

ASS ARRFIS NORMANDIE

11 rue Guyon de Guercheville

14200 HEROUVILLE ST CLAIR

Siret : 41398430300011

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2020

■ Sommaire

RAPPORT	1
Rapport de l'Expert Comptable	3
ETATS DE SYNTHESE	5
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Compte de résultat	8
ETATS DETAILLES	11
Bilan détaillé	13
Compte de résultat détaillé	17
ANNEXE	23
Règles et méthodes comptables	24
Notes sur le bilan	27
Notes sur le compte de résultat	34
Autres informations	35
Annexe 2020	36

RAPPORT

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

■ Rapport de l'Expert Comptable

RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 de l'association

ARRFIS NORMANDIE

Ces comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	4 067 244
Total des ressources	1 916 669
Résultat net comptable (Excédent)	100 788

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Aude MARESQ
Expert-comptable

Signature

ETATS DE SYNTHESE

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

■ Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	154 109	128 074	26 035	29 047
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	102 365		102 365	102 365
<i>Constructions</i>	4 319 120	2 557 238	1 761 882	1 943 020
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	370 961	303 521	67 440	78 589
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	354 353	241 086	113 267	77 736
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>	4 236		4 236	
Immobilisations financières				
<i>Autres titres immobilisés</i>	112 835		112 835	112 179
<i>Autres immobilisations financières</i>	9 654		9 654	11 073
Total I	5 427 632	3 229 919	2 197 713	2 354 009
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	612		612	4 999
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	863 342	9 117	854 225	836 984
<i>Autres créances</i>	325 794		325 794	146 374
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	234 799		234 799	234 799
<i>Disponibilités</i>	418 300		418 300	635 754
<i>Charges constatés d'avance</i>	35 799		35 799	30 271
Total II	1 878 647	9 117	1 869 530	1 889 181
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 306 279	3 239 036	4 067 244	4 243 190
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

■ Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>	129 380	129 380
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	916 327	1 045 498
Excédent ou déficit de l'exercice	100 788	-129 171
Situation nette (sous-total)	1 146 495	1 045 707
Subventions d'investissement	228 467	308 516
Total I	1 374 962	1 354 223
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	16 683	17 744
Total II	16 683	17 744
PROVISIONS		
Provisions pour risques	623 254	655 088
Total III	623 254	655 088
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	548 224	621 128
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	583	9 925
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	382 403	320 222
Dettes fiscales et sociales	602 570	640 440
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 186	27 001
Autres dettes	596	5 611
Produits constatés d'avance	514 783	591 809
Total IV	2 052 345	2 216 136
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 067 244	4 243 190
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an	455 941	
Dont à moins d'un an	1 595 821	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

■ Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	336	366
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>	1 916 334	2 278 222
Dont parrainages	7 488	
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	3 163 738	3 189 310
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	74 912	33 663
Autres produits	126 244	82 097
Total I	5 281 563	5 583 658
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	857 089	1 205 267
Impôts, taxes et versements assimilés	134 788	141 450
Salaires et traitements	2 886 295	3 078 479
Charges sociales	1 101 626	1 144 015
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	249 336	234 601
Dotations aux provisions	18 324	34 847
Autres charges	4 647	4 477
Total II	5 252 105	5 843 137
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	29 459	-259 479
PRODUITS FINANCIERS		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	665	
Autres intérêts et produits assimilés	491	904
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	1 155	904
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	10 545	11 493
Total IV	10 545	11 493
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-9 390	-10 588

■ Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	20 069	-270 067
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 072	200
Sur opérations en capital	1 419	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	82 327	140 848
Total V	85 819	141 048
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 661	101
Sur opérations en capital	1 419	
Total VI	5 080	101
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	80 739	140 948
Impôts sur les bénéfices (VIII)	20	51
Total des produits (I+III+V)	5 368 537	5 725 611
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 267 750	5 854 781
EXCEDENT OU DEFICIT	100 788	-129 171

ETATS DETAILLES

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

■ Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
205000 - Logiciels	154 109		154 109	147 029
280500 - Amort.logiciels		128 074	-128 074	-117 982
	154 109	128 074	26 035	29 047
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
211500 - Terrain bâtis	102 365		102 365	102 365
	102 365		102 365	102 365
<i>Constructions</i>				
213500 - Installations générales	4 319 120		4 319 120	4 312 844
281350 - Amor inst agencement aménagement		2 557 238	-2 557 238	-2 369 824
	4 319 120	2 557 238	1 761 882	1 943 020
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
215400 - Matériel outillage entretien	42 621		42 621	42 621
215500 - Matériel enseignement	328 340		328 340	320 384
281540 - Amort matériel outillage entretien		34 592	-34 592	-32 622
281550 - Amort matériel enseignement		268 929	-268 929	-251 793
	370 961	303 521	67 440	78 589
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
218300 - Matériel de bureau informatique	296 531		296 531	238 947
218400 - Mobilier bureau non scolaire	57 822		57 822	54 167
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		189 516	-189 516	-165 912
281840 - Amortis. mobilier non scolaires		51 570	-51 570	-49 466
	354 353	241 086	113 267	77 736
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
231300 - Immobilisations en cours	4 236		4 236	
	4 236		4 236	
Immobilisations financières				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
271800 - Immo fin parts sociales	112 835		112 835	112 179
	112 835		112 835	112 179
<i>Autres immobilisations financières</i>				
275000 - Dépôts et cautionnements	9 654		9 654	11 073
	9 654		9 654	11 073
Total I	5 427 632	3 229 919	2 197 713	2 354 009
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/commandes	612		612	4 999
	612		612	4 999
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>				
411200 - Clients entreprises etab	642 884		642 884	640 027
411300 - Clients - apprenants pa	118 166		118 166	72 929
411400 - OPCA	30 515		30 515	74 789
411500 - Mise à disposition locaux	460		460	1 330
413200 - Clients chèques à recevoir	1 969		1 969	3 400

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
418100 - Clts factures à établir	69 349		69 349	48 435
491000 - Provis. créances douteuses		9 117	-9 117	-3 926
	863 342	9 117	854 225	836 984
<i>Autres créances</i>				
421000 - Personnel - rémunérations dues	78		78	62
437200 - Mutuelles	1 872		1 872	1 771
438700 - Org.sociaux - produits à recevoir	34 041		34 041	16 600
441750 - Subvention d'exploitation	22 388		22 388	103 948
451100 - Adhérents cotisation	198		198	61
467000 - Autres débiteurs créditeurs	740		740	2 014
467100 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	3 686		3 686	20 005
467130 - Carte CROUS	12		12	12
467140 - Carte photocopies	448		448	544
468700 - Divers - produits à recevoir	258 146		258 146	1 358
468727 - Produits à recevoir form permanente	4 185		4 185	
	325 794		325 794	146 374
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
507000 - Confiance solidaire na	50 443		50 443	50 443
507110 - Ecofi allocation garantie	58 964		58 964	58 964
507120 - Ecofi 12 mois	10 683		10 683	10 683
507140 - Ec optim capital garanti 2017	114 709		114 709	114 709
	234 799		234 799	234 799
<i>Disponibilités</i>				
512000 - Caen BFCC livret A	78 611		78 611	78 204
512100 - Caen BFCC Arrfis association	18 870		18 870	18 870
512110 - Crédit Agricole Malako	997		997	
512200 - Caen BFCC Arrfis IRTS	252 216		252 216	441 226
512500 - Caisse d'epargne	55 534		55 534	55 471
512600 - Compte especes gage inst.financiers	133		133	133
512700 - Comptes especes gage inst.financier	210		210	210
512800 - Crédit mutuel	11 196		11 196	41 160
530000 - Caisse	532		532	479
	418 300		418 300	635 754
<i>Charges constatés d'avance</i>				
486000 - Charges constatées d'avance	35 799		35 799	30 271
	35 799		35 799	30 271
Total II	1 878 647	9 117	1 869 530	1 889 181
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 306 279	3 239 036	4 067 244	4 243 190

■ Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>		
102400 - Apports sans droit de reprise	129 380	129 380
	129 380	129 380
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>		
106800 - Autres réserves réglementées	916 327	1 045 498
	916 327	1 045 498
Excédent ou déficit de l'exercice	100 788	-129 171
Situation nette (sous-total)	1 146 495	1 045 707
Subventions d'investissement		
138110 - Subvention drass préfecture dde	259 133	259 133
138120 - Subvention conseil régional	152 449	152 449
138125 - Subvention conseil régional t2 t3	243 551	243 551
138130 - Subvention conseil général orne	30 490	30 490
138135 - Subvention conseil général manche	45 735	45 735
138140 - Subvention conseil général calvados	60 980	60 980
138150 - Subvention feder	470 748	470 748
138160 - Subvention ministère aff soc trav s	273 867	273 867
138170 - Subvention drass trav sécurité	3 335	3 335
138400 - Subventions d'investissement renouv	5 403	5 403
139110 - Amort subvention drass	-230 186	-216 780
139120 - Amort subvention conseil régional	-94 093	-89 531
139125 - Amort subv cons régional t2	-218 446	-204 323
139130 - Amort subv conseil général orne	-26 805	-25 182
139135 - Amort subv conseil général manche	-39 393	-36 974
139140 - Amort subv conseil général calvados	-37 451	-35 638
139150 - Amort subvention feder	-420 008	-394 313
139160 - Amort subv ministère	-245 637	-229 756
139170 - Amort subv drass sécurité	-2 835	-2 668
139400 - Amort subv edf façades	-2 371	-2 011
	228 467	308 516
Total I	1 374 962	1 354 223
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
194400 - Fond dédiés gratifications	16 683	17 744
	16 683	17 744
Total II	16 683	17 744
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151160 - Provision pour risque retraite	623 254	655 088
	623 254	655 088
Total III	623 254	655 088
DETTES		

■ Bilan détaillé

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
164000 - Emprunts cdc 412 000 €	73 553	97 587
164100 - Emprunt cdc 444 691 €	111 173	133 407
164130 - Emprunt bfcc 390 000 €	244 795	253 911
164140 - Emprunt Crédit Mutuel	115 945	132 957
168840 - Int.courus s/emp. 412 000 e	736	976
168841 - Int.courus s/emp.444 691€	445	645
168844 - Interets courus sur emprunts 390 00	1 504	1 560
168845 - Interets courus sur emp	73	84
	548 224	621 128
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
419120 - Sélection	583	9 925
	583	9 925
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs d'exploitation	20 418	60 476
401400 - Fournisseurs - prestataires	137 106	81 159
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	224 879	178 586
	382 403	320 222
Dettes fiscales et sociales		
422140 - Comite entreprise - Œuvr	15 527	27 351
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	226 749	250 287
428600 - Personnel - autres charges à payer	2 173	1 317
428822 - Personnel cet	13 304	10 647
431000 - Sécurité sociale	123 354	108 457
437130 - Retraite malakoff mederic	38 015	34 091
437150 - Action logement	12 279	12 654
437310 - Prévoyance Malakoff	21 935	21 433
437800 - Unifaf formation continue	35 513	44 647
438210 - Ch.sociales personnel à payer	96 589	108 850
438600 - Provision charges sociales F	814	1 946
442100 - Etat et autres collectivités		11 352
444200 - Etat impôts et taxes	10 024	51
448210 - Provision cp/ch fiscales	6 236	6 883
448600 - Provision charges fiscales F	60	474
	602 570	640 440
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404100 - Fournisseurs d'immobilisations	3 186	27 001
	3 186	27 001
Autres dettes		
419800 - Clts avoirs a etablir	596	5 611
	596	5 611
Produits constatés d'avance		
487000 - Subventions constatées d'avance	514 783	591 809
	514 783	591 809
Total IV	2 052 345	2 216 136
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 067 244	4 243 190

■ Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
756000 - Cotisations des adhérents	336	366
	336	366
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>		
706000 - Prestations de services	17 275	1 525
706004 - Frais formation surveillant	40 880	72 878
706005 - Tuteurs référents	5 980	8 740
706006 - Formation - prépa trava	52 803	103 255
706007 - Formation permanente	62 561	160 510
706010 - Accompagnement vae	55 199	64 411
706063 - Formation prépa Oasis	60 260	
706100 - Université	34 511	31 447
706101 - Coordinateur social	16 380	33 600
706200 - Formation mandataire j	158 686	154 716
706210 - Formation amp sud manche	59 148	59 614
706211 - Frais formation apprentis	64 547	46 888
706212 - Frais d'inscription ES	22 658	25 914
706213 - Frais de scolarité ES	66 803	72 968
706220 - Frais formation ets	27 902	30 611
706221 - Frais formation apprentis	5 593	6 045
706224 - Frais d'inscription ETS	1 698	1 853
706225 - Frais de scolarité ETS	5 518	5 469
706230 - Frais de formation cesf	7 531	8 396
706233 - Frais d'inscription CESF	1 583	2 721
706234 - Frais de scolarité CESF	7 540	7 272
706240 - Frais formation as	29 765	43 106
706244 - Frais formation appren	8 789	7 763
706245 - Frais d'inscription AS	11 889	10 015
706246 - Frais de scolarité AS	36 362	36 631
706250 - Formation - form sup. caferuis	124 091	145 169
706357 - Apprentissage TISF	7 488	
706410 - Frais formation ma	153 076	170 826
706411 - Frais de formation apprentis MA	1 611	
706420 - Frais formation me	89 331	130 231
706421 - Frais formation appren	33 971	56 403
706430 - Frais formation TISF	2 650	
706433 - Frais de scolarité tist	3 396	2 765
706434 - Frais de scolarité ME	26 682	26 486
706500 - Formation soins en gero	48 888	54 112
706510 - Frais de formation aes	81 206	152 443
706511 - Frais formation apprentis	113 064	103 656
706512 - Formation AES distanciel	22 930	
706520 - Frais formation af	22 341	1 584
706600 - Recettes etudes conseil		4 770
706610 - Pole recherche	12 850	21 768
706700 - Selection	83 864	139 690
706900 - Formation adpp	217 945	256 842
708116 - Repas facturés	3 514	524
708122 - Produits activités annexes maif	1 500	1 500
708130 - Recettes distributeurs	1 671	4 673
708140 - Prod annexes unaforis	-123	2 618
708170 - Refacturation ids rouen		-5 611
708300 - Recettes locations de salles	1 946	10 243
708810 - Recettes centre de ressources	179	112
708840 - Facturation photocopies	406	1 071
	1 916 334	2 278 222
Dont parrainages	7 488	
Produits de tiers financeurs		

■ Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
740110 - Subvention de fonctionnement	3 102 178	3 046 223
740113 - Subvention erasmus	554	4 617
740115 - Subvention de fonctionnement	59 000	59 000
740116 - Subvention pole recherche		5 457
740217 - Subvention region pre q		69 930
747000 - Taxe d'apprentissage	2 006	4 084
	3 163 738	3 189 310
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
781540 - Reprise s/prov risque retraite	50 158	27 053
781740 - Repris.s/prov.dépréc. créances	1 826	2 342
791000 - Transfert de charges d'exploitation	809	
791100 - Transfert de charges	22 120	4 268
	74 912	33 663
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante	1 882	1 759
758311 - Indemnités ijss	92 105	63 327
758312 - Indemnités prévoyance	31 890	15 608
758390 - Rétrocession médiation familiale	366	1 402
	126 244	82 097
Total I	5 281 563	5 583 658
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
604200 - Prestations de cours	309 134	445 958
604211 - Stage technique	1 980	2 420
604220 - Autres prestations	6 167	5 982
606110 - Eau	5 718	4 643
606120 - Electricité	21 092	24 955
606130 - Chauffage	24 171	27 987
606140 - Fournitures carburant	6 363	12 055
606150 - Fournitures combustibles	10	
606160 - Vetements de travail - li	59	660
606252 - Produits entretien	8 665	8 965
606300 - Achats de petit équipement	6 270	3 593
606410 - Fournitures de bureau	9 408	8 030
606411 - Fournitures doc bibliothèques	827	1 720
606412 - Fournitures repro	4 622	5 702
606420 - Fournitures informatique	825	812
606710 - Fournitures scolaires éducatives	180	673
606720 - Fournitures stages techniques		207
606820 - Fournitures espaces verts	165	127
606830 - Fournitures entretien batiment	1 463	1 612
606840 - Covid 19	14 775	
611200 - Blanchissage	6 092	6 539
613210 - Locations immobilières	624	4 500
613518 - Locations matériels	1 460	2 030
613519 - Location informatiques	47 410	43 753
613520 - Location matériel de transport	32 378	32 554
615210 - Entretien de batiments	7 150	73 015
615510 - Entretien et réparation	3 946	4 236
615520 - Entretien réparation matériel trans	7 726	435
615600 - Maintenance informatique	76 925	100 814

■ Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
615610 - Maintenance installation technique	33 714	36 066
616100 - Assurances multirisques	28 212	27 566
616400 - Cotisation accident du travail	203	197
618120 - Documentation technique	1 980	2 247
618300 - Documentation technique	11 987	10 871
618500 - Frais de colloques, de séminaires	1 405	8 001
621110 - Personnel interimaire	9 379	46 512
621500 - Sociographe	3 300	4 589
622700 - Frais d'actes et contentieux		50
622720 - Honoraires avocats	3 600	12 504
622810 - Honoraires divers	61 748	72 109
622811 - Prestataire de service		2 400
623400 - Cadeaux	50	589
623600 - Catalogues et imprimés	10 924	18 654
623800 - Divers (pourboires, dons courants)	50	552
625100 - Déplacements personnel	7 160	24 408
625110 - Déplacements administrateurs	623	753
625120 - Deplacement formateurs	8 129	11 195
625300 - Déplacements élèves		583
625410 - Deplacement unaforis	649	3 220
625600 - Missions	5 193	12 161
625610 - Frais de conseil et assemblée	3 936	2 948
625611 - Missions - repas cafés offerts	569	
625620 - Mission internationale	1 435	11 340
625621 - Erasmus	384	4 624
625820 - Soutien des étudiants à l'etranger		2 625
626110 - Affranchissements	14 328	22 011
626120 - Telephone	13 988	13 188
626130 - Internet	2 578	2 578
627110 - Frais bancaires	4 484	5 875
627810 - Commission sur caution	1 028	1 265
628110 - Cotisation fédération	20 448	19 609
	857 089	1 205 267
Impôts, taxes et versements assimilés		
631310 - Participation formation continue	61 175	61 742
631330 - Participation formation continue	1 919	3 295
633100 - Versement de transport PE	52 899	53 204
633110 - Versement de transport FO	1 730	2 813
633200 - Charges fiscales s/CP PE	-541	864
633400 - Effort de construction	11 796	11 997
633410 - Effort construction	386	633
635120 - Taxes foncières	2 482	4 346
635130 - Autres impôts locaux	2 941	2 555
	134 788	141 450
Salaires et traitements		
641110 - Rémunération personnel	2 749 900	2 745 824
641111 - IJSS permanents	-1 317	1 317
641130 - Rémunérations formateurs	148 261	253 084
641210 - Provision congés payés	-23 538	5 669
641410 - Indemnité de licenciement		72 585
641412 - Indemnités rupture conventionnelle	12 990	
	2 886 295	3 078 479

■ Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
Charges sociales		
645110 - Cotation urssaf permanents	718 556	720 141
645120 - Médéric retraite permanents	215 524	216 837
645121 - Médéric retraite formateurs	13 622	22 877
645130 - Cotisations urssaf formateurs	34 352	54 853
645140 - Prévoyance	57 046	57 645
645150 - Prévoyance	2 642	4 601
645200 - Cotisations aux mutuelles	21 133	20 988
645510 - Prov charges sociales /	-12 261	-2 402
647110 - Cotation ce permanents	38 352	38 584
647500 - Médecine du travail	9 258	9 600
647810 - Cotation transport		292
648000 - Autres charges de personnel	3 400	
	1 101 626	1 144 015
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	10 092	2 189
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	232 227	229 798
681740 - Dot. prov. dépréc. créances clients	7 017	2 614
	249 336	234 601
Dotations aux provisions		
681540 - Prov risques départ retraite	18 324	34 847
	18 324	34 847
Autres charges		
651600 - Droits d'auteurs (sacem)	3 174	3 220
654400 - Pertes sur créances antérieures	1 442	544
658100 - Autres charges de gestion courante	31	714
	4 647	4 477
Total II	5 252 105	5 843 137
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	29 459	-259 479
PRODUITS FINANCIERS		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
762700 - Produits autres immob.finan	665	
	665	
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 - Intérêts parts sociales		110
768100 - Intérêts des comptes fi débiteurs	407	582
768400 - Interets livret institutionnels	83	212
	491	904
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
767000 - Produits nets s/cessions vmp		
Total III	1 155	904
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	10 545	11 493
	10 545	11 493
Total IV	10 545	11 493
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-9 390	-10 588

■ Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	20 069	-270 067
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
771100 - Dédits pénalités perçues		200
771800 - Autres produits except. de gestion	189	
772000 - Produits des exercices antérieurs	1 883	
	2 072	200
Sur opérations en capital		
775200 - Produits sur cessions éléments d'ac	1 419	
	1 419	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
777200 - QP subv d'investissement	80 048	80 048
787510 - Rep provisions risques et charges		60 800
797000 - Transfert de charges exceptionnell.	2 279	
	82 327	140 848
Total V	85 819	141 048
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671200 - Pénalités et amendes	17	
672000 - Charges sur exercices antérieurs	3 644	101
	3 661	101
Sur opérations en capital		
675000 - Valeurs compt. éléments actif cédés	1 419	
	1 419	
Total VI	5 080	101
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	80 739	140 948
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
696000 - Impots sur livret institutionnel	20	51
	20	51
Total des produits (I+III+V)	5 368 537	5 725 611
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 267 750	5 854 781
EXCEDENT OU DEFICIT	100 788	-129 171

ANNEXE

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

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ARRFIS NORMANDIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 4 067 244 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 100 788 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

■ Règles et méthodes comptables

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 a été remplacé par le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non lucratif. Ce dernier a été modifié par le règlement ANC n°2020-08.

L'ARRFIS, Association Régionale de Recherche et de Formation à l'Intervention Sociale, est l'association gestionnaire de l'IRTS. Elle a pour but d'exercer notamment les missions dévolues par la réglementation aux instituts de formation de travailleurs sociaux.

L'association réalise les missions suivantes :

- Préparation aux épreuves de sélection
- Conception et mise en oeuvre des formations initiales, continues et supérieures
- Accompagnement individualisé des professionnels dans leur démarche de Validation des Acquis de l'Expérience
- Conseil, accompagnement et soutien aux établissements et services

■ Règles et méthodes comptables

- Animation et information des milieux professionnels dans le cadre de conférences, séminaires et journées d'étude
- Conduite de missions, d'études et de recherche

Autres éléments significatifs

DEPART A LA RETRAITE

Tout salarié permanent cessant ses fonctions pour départ en retraite bénéficie d'une indemnité de départ dont le montant est fixé à :

- un mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il totalise dix années d'ancienneté au service de la même entreprise,
- trois mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins quinze ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention,
- six mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins vingt-cinq ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention.

Les engagements de départ en retraite représentent 791 704 € au 31/12/2020. Ils sont calculés selon la méthode des unités de crédits projetés avec un taux d'actualisation de 0.34 %, (taux iboxx corporate 10 ans AA, conformément aux recommandations de l'ANC).

Le taux de charges sociales retenu est de 50%.

Age de départ à la retraite : 62 ans non cadre, 63 ans cadre.

Au 31/12/2020, les engagements de départ à la retraite comptabilisés sont de 623 254 €. L'impact de la variation du taux d'actualisation 33 321 €.

L'écart net de 166 956 € constitue une perte actuarielle qui sera pris en compte de résultat de manière étalée sur la durée de vie résiduelle attendue (11 ans au 31/12/2020° selon la méthode dite du « corridor »).

EFFECTIF AU 31/12/2020

Personnel CADRES 54

Personnel NON CADRES 21

Soit un effectif total de : 75

SALARIES LES MIEUX REMUNERES

L'indication des personnes les mieux rémunérées n'est pas mentionnée car elle équivaldrait à donner une information individuelle.

MISE A DISPOSITION

Une convention de mise à disposition de locaux a été signée avec le CNASMF et ne fait pas l'objet d'une valorisation à ce jour.

COVID-19

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-290 du 23/03/20 a entraîné des conséquences dans les comptes des entités concernées. Les impacts de cet événement sur le bilan et compte de résultat de l'entité sont retranscrits en annexe sur la base des recommandations de l'ANC diffusé le 18/05/20.

Les informations présentées ci-après ont été établies selon l'approche ciblée.

L'association a eu recours aux différents dispositifs proposés par l'Etat dans le cadre de la gestion de la situation exceptionnelle :

Impact sur le bilan

Report d'échéances des emprunts bancaires soit 12 583.47 €.

Impact sur le compte de résultat

Indemnités perçues dans le cadre du chômage partiel soit 17 120€.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité et ne remet pas en cause la continuité de son exploitation. »

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	147 029	7 080		154 109
Immobilisations incorporelles	147 029	7 080		154 109
- Terrains	102 365			102 365
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 312 844	6 276		4 319 120
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	363 005	7 956		370 961
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	293 114	61 239		354 353
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		4 236		4 236
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 071 328	79 707		5 151 034
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	112 179	656		112 835
- Prêts et autres immobilisations financières	11 073		1 419	9 654
Immobilisations financières	123 252	656	1 419	122 489
ACTIF IMMOBILISE	5 341 609	87 443	1 419	5 427 632

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	117 982	10 092		128 074
Immobilisations incorporelles	117 982	10 092		128 074
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 369 824	187 414		2 557 238
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	284 416	19 105		303 521
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	215 378	25 708		241 086
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 869 618	232 227		3 101 845
ACTIF IMMOBILISE	2 987 599	242 319		3 229 919

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	9 654		9 654
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	863 342	863 342	
Autres	325 794	325 794	
Charges constatées d'avance	35 799	35 799	
Total	1 234 589	1 224 935	9 654
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	69 349
Autres créances	296 372
Disponibilités	
Total	365 720

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	3 926	7 017	1 826	9 117
Total	3 926	7 017	1 826	9 117
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		7 017	1 826	
Financières				
Exceptionnelles				

■ Notes sur le bilan

Provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	655 088	18 324	50 158		623 254
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	655 088	18 324	50 158		623 254
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		18 324	50 158		
Financières					
Exceptionnelles					

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	548 224	92 283	319 558	136 383
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	382 403	382 403		
Dettes fiscales et sociales	602 570	602 570		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 186	3 186		
Autres dettes (**)	596	596		
Produits constatés d'avance	514 783	514 783		
Total	2 051 762	1 595 821	319 558	136 383
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	72 397			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 758
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 879
Dettes fiscales et sociales	332 620
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	596
Total	560 852

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	35 799
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	35 799

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	514 783
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	514 783

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 20 556 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation	554		3 161 178		31 206	3 163 738
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissem	24 694		54 994		360	80 048
						3 243 786

■ Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Hypothèque conventionnelle du bâtiment d'Hérouville, 3ème rang sur emprunt 2013 BFCC</i>	244 795
Autres engagements donnés	244 795
Total	244 795

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

L'association bénéficie du bénévolat des administrateurs au sein de ses instances mais ce dernier ne présente pas un caractère significatif pour sa gestion.

■ Annexe 2020

Ressources de l'organisme de formation :

Origine des fonds	Montant 2020		Montant 2019	
	En €	En %	En €	En %
Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	1 169 863	23%	1 407 077	26%
Etat, Collectivités locales, étab. Publ	98 997	2%	76 119	1%
Entreprise : via UNIFAF ...	187 898	4%	284 715	5%
Particuliers	364 740	7%	465 957	9%
Sous Total 1	1 821 497	36%	2 233 868	41%
Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances Européennes		0%		0%
Etat	59 000	1%	59 000	1%
Régions	3 116 040	62%	3 139 028	58%
Autres collectivités territoriales	25 920	1%	12 330	0%
Sous Total 2	3 200 960	64%	3 210 358	59%
Autres				
Autres organismes de formation		0%		0%
Autres ressources		0%		0%
Sous Total 3		0%	-	0%
Total des ressources	5 022 457	100%	5 444 225	100%

■ Annexe 2020

Décomposition des actions de formation :

Finalités des actions	Montant 2020		Montant 2019	
	En €	En %	En €	En %
DIPLOMANTES				
Educateurs spécialisés	123 695	11%	106 501	8%
Moniteurs éducateurs	123 302	11%	186 634	15%
Caferuis	124 091	11%	145 169	12%
Accompagnement VAE DE	55 199	5%	64 411	5%
CNC Mandataires judiciaires	158 686	14%	154 716	12%
Moniteur d'atelier	154 687	14%	170 826	14%
Surveillant de nuit	40 880	4%	72 878	6%
educateurs techniques spécialisés	33 495	3%	36 656	3%
Technicien d'intervention sociales	10 138	1%		0%
Accompagnant Educatif et Social / AMP	217 200	20%	256 099	20%
BP jeps	-	0%		0%
AVS	-	0%		0%
Assistante sociale	38 553	3%	50 869	4%
cesf	7 531	1%	8 396	1%
Assistants familiaux	22 341	2%	1 584	0%
Sous Total 1	1 109 796	100%	1 254 739	100%
Perfectionnement professionnel et qualifiant				
Journée d'études	-	0%	4 770	1%
Formation permanente	62 561	18%	160 510	31%
Assistant Soins en Gériatrie	48 888	14%	54 112	10%
Coordinateur social et medico social	16 380	5%	33 600	6%
Tuteurs référents	5 980	2%	8 740	2%
Dispositifs d'accompagnements	217 945	62%	256 842	50%
Management		0%		0%
Sous Total 2	351 753	100%	518 574	100%
Insertion				
Prepas	113 063	100%	103 255	100%
TOTAL	113 063	100%	103 255	100%

■ Annexe 2020

Sous-traitance :

Convention	Section			
	Manadataire	MOS	Master	Deis
Université	53 750			
Charges	53 750	-	-	-
IUFM			-	
Université		34 511		
Produits	-	34 511	-	-
Résultat	- 53 750	34 511	-	-

Taxe d'apprentissage :

	Depenses	Recettes
Taxe d'Apprentissage		2 006
Stages techniques	1 826	
Fournitures Scolaires et documentation	180	
Frais de Stage en milieu professionnel		
Total	2 006	2 006