acti Groupe conseil

1 rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Métro Gratte-Ciel
Tél. : 04 37 45 19 00
Fax : 04 37 45 19 09
contact@acticonseil.com
www.acticonseil.com

Jean-Christophe CARREL
Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
MSTCF IAE de Dijon

Hervé ELLUL
Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
Ingénieur ECAM
Diplômé de l'ESSEC
Expert de Justice agrée
Près la Cour d'Appel
de Lyon et la Cour
Administrative d'Appel
de Lyon

Christophe GABET
Commissaire aux comptes
MSTCF - Université
Jean Monnet

Mohamed KHALFAOUI
Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
Toulouse Business School

ASSOCIATION ENSEIS

Siège social : 185 rue Jean Voillot
69100 VILLEURBANNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres de l'Assemblée Générale,

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 ENSEIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020 (d'une durée de 5 mois), tels qu'ils sont joints au présent rapport (26 pages).

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 1er août 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III. Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés en annexe aux comptes annuels.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note faits « faits caractéristiques » de l'annexe aux comptes annuels :

- Les présents comptes annuels ont été établis en application du nouveau référentiel comptable, à savoir le règlement 2018-06 de l'ANC. Cette note présentant les impacts des nouveaux référentiels comptables sur le passif du bilan et la présentation du compte de résultat.

- L'intégration de l'ARAFDES avec l'apport partiel d'actif en date du 01/08/2020 pour un montant de 343 K€.

IV. 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 évolutifs qu'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.

Impacts des nouveaux référentiels comptables applicables (règlements ANC 2018-06).

Comme mentionné ci-avant, l'annexe expose le changement de méthode de présentation comptable retenu en 2020 du fait de l'évolution du référentiel applicable et concernant la présentation des flux en résultat relatifs aux fonds dédiés.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la correcte application des dispositions des nouveaux référentiels comptables sur le bilan passif, la présentation du compte de résultat et les informations de l'annexe aux comptes.

Nous nous sommes également assurés du caractère intelligible des informations de l'annexe aux comptes.

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.

V. 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 financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets liés au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

VI. 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 du 27 mai 2021.

VII. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

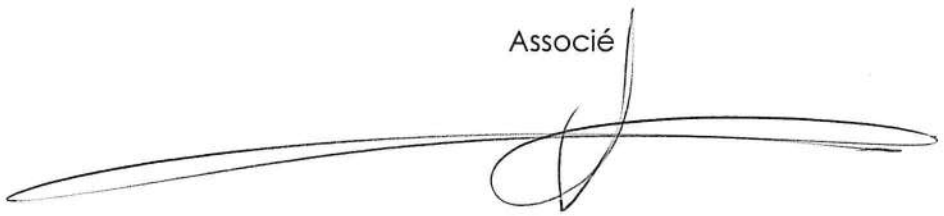
Fait à Villeurbanne, le 15 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes

Pour Groupe ACTICONSEIL

Christophe GABET

Associé



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 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.

Bilan Actif

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

		Du 01/08/2020 au 31/12/2020		Au 31/07/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	280 901	191 282	89 620	84 132
Autres immobilisations incorporelles	911	911		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	395 029	719	394 310	394 310
Constructions	7 779 029	3 807 701	3 971 328	4 046 334
Installations techniques, matériel et outillages industriels	142 118	141 865	252	638
Autres immobilisations corporelles	2 374 170	1 696 959	677 211	389 398
Immobilisations corporelles en cours	5 035		5 035	220 146
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	17 560	2 804	14 756	
Autres titres immobilisés				
Prêts	129 878		129 878	122 099
Autres immobilisations financières	59 400		59 400	18 116
TOTAL I	**11 184 031**	**5 842 241**	**5 341 790**	**5 275 174**
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 265 235	50 669	2 214 566	1 418 130
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 387 112		1 387 112	1 694 883
Valeurs mobilières de placement	20 405		20 405	19 901
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	320 807		320 807	432 493
Charges constatées d'avance	98 532		98 532	97 194
TOTAL III	**4 092 090**	**50 669**	**4 041 421**	**3 662 602**
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**15 276 121**	**5 892 910**	**9 383 211**	**8 937 776**

Bilan Passif

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

		31/12/2020	31/07/2020
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		974 540	974 540
Fonds propres complémentaires		388 690	609 321
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		250 280	250 280
Autres réserves		364 948	364 948
Report à nouveau		231 480	-163 645
Excédent ou déficit de l'exercice		-28 066	-168 880
	Situation nette	**2 181 872**	**1 866 565**
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement		1 292 787	1 326 002
Provisions règlementées			
	TOTAL I	**3 474 659**	**3 192 567**
Comptes de liaison	**II**		
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		30 490	32 366
	TOTAL III	**30 490**	**32 366**
PROVISIONS			
Provisions pour risques		40 000	40 000
Provisions pour charges		603 867	556 480
	TOTAL IV	**643 867**	**596 480**
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 653 665	2 733 050
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		591 093	698 207
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		1 482 051	1 391 132
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		184 959	249 997
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		322 427	43 978
	TOTAL V	**5 234 195**	**5 116 364**
Ecarts de conversion passif	**VI**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**9 383 211**	**8 937 776**

Compte de résultat

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

	31/12/2020	31/07/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	340	3 265
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	2 339 723	4 222 835
- dont parrainages	328 111	1 036 742
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 560 210	3 712 229
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	87 396	257 798
Utilisations des fonds dédiés	14 215	34 742
Autres produits	80 541	174 157
TOTAL I	**4 082 425**	**8 405 025**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 034 264	2 106 377
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	56 827	113 926
Salaires et traitements	1 934 648	4 282 908
Charges sociales	767 175	1 717 505
Dotations aux amortissements et dépréciations	172 525	371 726
Dotations aux provisions		66 054
Reports en fonds dédiés	12 339	29 560
Autres charges	155	10
TOTAL II	**3 977 932**	**8 688 066**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**104 493**	**-283 040**
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	528	18
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	399	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 107	25
TOTAL III	**2 034**	**43**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	-293	
Intérêts et charges assimilées	23 122	46 849
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	**22 829**	**46 849**
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**-20 795**	**-46 807**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**83 698**	**-329 847**

Compte de résultat (Suite)

		31/12/2020	31/07/2020
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		4 018	94 208
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	TOTAL V	**4 018**	**94 208**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		160 303	19 058
Sur opérations en capital			16
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	TOTAL VI	**160 303**	**19 073**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-156 284	75 135
Participations des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**	**-44 520**	**-85 832**
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**4 088 478**	**8 499 277**
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**4 116 544**	**8 668 157**
	EXCEDENT OU DEFICIT	-28 066	-168 880

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

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 9 383 211 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -28 066 Euros.

L'exercice a une durée de 5 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/12/2020.

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

PRESENTATION GENERALE

L'Association a pour but de contribuer avec les acteurs de l'intervention sociale, de la santé et, plus largement de l'économie sociale et solidaire, voire de l'économie marchande, au développement des cultures professionnelles, des compétences, des qualifications et de la recherche. Les secteurs professionnels visés pourront aussi bien relever du privé que du secteur public.

Les activités de l'Association pourront se déployer tant sur le plan européen qu'international.

Pour ce faire, ENSEIS pourra être amenée à créer et/ou gérer tout type d'établissement ou de service remplissant l'une ou l'autre des missions détaillées ci-après. Elle peut constituer ou prendre part à une ou plusieurs filiales. Celles-ci pourront être de type associatif, avoir une vocation à développer des activités économiques ou être administrées sous couvert de sociétés dans les lesquelles administrateurs ou salariés des adhérents d'ENSEIS ne pourront en aucun cas détenir à titre personnel de participations.

L'Association a pour principales missions :

- Dispenser les formations initiales ou continues aux métiers et compétences des secteurs définis ci-dessus, en voie directe, par la voie de l'apprentissage ou plus généralement, par toute autre modalité de formation en alternance ;
- Développer les compétences de direction et d'encadrement ; dispenser les formations initiales aux métiers du management dans ces mêmes secteurs ;
- Assurer des actions de formation-conseil et d'études répondant aux besoins des professionnels et à ceux des organisations publiques ou privées ;
- Développer la recherche visant à améliorer et valoriser la connaissance scientifique sur l'ensemble des domaines de compétence de l'Association. La recherche a vocation à irriguer toutes les actions de l'Association ;
- Développer en concertation avec différents partenaires, l'animation des territoires où ont déployées ces actions

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00051

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 9 383 211 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -28 066 Euros.

L'exercice a une durée de 5 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales 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.

La première mise en application du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 précité est un changement de méthode comptables avec effet rétrospectif.

Faits caractéristiques

Cette réforme du plan comptable des associations a entraîné un changement de méthode comptable.
Les impacts sur les comptes annuels de l'exercice précédents sont présentés dans les états de passage. Il s'agit :
- d'une modification du résultat d'exploitation de +5183 € de l'exercice précédent, provenant du reclassement en résultat d'exploitation des comptes 689000 (désormais intitulé Report en fonds dédiés) et 789000 (désormais intitulé Utilisation de fonds dédiés) ;
- du reclassement des subventions d'investissement du compte 102600 pour 564 005 € aux comptes « 110... Report à nouveau »,

Le deuxième fait caractéristique est l'intégration de l'ARAFDES avec l'apport partiel d'actif en date du 01/08/2020 pour un montant de 343.373,69 €

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

L'association constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Incorporelles	1 à 10 ans,
• Constructions et agencements	5 à 50 ans,
• Matériel et outillage	4 à 11 ans,
• Agencement et installations	6 à 20 ans,
• Matériel de transport	1 à 4 ans,
• Matériel de bureau & Mobilier	1 à 10 ans.

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n °2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 758700.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 40.000 euros.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0,42%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 794 479 euros.

- Engagement comptabilisé en provision : 603 867 €
- Engagement externalisé chez AXA : 190 612 €

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 30.490 €

Rémunérations versées à certains dirigeants

La communication des rémunérations des trois dirigeants les mieux rémunérés n'est pas faite. En effet, les mandats des administrateurs sont gratuits. Seul le directeur salarié perçoit une rémunération. La communication d'une telle information reviendrait à communiquer une information à caractère personnel.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 12.000 €.
Parmi cette somme, 0 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Bilan Actif N-1 passage

	N-1 Net		N-1 Retraité Net
ACTIF IMMOBILISÉ		**ACTIF IMMOBILISÉ**	
Immobilisations incorporelles		**Immobilisations incorporelles**	
Frais d'établissement		Frais d'établissement	
Frais de recherche et développement		Frais de recherche et développement	
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	84 132	Donations temporaires d'usufruit	
Fonds commercial		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	84 132
Autres immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles en cours	
Immobilisations incorporelles en cours		Avances et acomptes	
Avances et acomptes		**Immobilisations corporelles**	
Immobilisations corporelles		Terrains	394 310
Terrains	394 310	Constructions	4 046 334
Constructions	4 046 334	Installations tech., matériel et outillages industriels	638
Installations tech., matériel et outillages industriels	638	Autres immobilisations corporelles	389 398
Autres immobilisations corporelles	389 398	Immobilisations corporelles en cours	220 146
Immobilisations corporelles en cours	220 146	Avances et acomptes	
Avances et acomptes		**Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés**	
Immobilisations financières (1)		**Immobilisations financières (1)**	
Participations		Participations et Créances rattachées	
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille			
Autres titres immobilisés		Autres titres immobilisés	
Prêts	122 099	Prêts	122 099
Autres	18 116	Autres immobilisations financières	18 116
TOTAL (I)	**5 275 174**	**TOTAL (I)**	**5 275 174**
Comptes de liaison		Comptes de liaison	
TOTAL (II)		**TOTAL (II)**	
ACTIF CIRCULANT		**ACTIF CIRCULANT**	
Stocks et en-cours		**Stocks et en-cours**	
Matières premières, autres approvisionnements			
En cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes	8 174		
Créances (2)		**Créances**	
Usagers et comptes rattachés	1 418 130	Créances clients usagers et comptes rattachés	1 418 130
		Créances reçues par legs ou donations	
Autres	1 686 709	Autres	1 694 883
Valeurs mobilières de placement	19 901	**Valeurs mobilières de placement**	19 901
Instruments de Trésorerie		**Instruments de Trésorerie**	
Disponibilités	432 493	**Disponibilités**	432 493
Charges constatées d'avance (2)	97 194	**Charges constatées d'avance**	97 194
TOTAL (III)	**3 662 602**	**TOTAL (III)**	**3 662 602**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)		Frais d'émission d'emprunts (IV)	
Primes de remboursement des emprunts (V)		Primes de remboursement des emprunts (V)	
Ecarts de conversion actif(VI)		Ecarts de conversion actif(VI)	
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**8 937 776**	**TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)**	**8 937 776**

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents	
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle	
Dons en nature restant à vendre	

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Bilan Passif N-1 passage

	N-1 Net		N-1 Retraité Net
FONDS ASSOCIATIFS		**FONDS PROPRES**	
FONDS PROPRES		**Fonds associatifs sans droit de reprise**	
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 583 861	Fonds propres statutaires	974 540
Ecarts de réévaluation		Fonds propres complémentaires	609 321
Réserves	615 228	**Fonds propres avec droit de reprise**	
Report à nouveau	-163 645	Fonds statutaires	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-168 880	Fonds propres complémentaires	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		Ecarts de réévaluation	
Fonds associatifs avec droit de reprise :		**Réserves**	
- Apports		Réserves statutaires ou contractuelles	
- Legs et donations		Réserves pour projet de l'entité	250 280
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		Autres	364 948
Ecarts de réévaluation		Report à nouveau	-163 645
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 326 002	Excédent ou déficit de l'exercice	-168 880
Provisions réglementées		**Situation nette (sous-total)**	1 866 565
Droit des propriétaires commodat		Fonds propres consomptibles	
		Subventions d'investissement	1 326 002
		Provisions réglementées	
TOTAL (I)	**3 192 567**	**TOTAL (I)**	**3 192 567**
Comptes de liaison		Comptes de liaison	
TOTAL (II)		**TOTAL (II)**	
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS		**FOND REPORTÉS ET DÉDIÉS**	
Provisions pour risques	40 000	Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Provisions pour charges	556 480	Fonds dédiés	32 366
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	32 366	**TOTAL (III)**	**32 366**
Fonds dédiés sur autres ressources		**PROVISIONS**	
		Provisions pour risques	40 000
		Provisions pour charges	556 480
TOTAL (III)	**628 846**	**TOTAL (VI)**	**596 480**
EMPRUNTS ET DETTES (1)		**DETTES**	
Emprunts obligataires		Emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des etabl. de crédit (2)	2 733 050	Emprunts et dettes auprès des etabl. de crédit	2 733 050
Emprunts et dettes financières diverses		Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	684		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	698 207	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	698 207
		Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	1 391 132	Dettes fiscales et sociales	1 391 132
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	249 313	Autres dettes	249 997
Instruments de trésorerie		Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	43 978	Produits constatés d'avance	43 978
TOTAL (IV)	**5 116 364**	**TOTAL (V)**	**5 116 364**
Ecart de conversion passif (V)		Ecart de conversion passif (VI)	
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**8 937 776**	**TOTAL GENERAL PASSIF (I à VI)**	**8 937 776**

(1) Dont à moins d'un an	3 142 847
(1) Dont à plus d'un an	1 973 877
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	

ENGAGEMENTS DONNES

Legs net à réaliser :

- Acceptés par organes statutairement compétents
- Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à payer

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00051

Compte de résultat N-1 passage

	N-1 Total		N-1 Retraité Total
Produits d'exploitation		**Produits d'exploitation**	
Ventes de marchandises		Cotisations	3 265
Production vendue de biens		Ventes de biens et services	
Production vendue de services	4 222 835	Ventes de biens	
Produits d'exploitation	**4 222 835**	- dont ventes de dons en nature	
Production stockée		Ventes de prestations de services	4 222 835
Production immobilisée		- dont parrainages	1 036 742
Subventions d'exploitation	3 712 229	Produits de tiers financeurs	
Dons		Concours publics et subventions d'exploitation	3 712 229
Cotisations	3 265	Vrsmtv fondateurs ou conso de dotation consomptible	
Legs et Donations		Ressources liées à la générosité du public	
Produits liés à des financements réglementaires		Dons manuels	
Autres produits	174 157	Mécénats	
Reprises amortis., dépréciat., prov., tsfert de charges	257 798	Legs, donations et assurances-vie	
		Contributions financières	
		Reprises amortis., dépréciat., prov., tsfert de charges	257 798
		Utilisations des fonds dédiés	34 742
		Autres produits	174 157
TOTAL (I)(1)	**8 370 283**	**TOTAL (I)**	**8 405 025**
Charges d'exploitation		**Charges d'exploitation**	
Achats de marchandises		Achats de marchandises	
Variation de stock de marchandises		Variation de stocks	
Achats de matières premières et autres appro.		Autres achats et charges externes	2 106 377
Variation de stock matières premières et autres appro.		Aides financières	
Autres achats et charges externes (2)	2 106 377		
Impôts, taxes et versements assimilés	113 926	Impôts, taxes et versements assimilés	113 926
Salaires et traitements	4 282 908	Salaires et traitements	4 282 908
Charges sociales	1 717 505	Charges sociales	1 717 505
Dotations aux amortissements sur immobilisations	358 722	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	371 726
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants	13 003	Dotations aux provisions	66 054
Dotations aux provisions	66 054	Reports en fonds dédiés	29 560
Autres charges	10	Autres charges	10
TOTAL (II)(3)	**8 658 506**	**TOTAL (II)**	**8 688 066**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-288 223**	**RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)**	**-283 040**
Excédent ou déficit transféré (III)			
Déficit ou excédent transféré (IV)			
QP résultat sur opé faites en commun (III - IV)			
Produits financiers		**Produits financiers**	
Produits financiers de participation (4)		De participations	
Prod autres val mobilières / créances actif immobilisé(4)		D'autres val mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés (4)	18	Autres intérêts et produits assimilés	18
Reprise sur provisions et transferts de charges		Reprises sur dépréciations, provisions et tsfert de chge	
Différence positives de change		Différences positives de change	
Prod. nets sur cessions de val. mobilières de placement	25	Prod. nets sur cessions de val. mobilières de placement	25
TOTAL (V)	**43**	**TOTAL (III)**	**43**
Charges financières		**Charges financières**	
Dotation financières aux amortis. et dépréciations		Dotations aux amortis, aux dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées (5)	46 849	Intérêts et charges assimilées	46 849
Différences négatives de change		Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions vlr mobilières placements		Charges nettes sur cess. de vlr mobilières placements	
TOTAL (VI)	**46 849**	**TOTAL (IV)**	**46 849**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-46 807**	**RESULTAT FINANCIER (III - IV)**	**-46 807**

Compte de résultat (Suite) N-1 passage

	N-1 Total		N-1 Retraité Total
Produits Exceptionnels		**Produits Exceptionnels**	
Sur opérations de gestion	94 208	Sur opérations de gestion	94 208
Sur opérations en capital		Sur opérations de capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
TOTAL (VII)	**94 208**	**TOTAL (V)**	**94 208**
Charges Exceptionnelles		**Charges Exceptionnelles**	
Sur opérations de gestion	19 058	Sur opérations de gestion	19 058
Sur opérations en capital	16	Sur opérations de capital	16
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	
TOTAL (VIII)	**19 073**	**TOTAL (VI)**	**19 073**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**75 135**	**RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)**	**75 135**
Impôts sur les bénéfices (IX)	-85 832	Participations des salariés (VII)	
Participations des salariés (XII)		Impôts sur les bénéfices (VIII)	-85 832
SOLDE INTERMEDIAIRE	**-345 727**		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)	34 742		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)	29 560		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X	**8 499 277**	**TOTAL DES PRODUITS (I + III + V**	**8 499 277**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII	**8 668 157**	**TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII**	**8 668 157**
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	**-168 880**	**EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)**	**-168 880**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**
Bénévolat	Dons en nature
Prestations en nature	Prestations en nature
Dons en nature	Bénévolat
TOTAL	**TOTAL**
CHARGES	**CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**
Secours en nature	Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens et services	Mise à disposition gratuite de biens et services
	Prestations en nature
Personnel bénévole	Personnel bénévole
TOTAL	**TOTAL**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(4) Dont produits concernant des organismes liés
(5) Dont intêrets concernant des organismes liés

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		217 232		64 581
	TOTAL	**217 232**		**64 581**
Terrains		395 029		
Constructions :	- Sur sol propre	5 955 684		
	- Sur sol d'autrui			
	- Générales, agencements et aménagements constructions	1 807 849		15 497
Installations :	- Techniques, matériel et outillage	142 118		
	- Générales, agencements et aménagements divers	890 078		50 724
Matériel :	- De transport	156 399		
	- De bureau et informatique, mobilier	883 290		393 679
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		220 146		5 035
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	TOTAL	**10 450 592**		**464 935**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			17 560
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		140 215		49 062
	TOTAL	**140 215**		**66 622**
	TOTAL GENERAL	**10 808 039**		**596 138**

CADRE B		Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice	Révaluation légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				281 813	
	TOTAL			**281 813**	
Terrains				395 029	
Constructions :	- Sur sol propre			5 955 684	
	- Sur sol d'autrui				
	- Gales, agencts et aménagt. const.			1 823 346	
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			142 118	
	- Gales, agencts et aménagt. divers			940 802	
Matériel :	- De transport			156 399	
	- De bureau et informatique, mobilier			1 276 969	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		220 146		5 035	
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	TOTAL	**220 146**		**10 695 381**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations			17 560	
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				189 277	
	TOTAL			**206 838**	
	TOTAL GENERAL	**220 146**		**11 184 031**	

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	133 100	59 093		192 193
TOTAL	**133 100**	**59 093**		**192 193**
Terrains	719			719
Constructions - Sur sol propre	2 220 346	74 196		2 294 543
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 496 852	16 306		1 513 158
Installations techniques, matériel et outillage industriel	141 479	386		141 865
Installations générales, agencements et aménagements divers	577 238	24 070		601 308
Matériel de transport	142 397	3 302		145 699
Matériel de bureau et informatique, mobilier	820 735	129 218		949 952
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**5 399 766**	**247 478**		**5 647 244**
TOTAL GENERAL	**5 532 865**	**306 571**		**5 839 437**

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

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE

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

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	129 878		129 878
Autres immobilisations financières	59 400		59 400
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	55 769	55 769	
Clients, usagers et comptes rattachés	2 209 466	2 209 466	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 281	1 281	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 971	5 971	
Impôts sur les bénéfices	94 647	94 647	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées	2 867	2 867	
Débiteurs divers	1 282 347	1 282 347	
Charges constatées d'avance	98 532	98 532	
TOTAL	**3 940 156**	**3 750 879**	**189 277**

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Etat des dettes

DETTES		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	- A 1 an max. à l'origine	1 329	1 329		
	- A plus d'1 an à l'origine	2 652 336	782 479	1 087 832	782 025
Emprunts et dettes financières diverses					
Fournisseurs et comptes rattachés		591 093	591 093		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		349 675	349 675		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux		1 114 879	1 114 879		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et assimilés		17 497	17 497		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes		184 959	184 959		
Produits constatés d'avance		322 427	322 427		
	TOTAL	**5 234 195**	**3 364 338**	**1 087 832**	**782 025**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
mail : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 643 830	2 643 830	2 643 830
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**2 643 830**	**2 643 830**	**2 643 830**

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles :
- Emprunt du : 24/06/2005 de 1 345 000 € ; Montant restant dû en capital : 433 397 €
Nature de la sûreté réelle : Inscription privilèges de prêteurs de deniers ; Garantie solidaire Conseil Général Haute Savoie
- Emprunt du : 13/04/2007 de 870 000 € ; Montant restant dû en capital : 293 756 €
Nature de la sûreté réelle : Caution solidaire conseil général haute Savoie ; Caution solidaire conseil régional Rhône Alpes
- Emprunt du : 27/05/2015 de 675 000 € ; Montant restant dû en capital : 455 378 €
Nature de la sûreté réelle : Caution Conseil Régional
- Emprunt du : 17/11/2010 de 1 333 333 € ; Montant restant dû en capital : 805 315 €
Nature de la sûreté réelle : Garantie solidaire du conseil régional
- Emprunt du : 30/12/2015 de 150 000 € ; Montant restant dû en capital : 15 083 €
Nature de la sûreté réelle : Garantie Financière SOGAMA 40% du montant emprunté
- Emprunt du : 22/05/2019 de 155 000 € ; Montant restant dû en capital : 140 903 €
Nature de la sûreté réelle : Inscription privilèges de prêteurs de deniers
- Emprunt du : 10/06/2020 de 500 000 € ; Montant restant dû en capital : 500 000 €
Nature de la sûreté réelle : Garantie de l'Etat telle que prévue par l'arrêté du 23/03/2020.

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	1 583 861		343 374	564 005	1 363 230
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	615 228				615 228
Report à nouveau	-163 645	-168 880	564 005		231 480
Excédent ou déficit de l'exercice	-168 880	168 880		28 066	-28 066
Situation nette	**1 866 565**		**907 379**	**592 071**	**2 181 872**
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement	1 326 002			33 216	1 292 787
Provisions règlementées					
TOTAL	**3 192 567**		**907 379**	**625 287**	**3 474 659**

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Variations des fonds dédiés

			Utilisations			A la clôture de l'exercice	
	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	dont amort.	Transferts	Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
RECHERCHE	7 850					7 850	
AGEFIPH	24 516	12 339	14 215			22 640	
TOTAL	**32 366**	**12 339**	**14 215**			**30 490**	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	**32 366**	**12 339**	**14 215**			**30 490**	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Diminutions : reprises ex. Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
	TOTAL I					
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour risques	- litiges					
	- amendes et pénalités					
	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres	40 000				40 000
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires		556 480	47 387			603 867
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
	TOTAL II	**596 480**	**47 387**			**643 867**
Provisions pour dépréciations						
Immobilisations	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation		3 203	399		2 804
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients		49 219	1 450			50 669
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
	Total III	**49 219**	**4 653**	**399**		**53 473**
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	**645 699**	**52 040**	**399**		**697 340**
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation					
	- financières					
	- exceptionnelles					

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/07/2020
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 505	13 274
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 128	233 852
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	480 962	543 105
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 433	
Instruments de trésorerie		
TOTAL	**695 028**	**790 231**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/07/2020
Créances clients, usagers et comptes rattachés	75 457	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	878 255	1 523 203
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	**953 712**	**1 523 203**

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/07/2020
Produits :	- D'exploitation	322 427	43 978
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**322 427**	**43 978**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/07/2020
Charges :	- D'exploitation	98 532	97 194
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**98 532**	**97 194**

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Effectif moyen 2020 par catégorie

	Salariés		Détachés		Occasionnels		TOTAL	
Activités	Nb	ETP	Nb	ETP	Nb	ETP	Nb	ETP
Personnel pédagogique	67,00	57,00			530,00	5,52	597,00	62,52
Secrétariat	35,00	32,27					35,00	32,27
Compta / Finance	5,00	3,80					5,00	3,80
Documentation	6,00	4,70					6,00	4,70
Informatique	4,00	3,50					4,00	3,50
Entretien	6,00	4,12					6,00	4,12
Pôles FC et Recherche	10,00	9,30					10,00	9,30
Cadres Direction	6,00	5,50	1,00	1,00			7,00	6,50
TOTAL	139,00	120,19	1,00	1,00	530,00	5,52	670,00	126,71

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Chiffre d'affaires 08 à 12 2020 par secteur et marché géographique

	ANNECY	BOURG	LA RAVOIRE	FIRMINY	LYON	VILLEURBANNE	Total général
AES	**18 954**	**34 430**	**29 372**	**44 260**	-	-	**127 016**
HORS QUOTA	16 189	34 430	24 794	27 405			102 818
APPRENTISSAGE	2 765	-	4 578	16 855			24 199
ASSISTANT SERVICE SOCIAL	**48 447**	**20 430**	-	**37 755**	-	-	**106 632**
SCOLARITE	11 719	10 754		20 367			42 840
DROIT INSCRIPTION	3 876	3 774		6 766			14 416
HORS QUOTA	5 595	5 902		4 173			15 670
APPRENTISSAGE	27 257	-		6 449			33 706
EDUCATEUR JEUNES ENFANTS	**70 421**	**35 971**	-	-	-	-	**106 392**
SCOLARITE	4 626	10 486					15 112
DROIT INSCRIPTION	1 530	3 468					4 998
HORS QUOTA	5 096	2 548					7 644
APPRENTISSAGE	59 169	19 469					78 638
EDUCATEUR SPECIALISE	**140 551**	**107 493**	-	**158 786**	-	-	**406 830**
SCOLARITE	19 229	8 070		19 635		-	46 934
DROIT INSCRIPTION	6 290	2 584		6 494			15 368
HORS QUOTA	15 737	17 283		25 893			58 914
APPRENTISSAGE	99 294	79 556		106 764			285 614
MONITEUR EDUCATEUR	**92 405**	-	**92 589**	**198 297**	-	-	**383 291**
SCOLARITE	1 480		2 420	-			3 900
DROIT INSCRIPTION	-		-	-			-
HORS QUOTA	33 262		37 578	73 814			144 654
APPRENTISSAGE	57 663		52 591	124 483			234 737
SELECTIONS	**2 385**	**350**	**2 552**	**4 488**			**9 775**
Périmètre	**373 162**	**198 674**	**124 514**	**443 586**	-	-	**1 139 936**

ASSISTANT FAMILIAL		35 844	16 836	15 600			**68 281**
ASSISTANT SOINS EN GERONTOLOGIE	12 705		16 821	25 230			**54 755**
ADVF							-
AEPE		30 558					**30 558**
BPJEPS SITUATION PRO			14 003				**14 003**
BPJEPS APPRENTISSAGE			16 374				**16 374**
CAFDES					226 158		**226 158**
CAFERUIS	51 497	41 718		45 102	122 065		**260 383**
COPA					3 482		**3 482**
DAEU			6 000				**6 000**
DEES					9 108		**9 108**
DEIS				19 477			**19 477**
EVAL EXTERNE					8 075		**8 075**
INTER INTRA	1 100	10 053	11 010	63 016	84 195	33 061	**202 434**
MJPM				29 001			**29 001**
MAITRE DE MAISON				27 594			**27 594**
SURVEILLANT DE NUIT				24 388			**24 388**
MONITEUR ATELIER							-
REF QUALITE					1 700		**1 700**
RLE					59 306		**59 306**
TUTEURS REFERENTS			13 000	4 600	-		**17 600**
VAE	26 252	1 680	7 903	27 021	22 080		**84 936**
DIVERS	345			1 939	7 943	375	**10 602**
Hors Périmètre	**91 899**	**119 853**	**101 947**	**282 968**	**544 112**	**33 436**	**1 174 214**

Recherche	-	-	-	-	-	**25 573**	**25 573**

SCOLARITE	37 054	29 309	2 420	40 002	-	-	108 785
DROIT INSCRIPTION	11 696	9 826	-	13 260	-	-	34 782
HORS QUOTA	75 879	60 163	62 372	131 285	-	-	329 700
APPRENTISSAGE	246 148	99 025	73 544	254 551	-	-	673 268
SELECTIONS	2 385	350	2 552	4 488	-	-	9 775
FC	91 899	119 853	85 573	282 968	544 112	33 436	1 157 840
RECHERCHE					-	25 573	25 573
Périmètre	**465 061**	**318 527**	**226 461**	**726 554**	**544 112**	**59 009**	**2 339 723**

TOTAL	**465 061**	**318 527**	**226 461**	**726 554**	**544 112**	**59 009**	**2 339 723**

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Ressources de l'organisme

ORIGINE DES FONDS	08-12/2020		2019/2020	
	EN K euros	EN %	EN K euros	EN %
1 - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALARIES ET DES PARTICULIERS				
ENTREPRISES	961	25%	1 536	19%
ETAT				
COLLECTIVITES LOCALES	80	2%	209	3%
ETABLISSEMENTS PUBLICS	317	8%	365	5%
ENTREPRISES				
VIA FONGECIF.	56	1%	400	5%
OMA				
FAF	750	19%	1 015	13%
PARTICULIERS	175	4%	697	9%
SOUS-TOTAL I	2 340	60%	4 223	53%
2 - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
INSTANCES EUROPEENNES				
ETAT	4			
REGIONS	1 555	40%	3 701	47%
AUTRES COLLECTIVITES				
TERRITORIALES	2		11	
SOUS-TOTAL II	1 560	40%	3 712	47%
3 - AUTRES				
AUTRES ORGANISMES DE FORMATION				
AUTRES RESSOURCES				
SOUS-TOTAL III				
TOTAL DES RESSOURCES	**3 900**	**100%**	**7 935**	**100%**

Décomposition des actions de formation par finalité

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	08-12/2020		2019/2020	
	en K euros	%	en K euros	%
Diplômantes *(1)	1 768	76%	3 440	83%
Perfectionnement professionnel et qualifiant*(2)	546	24%	722	17%
Insertion sociale		0%		0%
Total	2 314	100%	4 163	100%

(1) diplômes nationaux, titres homologués

(2) certificats de branches, certificats d'entreprises, attestations

Conventions de ressources publiques affectées

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Convention	Montant initial	Suivi exécution		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice
REGION AUVERGNE RHONE ALPES Subvention de fonctionnement	1 517 000	-	1 517 000	-
REGION AUVERGNE RHONE ALPES Subvention AES	38 124	-	38 124	-
	-	-	-	-
TAXE APPRENTISSAGE	-	-	-	-
ETAT AIDE A L'EMBAUCHE	1 586	-	1 586	-
SUBVENTION CIFRE	3 500		3 500	
TOTAL	**1 560 210**	**-**	**1 560 210**	**-**