chemin Carrosse

31400 TOULOUSE

**RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
CENTRE DE FORMATION
D'APPRENTIS**

Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes

roger@expertiseconseil.com

<http://www.experts31.com>

AFICEPP

**Siège social : 1 CHEMIN CARROSSE
31400 TOULOUSE**

78811481700026

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DU CFA AFICEPP

Exercice clos au 31/12/2020

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de AFICEPP et en application des dispositions prévues par l'article 1, 2ème alinéa, du décret n° 2000 /470 du 31 mai 2000, nous avons établi le présent rapport portant sur le contrôle des comptes annuels du centre de formation d'apprentis AFICEPP, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président d'AFICEPP, l'organisme gestionnaire. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes

roger@expertiseconseil.com

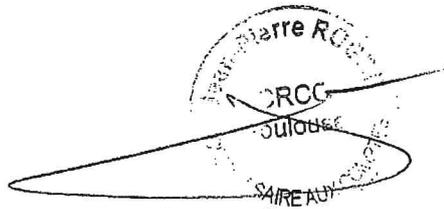
<http://www.experts31.com>

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels du CFA sont établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux dispositions réglementaires et comptables qui leur sont applicables.

Fait à Aucamville

Le 24 mars 2021



Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes

Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes

roger@expertiseconseil.com

<http://www.experts31.com>

Association AFICEPP

2 chemin Carrosse

31400 TOULOUSE

Au présent rapport est annexé :

Pages 1 et 2	Bilan Actif – Passif
Pages 3	Compte de résultat
Pages 4 à 7	Note préliminaire sur les documents financiers

Bilan actif

C.F.A. DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	30 573	27 634	2 939	4 698
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	98 239	93 539	4 699	7 519
Installations techniques, matériel et outillage	148 070	118 577	29 493	43 681
Autres immobilisations corporelles	243 190	186 311	56 878	76 923
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	520 071	426 062	94 009	132 822
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				5 899
Créances				
Usagers et comptes rattachés			753 306	324
Autres créances			838 288	791 563
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance	10 088		10 088	11 305
ACTIF CIRCULANT	1 601 682		1 601 682	809 091
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 121 753	426 062	1 695 691	941 912



Bilan passif

C.F.A.DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	228 636	228 636
RESULTAT DE L'EXERCICE	695 075	
Subventions d'investissement	84 699	129 129
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 008 410	357 765
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 555	16 264
Dettes fiscales et sociales	426 334	567 883
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	249 391	
DETTES	687 281	584 147
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 695 691	941 912

Compte de résultat

C.F.A. DE PHARMACIE

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	1 676 002	7 873	1 668 129
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		939 093	-939 093
Reprises et Transferts de charge	23 742	4 971	18 771
Cotisations			
Autres produits	5 191	20	5 171
Produits d'exploitation	<u>1 704 935</u>	<u>951 957</u>	<u>752 979</u>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes	244 266	252 060	-7 794
Impôts et taxes	20 062	6 537	13 526
Salaires et Traitements	527 588	482 725	44 863
Charges sociales	216 119	210 304	5 814
Amortissements et provisions	46 255	53 276	-7 021
Autres charges		13	-13
Charges d'exploitation	<u>1 054 290</u>	<u>1 004 916</u>	<u>49 374</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	650 645	-52 959	703 605
Opérations faites en commun			
Produits financiers			
Charges financières			
Résultat financier			
RESULTAT COURANT	650 645	-52 959	703 605
Produits exceptionnels	44 430	52 959	-8 529
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel	<u>44 430</u>	<u>52 959</u>	<u>-8 529</u>
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DÉFICIT	695 075		695 075
Contribution volontaires en nature			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Total des produits			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole			
Total des charges			

NOTE PRELIMINAIRE

SUR LES DOCUMENTS FINANCIERS

1. BILAN

1.1. ACTIF IMMOBILISE

L'Actif immobilisé du CFA comprend l'ensemble du matériel et des logiciels d'exploitation

▪ TOTAL BRUT (dont investi en 2020 : 7 442 ,77 Euros).....	+ 421 831,99 Euros
▪ CUMUL AMORTI.....	- 332 522,33 Euros
▪ VALEUR NETTE COMPTABLE.....	89 309,66 Euros

L'Actif immobilisé du CFA comprend en outre les travaux d'aménagements de locaux réalisés en 2007 :

▪ TOTAL BRUT	98 238,69 Euros
▪ CUMUL AMORTI.....	- 93 539,30 Euros
▪ VALEUR NETTE COMPTABLE.....	4 699,39 Euros

Il est affecté au compte de l'AFICEPP (hors CFA) 4 840,00 Euros sur l'année 2020 pour l'utilisation du matériel et de la grande salle rénovée.

Le CFA prend à sa charge 31 060,00 Euros pour l'utilisation des locaux et des agencements appartenant à l'AFICEPP (Conformément à la convention de répartition des charges signée le 21/12/1994).

1.2. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

▪ Le montant brut des subventions s'élève au 31/12/2020 à	326 261,90 Euros
▪ Les montants virés au compte de résultat ressortent à.....	- 241 562,44 Euros
▪ Soit un montant net des subventions d'investissement de	84 699,46 Euros

1.3. DETTES ET CREANCES

Il a été porté en dettes et créances du CFA les dettes et créances propres à la formation des apprentis, dans leur intégralité.

Les autres dettes et créances ont été déterminées conformément à la répartition analytique effectuée au niveau de l'AFICEPP.

Le bilan a été équilibré par le compte « AFICEPP - Organisme Gestionnaire » qui ressort débiteur au 31 décembre 2020 de 837 466,41 €uros.

1.4. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Montant des PCA à la clôture 2020249 390,98 €

Ces PCA correspondent aux produits comptabilisés dans le cadre des contrats d'apprentissage pour lesquels les prestations seront réalisés au cours de l'exercice 2021.

2. COMPTE de FONCTIONNEMENT

Les charges et produits spécifiques à l'activité du CFA ont été affectés au compte de fonctionnement du CFA.

Pour les autres postes de charges et produits concernant à la fois les enseignements « apprentis » et « non apprentis », des clés de répartition analytique ont été utilisées selon une méthode de calcul appliquée au cours des années passées, où les effectifs liés à la formation CQP sont intégrés au calcul.

- au niveau des salaires et charges sociales :
répartition entre le CFA et le « hors CFA » en fonction du nombre d'élèves par section.
- au niveau des frais directement liés à l'année scolaire (matières d'œuvres, fournitures de bureau, produits d'entretien principalement) et des autres charges et produits, répartition entre le CFA et le « hors CFA » en fonction des heures de cours sur l'année scolaire concernée :

	BP
· 2019/2020..... part CFA.....	89%
· 2020/2021..... part CFA.....	91%
Soit pour l'année civile 2020 : part CFA	90 % (pour 89% en 2019)

2.1. FINANCEMENT CONTRAT D'APPRENTISSAGE

Le financement depuis cette année s'effectue par une prise en charge des contrats avec un forfait de 6 000 € par élève en apprentissage proratisé en fonction de leur temps de présence dans le CFA.

Le CFA a enregistré dans ses comptes au 31 décembre 2020 un financement de ces contrats d'apprentissage de 1 670 262, 45 Euros, correspondant au forfait de prise en charges pour la formation des élèves.

2.2. REGION - SOLDE DES SUBVENTIONS ANTERIEURES

Région – Soldes des subventions de fonctionnement
sur les exercices antérieurs – Solde **crédeur de 348 290,20 Euros**
Ce poste regroupe l'ensemble des écarts positifs et négatifs sur les exercices antérieurs (1998 à 2019), entre les subventions d'équilibre et les subventions encaissées.

Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes

roger@expertiseconseil.com

<http://www.experts31.com>

Association AFICEPP

2 chemin Carrosse

31400 TOULOUSE

**RAPPORT SPECIAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES**

Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes

roger@expertiseconseil.com

<http://www.experts31.com>

Association AFICEPP
Siège social : 1 CHEMIN CARROSSE
31400 TOULOUSE

78811481700026

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS 31/12/2020**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

2 bis chemin de Lespinasse 31 140 AUCAMVILLE 05 62 75 98 10 roger@expertiseconseil.com

Expert Comptable inscrit au tableau de l'Ordre de la Région de Toulouse Midi-Pyrénées

Commissaire aux Comptes : inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Toulouse

Siret : 349 465 997 00022 Ape : 6920Z TVA intracommunautaire : FR81349465997

 **commissaire
aux comptes**

Jean-Pierre ROGER

Commissaire aux Comptes

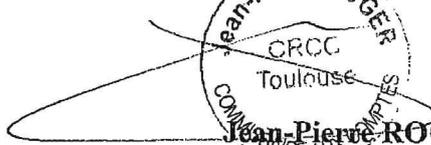
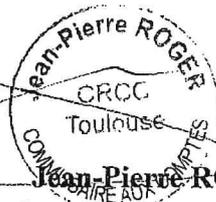
roger@expertiseconseil.com

<http://www.experts31.com>

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Aucamville, le 24 mars 2021



Jean-Pierre ROGER
Commissaire aux Comptes

