COMPTES ANNUELS

ASS
FARE PROPRETE

Exercice clos le 31/12/2020

Sommaire

1. Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable 2

Bilan 3

Compte de résultat 5

Annexe

Faits caractéristiques 7

Règles et méthodes comptables 8

Notes sur le bilan 12

Notes sur le compte de résultat 18

2. Détail des comptes

Bilan détaillé 19

Compte de résultat détaillé 24

Attestation d'Expert Comptable

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

FARE PROPRETE

Pour l'exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020.

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts–Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci–joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euros
Total bilan	12 769 356
Total des ressources	8 707 018
Résultat net comptable (Excédent)	

Fait à Orléans
Le 29/04/2021

I. CLOSSET
Expert–comptable

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	21 847	21 298	548	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	233 675	193 964	39 711	50 045
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être céd				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 206 500		1 206 500	1 206 500
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	886 475		886 475	964 737
Autres immobilisations financières	54 041		54 041	53 759
Total I	**2 402 538**	**215 262**	**2 187 276**	**2 275 041**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	22 687		22 687	16 314
Créances				
Usagers et comptes rattachés	49 570		49 570	49 275
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	851 221		851 221	1 325 475
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 156 193		1 156 193	1 156 193
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 379 845		8 379 845	6 637 084
Charges constatées d'avance	122 564		122 564	143 337
Total II	**10 582 080**		**10 582 080**	**9 327 677**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion – Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**12 984 618**	**215 262**	**12 769 356**	**11 602 718**

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consomptibles		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	10 480 939	9 142 992
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous–total)	**10 480 939**	**9 142 992**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	**10 480 939**	**9 142 992**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		4 951
Provisions pour charges	65 522	
Total III	**65 522**	**4 951**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 842 398	2 071 308
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	380 497	378 124
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 342
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total IV	**2 222 895**	**2 454 775**
Ecarts de conversion – Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**12 769 356**	**11 602 718**

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	8 628 848	8 373 941
Ventes de biens et de services	**78 170**	**29 215**
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	78 170	29 215
Produits de tiers financeurs	**38 309**	**82 482**
Concours publics et subventions d'exploitation	38 309	82 482
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	56 478	22 091
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	3	1
Total I	**8 801 808**	**8 507 730**
CHARGESD'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	1 272 027	1 444 126
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	28 788	23 883
Salaires et traitements	1 367 884	1 278 944
Charges sociales	624 126	606 184
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	19 145	26 892
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4 055 817	4 828 586
Total II	**7 367 787**	**8 208 616**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)	**1 434 021**	**299 114**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilées	6 363	22 097
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement	11 861	11 902
Total III	**18 224**	**34 000**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assililées	737	893
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV	**737**	**893**
2. RESULTAT FINANCIER (III–IV)	**17 486**	**33 107**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV)	**1 451 507**	**332 221**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 329	5 246
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	8 149	

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
Total V	**9 478**	**5 246**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	53 016	6 686
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	1 406 667	330 781
Total VI	**1 459 683**	**337 467**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V–VI)	**-1 450 205**	**-332 221**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 302	
Total des produits (I + III + V)	**8 829 509**	**8 546 976**
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	**8 829 509**	**8 546 976**
EXCEDENT OU DEFICIT		
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		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Evènements principaux de l'exercice

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des évènements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d’exploitation pour l’établissement des comptes annuels clos au 31/12/2020.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

La pandémie de COVID 19 se poursuit en 2021. L'association met en place les mesures pour garantir la continuité d’exploitation.

Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

Objet social

L'association accompagne le développement économique et social du secteur de la Propreté et Services Associés afin de renforcer la capacité des entreprises à insérer durablement des publics éloignés de l'emploi. Son action s'inscrit dans le cadre de la politque de la branche professionnelle.

Elle assure la collecte des contributions des Entreprises de Propreté et Services Associés, conformément à l'accord paritaire du 14 septembre 1999 qui se substitue et remplace l'accord du 3 novembre 1995.

Missions sociales

Ses missions consistent notamment à:

– Favoriser l'insertion ou la réinsertion de publics éloignés de l'emploi,

– Evaluer les besoins en emploi au niveau de la branche et des entreprises,

- Informer les prescripteurs et les publics sur les opportunités d'emploi afin de faciliter leur orientation vers le secteur de la propreté,

– Mettre en oeuvre des projets de branche favorisant le développement des entreprises et la pérennité des emplois,

- Nouer des partenariats avec des acteurs publics ou privés susceptibles de renforcer ou de soutenir l'action de la branche.

Règles générales

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.

Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général.

La décision de comptabiliser la provision pour indemnité de départ à la retraite pour la première fois est un changement de méthode comptable, méthode préférentielle.
L'impact estimé de ce changement de méthode comptable est imputé sur les fonds propres, en compte de report à nouveau.
Au 31 décembre 2020, la provision pour départ à la retraite s'élève à 65 522 euros.

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

La première application du règlement ANC n°2018–06 constitue un changement de méthode comptable.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. En effet aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat comme si le règlement ANC n°2018-06 avait été appliqué dans les comptes dès l'ouverture de l'exercice précédent.

Aucun changement n'a trouvé à s'appliquer rétrospectivement.

Il n'y a pas d'impact à l'ouverture de l'exercice.

Comparabilité des comptes à la clôture de l'exercice, première application du règlement ANC n°2018-06

Nous vous indiquons la comparaison avec l'exercice précédent des montants des postes du bilan et du compte de résultat de l'exercice, impactés par le changement de réglementation comptable,

– Actif : Néant

– Passif : Néant

– Compte de résultat : Néant

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014–03 relatif au plan comptable général.

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

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, ne sont pas 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.

Méthode d'amortissement

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

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

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

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	21 187	660		21 847
Immobilisations incorporelles	**21 187**	**660**		**21 847**
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	77 654			77 654
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	147 322	8 700		156 022
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**224 975**	**8 700**		**233 675**
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	1 206 500			1 206 500
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	1 018 495		77 979	940 516
Immobilisations financières	**2 224 995**		**77 979**	**2 147 016**
ACTIF IMMOBILISE	**2 471 157**	**9 360**	**77 979**	**2 402 538**

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	21 187	112		21 298
Immobilisations incorporelles	**21 187**	**112**		**21 298**
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 930	19 034		193 964
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**174 930**	**19 034**		**193 964**
ACTIF IMMOBILISE	**196 117**	**19 145**		**215 262**

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	886 475	135 339	751 136
Autres	54 041	891	53 150
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	49 570	49 570	
Autres	851 221	851 221	
Charges constatées d'avance	122 564	122 564	
Total	**1 963 872**	**1 159 586**	**804 286**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus	891
Clients produits non encore fact.	133
Fournisseurs – avoir à recevoir	1 525
Produits à recevoir	45 720
Total	**48 269**

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	9 142 992		1 337 947		10 480 939
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	**9 142 992**		**1 337 947**		**10 480 939**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	**9 142 992**		**1 337 947**		**10 480 939**

Tableau des 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					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		65 522			65 522
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	4 951		4 951		
Total	**4 951**	**65 522**	**4 951**		**65 522**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

La provision pour charges est constituée de l'indemnité de départ à la retraite.

Ces engagements ont été évalués, en application de la convention collective applicable en 2020, soit 65 522€.
Cette évaluation a été réalisée pour l'ensemble du personnel.

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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 842 398	1 842 398		
Dettes fiscales et sociales	380 497	380 497		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**2 222 895**	**2 222 895**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	991 585
Dettes prov. conges payes–primes	91 364
Autres charges a payer	48 179
Charges cp/primes	62 814
Autres charges a payer	1 223
Total	**1 195 166**

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	122 564		
Total	**122 564**		

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 850 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					38 309	38 309
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						38 309

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – Concessions et droits similaires	21 847		21 847	21 187
28050000 – Concessions et droits similaires		21 298	-21 298	-21 187
	21 847	21 298	548	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – Installations generales	20 914		20 914	32 157
21810100 – Agencement bureau siege	36 171		36 171	45 497
21810200 – Agencements lyon	8 084		8 084	
21810400 – Agencement marseille	7 436		7 436	
21810500 – Agencement tours	1 343		1 343	
21810600 – Agencement strasbourg	3 705		3 705	
21830000 – Materiel bureau, informatique	29 409		29 409	26 129
21830100 – Informatique bordeaux	2 447		2 447	1 332
21830200 – Informatique lyon	4 680		4 680	4 680
21830300 – Informatique marseille	3 691		3 691	3 691
21830400 – Informatique paris	38 089		38 089	33 784
21830600 – Informatique lyon 3	5 079		5 079	5 079
21830700 – Informatique strasbourg	658		658	658
21830900 – Informatique tours	6 974		6 974	6 974
21831000 – Materiel bureau paris	3 746		3 746	3 746
21831100 – Materiel bureau marseille	506		506	506
21831200 – Materiel bureau strasbourg	303		303	303
21831400 – Materiel bureau tours	386		386	386
21831600 – Informatique lille	3 498		3 498	3 498
21840000 – Mobilier	2 765		2 765	2 765
21840100 – Mobilier bordeaux	595		595	595
21840200 – Mobilier lyon	1 973		1 973	1 973
21840300 – Mobilier marseille	3 868		3 868	3 868
21840400 – Mobilier paris	32 887		32 887	32 887
21840500 – Mobilier rennes	8 263		8 263	8 263
21840800 – Mobilier strasbourg	3 135		3 135	3 135
21841000 – Mobilier lille	3 069		3 069	3 069
28183000 – Autres immo corporelles		61 288	-61 288	-50 380
28184000 – Autres immo corporelles		132 675	-132 675	-124 550
	233 675	193 964	39 711	50 045
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être céd				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26100000 – Titres de participation	1 206 500		1 206 500	1 206 500
	1 206 500		1 206 500	1 206 500

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
27400000 – Prets	79 794		79 794	79 794
27420000 – Créance sur participation	806 680		806 680	884 942
	886 475		886 475	964 737
Autres immobilisations financières				
27500001 – Depots et cautions verses	53 150		53 150	52 802
27680000 – Intérêts courus	891		891	956
	54 041		54 041	53 759
Total I	**2 402 538**	**215 262**	**2 187 276**	**2 275 041**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40900000 – Fournisseurs debiteurs	22 687		22 687	16 314
	22 687		22 687	16 314
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 – Clients	49 437		49 437	49 189
41800000 – Clients produits non encore fact.	133		133	86
	49 570		49 570	49 275
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances				
40971000 – Fournisseurs – autres aar	131 795		131 795	60 193
40980000 – Fournisseurs – avoir à recevoir	1 525		1 525	99 793
42500000 – Personnel avances et acomptes	3 333		3 333	3 487
43750000 – Tickets restaurant	9		9	
44567000 – Crédit de tva à reporter	274 538		274 538	608 766
44586000 – Taxes sur ca sur fact. non parven.	144 301		144 301	188 722
44870000 – Produits à recevoir	45 720		45 720	114 514
45800400 – Gie le monde de la propreté	250 000		250 000	250 000
	851 221		851 221	1 325 475
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50810000 – Autres valeurs mobilières	1 156 193		1 156 193	1 156 193
	1 156 193		1 156 193	1 156 193
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51200500 – Credit du nord	24 164		24 164	24 194
51200700 – Bnp	132 776		132 776	39 411
51200800 – Bnp livret a	85 540		85 540	85 097
51201000 – Bnp livret	6 417 092		6 417 092	4 770 837
51201100 – Credit du nord livret	1 720 272		1 720 272	1 717 546
	8 379 845		8 379 845	6 637 084
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatees d'avance	122 564		122 564	143 337
	122 564		122 564	143 337
Total II	**10 582 080**		**10 582 080**	**9 327 677**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion – Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**12 984 618**	**215 262**	**12 769 356**	**11 602 718**

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consomptibles		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11000000 – Report a nouveau (solde crediteur)	10 480 939	9 142 992
	10 480 939	9 142 992
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous–total)	**10 480 939**	**9 142 992**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	**10 480 939**	**9 142 992**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15180000 – Provisions pour risques et charges		4 951
		4 951
Provisions pour charges		
15300000 – Provisions pour pensions	65 522	
	65 522	
Total III	**65 522**	**4 951**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – Fournisseurs	850 812	908 055
40810000 – Fournisseurs factures non parvenues	991 585	1 163 253
	1 842 398	2 071 308
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
42100000 – Personnel – rémunération dues	432	
42110000 – Personnel – notes de frais		2 830
42820000 – Dettes prov. conges payes–primes	91 364	85 441

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
42860000 – Autres charges a payer	48 179	55 563
43100000 – Urssaf	77 199	69 744
43720000 – Retraite–prevoyance–mutuelle	54 403	38 203
43750000 – Tickets restaurant		718
43860000 – Charges cp/primes	62 814	66 271
44200000 – Dgfip – pas	16 134	13 420
44566400 – Tva 20%	66	170
44570000 – Taxe sur le c.a. collect. entrepr.	6 464	
44584000 – Tva récupérée d'avance	22 220	26 664
44587000 – Taxes sur ca sur fact. à établir		19 100
44860000 – Autres charges a payer	1 223	
	380 497	378 124
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40840000 – Frs immobil. – fact. non parvenues		5 342
		5 342
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total IV	**2 222 895**	**2 454 775**
Ecarts de conversion – Passif (V)		
47700000 – Différences de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**12 769 356**	**11 602 718**

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
75612300 – Collecte	8 628 848	8 373 941
	8 628 848	8 373 941
Ventes de biens et de services	**78 170**	**29 215**
Ventes de biens		
Ventes de prestations services		
70840000 – Mise à disposition de personnel	78 170	29 215
	78 170	29 215
Produits de tiers financeurs	**38 309**	**82 482**
Concours publics et subventions d'exploitation		
74011700 – Subvention agefiph 2017		-47 904
74011800 – Agefiph 2018	2 652	109 208
74012700 – Subvention medef 2017		1 000
74012800 – Subvention pst 2018	12 949	13 458
74012900 – Subvention tej 19		6 720
74013000 – Sst 2019	20 608	
74013100 – Subvention sst 20 medef	2 100	
	38 309	82 482
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		
79100000 – Transferts de charges d'exploit. av	43 766	9 659
79110000 – Avantage en nature	12 712	12 432
	56 478	22 091
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		
75800000 – Produits divers gestion courante	3	1
	3	1
Total I	**8 801 808**	**8 507 730**
CHARGESD'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes		
60611000 – Edf	4 243	4 386
60630000 – Fournit. entretien & petit equip.	4 795	3 956
60640000 – Fournitures administratives	8 043	9 937
61110000 – Frais de collecte	86 288	83 740
61300000 – Locations	225	287
61320000 – Locations immobilieres	99 302	94 329
61400000 – Charges locatives & de copropriete	21 619	24 371
61500001 – Ent rep materiel bureau	9 080	10 885
61560000 – Maintenance	27 874	23 951
61560100 – Maintenance geiq	30 500	32 782
61610000 – Multirisques	1 329	1 361
61830000 – Documentation technique	6 579	2 885
62110000 – Personnel interimaire		11 627
62140000 – Personnel detache ou prete a l'ets	9 555	
62260000 – Honoraires	49 704	30 696
62260300 – Honoraires cherioux	2 788	

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
62270000 – Frais d'actes et de contentieux	40	121
62300000 – Publicité	130 103	215 312
62380000 – Divers (pourboires, dons courants)	5 462	6 423
62440000 – Coursier	40	42
62510000 – Voyages et déplacements	83 146	151 351
62511300 – Deplacements administrateurs	1 933	9 928
62511800 – Egencia frais	2 168	1 814
62570000 – Receptions	66	3 887
62580000 – Repas reunions dr–cp	7 375	13 078
62580100 – Repas reunions ca+bureau+cp	1 593	2 954
62610000 – Frais postaux	3 585	4 260
62620000 – Frais de telecom	23 271	22 583
62800000 – Divers	24	
62800200 – Archivages	4 220	4 131
62810000 – Cotisation gie	628 110	653 681
62880000 – Formation du personnel	18 968	19 369
	1 272 027	1 444 126
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
63330000 – Formations continue	22 681	19 980
63512000 – Taxes foncieres	4 981	3 885
63512100 – Taxe bureau	1 126	15
63514000 – Taxes sur les véhicules sociétés		3
	28 788	23 883
Salaires et traitements		
64111000 – Remunerations du personnel	1 351 982	1 249 083
64120000 – Conges payes	5 923	2 640
64130000 – Primes et gratifications	-7 384	16 629
64140000 – Tickets restaurant	17 363	10 593
	1 367 884	1 278 944
Charges sociales		
64510000 – Cotisations a l'urssaf	439 838	428 727
64530000 – Cotisations retraite– prev–mut.	170 685	157 216
64531000 – Prevoyance–retraite non cadres	230	259
64570000 – Charges conges payes–primes	-3 457	9 055
64700000 – Scolarest	1 583	4 443
64710000 – Frais sur tickets restaurant	1 286	769
64750000 – Medecine du travail, pharmacie	9 580	2 418
64810000 – Carte orange	4 382	3 296
	624 126	606 184
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
68111000 – Immobilisations incorporelles	112	
68112000 – Immobilisations corporelles	19 034	26 892
	19 145	26 892
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
65600800 – Grands comptes 2018		27 491
65600900 – Grands comptes 2020	255 398	436 720
65602000 – Equipement apprentissage 2020	29 091	
65605960 – Faa2016		2 000
65605970 – Faa 2017		7 900

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
65606160 – Hebergement 2016		135
65610200 – Démo. – citoyenneté – elo. 2020	3 253	
65610800 – Sessions public 2018		-6 465
65610900 – Sessions public 19	-1 250	100 805
65611000 – Sessions public 2020	44 680	
65611900 – Sessions conseillers 19		8 125
65612900 – Forums 19		26 159
65613000 – Forums 2020	53 017	
65620200 – Alphabetiser et preparer a l'insert	7 497	
65621000 – Handicap 2020	100 102	
65621070 – Th 2017		2 100
65621800 – Handicap 2018	5 580	-30 496
65621900 – Diversité th 2019	2 724	200 407
65622000 – Diversité 2020	192 795	
65622900 – Animation pat 19		17 571
65623000 – Plans action territoriaux 2020	7 091	
65623800 – Rh/emploi formation 2018		-43 889
65623900 – Rh/emploi formation 19	17 444	192 610
65624000 – Rh/emploi formation 2020	26 812	
65625000 – Ingenierie conseil 2020	84 500	
65625800 – Ingenierie conseil 2018		1 251
65626000 – Prévention santé travail 2020	210 444	
65626800 – Rse 2018		28 640
65626900 – Rse 19	65 816	416 305
65627000 – Rse 2020	262 878	
65627500 – Sante securite au travail 2016		1 410
65627800 – Sante securite au travail 2018		11 890
65627900 – Prevention sante au travail 19	46 088	306 514
65629000 – Grands comptes 2020	359 018	
65630200 – Promotion alternance 2020	26 250	
65630800 – Relation donneurs d'ordre 2018		-46 835
65630900 – Relations clients 19		115 218
65631000 – Relation client 2020	114 603	
65631800 – Hec 2018		82 500
65631900 – Hec 19	523	167 283
65632000 – Hec 2020	1 026	
65632800 – Travail en journee 2018	-3 075	44 450
65632900 – Travail en journee 19	2 250	40 614
65633000 – Travail en journée 2020	41 235	
65633800 – Commercial et marketing		138 976
65633900 – Commercial et marketing 19	-875	67 333
65634000 – Commercial et marketing 2020	18 644	
65634900 – Autres projets business 19		9 996
65635000 – Autres projets business 2020	76 356	
65635900 – Transition numerique 19		67 524
65636000 – Transition numérique 2020	25 444	
65636900 – Formations idrac 19	40 300	91 100
65637000 – Idrac 2020	75 300	
65649800 – Alloc pro 18		1 350
65649900 – Allocation pro 2019	450	21 600
65652000 – Allocation pro et fajcp 2020	22 800	
65653000 – Apprentiscene 2020	39 220	

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
65654000 – Olympiades metiers 2020	1 805	
65659800 – Faa 2018	38 040	61 517
65659900 – Faa 2019		150
65661800 – Hébergement 2018	48	335 474
65661900 – Hébergement 2019	212 222	281 206
65662800 – Equipement 2018		94 629
65662900 – Equipement apprentissage 2019	61 755	41 170
65663900 – Permis apprentissage 2019	13 200	13 200
65664900 – Supports pedagogiques 2019	44 954	29 970
65665900 – Voyages annuels cfa 2019	6 518	
65666900 – Gestion du budget cfa 2019	800	
65667900 – Favoriser parcours v/emplois 2019		600
65668900 – Challenge apprenti 2019		11 759
65669900 – Module management bts 2019	7 369	2 334
65670900 – Toeic–tcn ii 2019	1 077	
65671900 – Fajcp 2019		1 100
65672000 – Hebergement 2020	192 414	
65673900 – Actions de démocratie eloq. 2019	1 050	5 500
65675900 – Validations/cqp/jury 19		220 100
65676000 – Validations/jury/cqp/cet 2020	13 750	
65676900 – Cotisations 19		500
65677000 – Cotisations 2020	500	
65677900 – Journée nationale de la propreté 19		577 468
65678000 – Journée nationale propreté 2020	570 260	
65682000 – Permis apprentissage 2020	18 503	
65690200 – Deplacements geiq	34 045	
65690400 – Actions innovantes geiq	-3 800	5 067
65690900 – Geiq reunion/divers		2 583
65691000 – Geiq aide cac 2020	3 483	
65691900 – Action innovante geiq 2019		2 250
65692800 – Insertion par l'economie		-417
65692900 – Insertion par l'economie 19		62 106
65693000 – Économie inclusive 2020	57 252	
65693900 – Geiq aide annuelle 19		100 000
65694000 – Geiq aide annuelle 2020	100 000	
65694900 – Geiq aide modulee 19		358 800
65695000 – Geiq aide modulee 2020	390 740	
65695900 – Geiq reunions divers 19	4 709	64 885
65696000 – Action innovante geiq 2020	2 798	
65696900 – Geiq ndf 19		14 499
65697000 – Geiq réunions divers 2020	13 870	
65697900 – Iopp geiq		33 845
65698000 – Demop geiq 2020	15 000	
65800000 – Charges diverses gestion courante	30	2
	4 055 817	4 828 586
Total II	**7 367 787**	**8 208 616**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)	**1 434 021**	**299 114**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
Autres intérêts et produits assimilées		
76800000 – Autres produits financiers	6 363	22 097
	6 363	22 097
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
76701500 – Intérêts reçus prêts sci autres pro	11 861	11 902
	11 861	11 902
Total III	**18 224**	**34 000**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assililées		
66161000 – Frais banque	737	893
	737	893
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV	**737**	**893**
2. RESULTAT FINANCIER (III–IV)	**17 486**	**33 107**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV)	**1 451 507**	**332 221**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
77000000 – Produits financiers		
77100000 – Produits except. s/opér. gestion		1 968
77200000 – Produits des exercices antérieurs	1 329	3 278
	1 329	5 246
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		
78750000 – Repris.s/prov.risques charges excep	8 149	
	8 149	
Total V	**9 478**	**5 246**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
67000000 – Charges exceptionnelles	50 065	1 248
67100000 – Charg. except. sur opérat. gestion	1 350	500
67200000 – Charges sur exercices antérieurs	1 601	4 938
	53 016	6 686
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		
67850000 – Charges exceptionnelles	1 406 667	330 781
	1 406 667	330 781
Total VI	**1 459 683**	**337 467**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V–VI)	**-1 450 205**	**-332 221**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
69500000 – Impots sur les benefices	1 302	
	1 302	
Total des produits (I + III + V)	**8 829 509**	**8 546 976**
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	**8 829 509**	**8 546 976**

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
EXCEDENT OU DEFICIT		
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		
Personnel bénévole		
TOTAL		