

**S.O.F.I.E.**  
**Association « Saint-Omer Flandre Interface d'Entreprises »**

Maison du Développement Economique  
16, Place Victor Hugo  
62500 SAINT-OMER

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

**AUDIT ET CONSEIL DS**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables de Lille  
Inscrite à la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes

171 BIS RUE DE THEROUANNE - 62500 SAINT OMER

*Ce rapport contient 24 pages*

**S.O.F.I.E.**

**Association « Saint-Omer Flandre Interface d'Entreprises »**

Maison du Développement économique

16, Place Victor Hugo

62500 SAINT OMER

Exercice clos le 31/12/2020

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

Aux Membres,

### **I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association S.O.F.I.E. relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 à la fin de cet exercice.

### **II. Fondement de l'opinion**

#### ***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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1<sup>ER</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

**S.O.F.I.E.**

**Association « Saint-Omer Flandre Interface d'Entreprises »**

*Exercice clos le 31/12/2020*

### **III. Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance 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 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.

Nous nous sommes assurés de la correcte traduction dans les comptes des conséquences de la crise sanitaire liée à la pandémie de COVID 19 et de la pertinence de l'information fournie en annexe sur ce point.

### **IV. Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **V. 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 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 Conseil d'Administration.

**S.O.F.I.E.**

**Association « Saint-Omer Flandre Interface d'Entreprises »**

*Exercice clos le 31/12/2020*

**VI. 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.

A Saint Omer, le 6 octobre 2021,

Le Commissaire aux Comptes,  
AUDIT ET CONSEIL DS,  
Représentée par  
Stéphanie DESORME

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end, positioned below the printed name of the representative.

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

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. 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 la société 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.

\*\*\*\*\*



## Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	26 490	9 977	16 513	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				12 000
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	32 311	15 950	16 361	9 280	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>58 801</b>	<b>25 927</b>	<b>32 874</b>	<b>21 280</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	938		938		
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	41 745	6 800	34 945	58 374	
Autres créances	166 806		166 806	168 499	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	332 579		332 579	260 370	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	12 274		12 274	8 518
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>554 341</b>	<b>6 800</b>	<b>547 541</b>	<b>495 761</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>613 142</b>	<b>32 727</b>	<b>580 415</b>	<b>517 041</b>

- (1) dont droit au bail  
 (2) dont à moins d'un an  
 (3) dont à plus d'un an

**ENGAGEMENTS RECUS**

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents  
 Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	241 207	190 554
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>34 997</b>	<b>50 654</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>276 204</b>	<b>241 207</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>276 204</b>	<b>241 207</b>	
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques Provisions pour charges	91 056	98 409	
<b>Total des provisions</b>	<b>91 056</b>	<b>98 409</b>	
<b>Fonds dédiés</b>			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	10 500		
<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>10 500</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 600	77 060	
Dettes fiscales et sociales	88 845	80 844	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	8 210	7 500	
Produits constatés d'avance		12 020	
<b>Total des dettes</b>	<b>202 654</b>	<b>177 424</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>580 415</b>	<b>517 041</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	34 996,77	50 653,79	
(1) Dont à moins d'un an	202 654	177 424	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

ENGAGEMENTS DONNES

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	540 811	553 483
	Dons	14	1
	Cotisations	14 300	29 890
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	190 206	207 733
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>745 332</b>	<b>791 106</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	278 018	309 058
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 335	11 239
	Rémunération du personnel	292 325	325 243
	Charges sociales	110 473	124 128
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 304	4 032
	Dotation aux provisions		4 425
	Autres charges	5	
		<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>699 460</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>45 872</b>	<b>12 981</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		152
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>152</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>45 872</b>	<b>13 133</b>
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	309	40 000
	Charges exceptionnelles	684	2 479
		<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(375)</b>
Charges exceptionnelles	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 500	
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>745 641</b>	<b>831 258</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>710 644</b>	<b>780 604</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>34 997</b>	<b>50 654</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			



# Annexes



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **580 415** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **745 641** euros et un total **charges** de **710 644** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **34 997** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## Objectif social de l'association

La mission essentielle de l'association est de conduire un programme de développement économique portant sur le développement des entreprises existantes, la promotion du territoire et l'implantation de nouvelles entreprises, d'associer et de coordonner les acteurs territoriaux concernés par ce programme et de mettre en oeuvre les actions relevant de ce programme.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en euros

COVID-19

### Annexe des comptes clos sur l'année 2020

Impact du covid-19 dans les comptes clos au **31/12/2020**.

Conformément aux recommandations et observations relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, les informations suivantes ont pour vocation de préciser les impacts économiques et financiers liés à la crise sanitaire.

- L'association a vu ses missions, notamment de projection dans les salons spécialisés, contraintes par la crise sanitaire et ses implications ;
- L'association a eu recours aux mesures d'activité partielle pour son effectif tout en adaptant ses méthodes de travail avec la mise en place du télétravail à l'issue du premier confinement du printemps 2020.



## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	15 996		10 494			26 490
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>15 996</b>		<b>10 494</b>			<b>26 490</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	23 401		10 404		1 494	32 311
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>23 401</b>		<b>10 404</b>		<b>1 494</b>	<b>32 311</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>39 397</b>		<b>20 898</b>		<b>1 494</b>	<b>58 801</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	3 996	5 981		9 977
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 996</b>	<b>5 981</b>		<b>9 977</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	14 121	3 323	1 494	15 950
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>14 121</b>	<b>3 323</b>	<b>1 494</b>	<b>15 950</b>
<b>TOTAL</b>	<b>18 117</b>	<b>9 304</b>	<b>1 494</b>	<b>25 927</b>



## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	48 409		7 353	41 056
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	50 000			50 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>98 409</b>		<b>7 353</b>	<b>91 056</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	6 800			6 800
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>6 800</b>			<b>6 800</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>105 209</b>		<b>7 353</b>	<b>97 856</b>

Dont dotations et reprises {  
- d'exploitation  
- financières  
- exceptionnelles

7 353

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	6 800	6 800	
	Autres créances clients	34 945	34 945	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 190	1 190	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	164 608	164 608	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 008	1 008	
Charges constatées d'avance	12 274	12 274		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>220 825</b>	<b>220 825</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	105 600	105 600		
	Personnel et comptes rattachés	32 680	32 680		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 963	49 963		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 201	6 201		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	8 210	8 210		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>202 654</b>	<b>202 654</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			12 274
STOCK DE GOODIES		4 371	
NEOPOST		421	
REP INFO		788	
REP INFO ANTIVIRUS		231	
REP INFO MAINTENANCE		1 500	
ETD		417	
AXA MULTIRISQUE INFORMATIQUE		218	
AXA MULTIRISQUE ASSO		285	
EXPLORE		3 622	
EDONNET		420	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			12 274



## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	190 554	50 654		241 207
Résultat de l'exercice	50 654		50 654	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>241 207</b>	<b>50 654</b>	<b>50 654</b>	<b>241 207</b>



## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>199 537</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>33 655</b>
<i>FACTURE A ETABLIR</i>	33 655	
<b>Autres créances</b>		<b>165 882</b>
<i>RAB.REM.RIST.AVOIR A</i>	720	
<i>ORG.SOC.AUTR.PROD.A</i>	554	
<i>SUBVENT.A RECEV.AGGLO ST OMER</i>	62 500	
<i>SUBV.A RECEV.ARJOWIGGINS</i>	50 000	
<i>SUBV. DEPT. PAS DE CALAIS</i>	2 100	
<i>SUBV A RECEV-CCRA</i>	35 000	
<i>SUBV.ENT EXPL.A RECE</i>	15 008	



## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>106 614</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>46 890</b>
<i>FOURN.FTS NON PARVEN</i>	46 890	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>52 074</b>
<i>Extourne Provision CP - novembre 2018</i>	1 074	
<i>DETTE PROV.CONGES A</i>	22 625	
<i>PRIMES A PAYER</i>	7 500	
<i>CH.SOC.DETTE CONG.A</i>	12 216	
<i>ORG.SOC.AUTR.CHARG A</i>	3 900	
<i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	3 343	
<i>FORMTION CONTINUE</i>	1 416	
<b>Autres dettes</b>		<b>7 650</b>
<i>RAB.REM.RIST.AV.A AC</i>	150	
<i>DIVERS CHARGES A PAY</i>	7 500	



## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées  C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Fonds dédiés				
Subvention ETAT - Salon du travail			6 000	6 000
Subvention Région - Salon du travail			2 400	2 400
Subvention Dépt 62 - Salon du travail			2 100	2 100
<b>TOTAL</b>			<b>10 500</b>	<b>10 500</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées  C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				



## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Subvention 2020			10 500	10 500
<b>Totalisation</b>			<b>10 500</b>	<b>10 500</b>



## Effectif moyen

		31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		5	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>7</b>	



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### Provision pour risques

L'agence SOFIE bénéficie d'une convention de subvention avec la société ARJOWIGGINS. cette convention portait sur la revitalisation du bassin d'emploi, suite au projet de restructuration affectant son établissement de Wizernes.

Cette subvention avait été cotroyée à hauteur de 100 000 euros, dont un premier versement de 50 000 euros en 2017 représentant la création de 10 emplois (5 000 euros par création d'emploi).

Le solde du versement non reçu a fait l'objet d'une provision pour risque de 50 000 euros au 31/12/2018, provision maintenue au 31/12/2019 et au 31/12/2020.

### Provision pour indemnités de départ à la retraite

L'association a procédé à l'évaluation de l'engagement social pour départ à la retraite de ses salariés (indemnités prévues

dans la convention collective des Organismes de Développement Economique). La provision au 31/12/2020 s'élève à 41

KE (charges sociales incluses). La méthode de calcul retenue pour évaluer l'engagement est la méthode des unités de c

crédits projetées. Les critères suivants Dont été retenus pour évaluer l'engagement :

- Départ volontaire entre 60 et 67 ans
- Taux de turn over faible
- Taux de progression annuelle des salaires = 2%
- Taux d'actualisation = 0,33 %
- Table de mortalité = Insee 2015

