

Association ACTIPHE - SIME

21 Boulevard Vauban

62000 ARRAS

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020



247 c, route de Béthune
Z.A.L. - BP 283
62305 LENS cedex
Téléphone : 03.21.13.54.54
Télécopie : 03.21.13.54.55
contact@ec3a-depl.com
www.ec3a-depl.com

136, bd Victor Hugo
BP 552
62411 BETHUNE
Téléphone : 03.21.57.19.64
Télécopie : 03.21.56.46.51

Conformément aux termes de notre lettre de mission , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ACTIPHE - SIME** relatifs à l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	4 647 509	euros
Chiffre d'affaires :	378 986	euros
Résultat net comptable :	179 463	euros

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.

Fait à LENS
Le 11/06/2021

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	41 012,99	37 680,54	3 332,45	4 965,14
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	229 312,27	148 571,51	80 740,76	71 697,03
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 719 471,85		1 719 471,85	1 299 471,85
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	32 068,90		32 068,90	29 598,73
	TOTAL (I)	2 021 866,01	186 252,05	1 835 613,96	1 405 732,75
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	484 301,11		484 301,11	260 934,92
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	868 289,29		868 289,29	1 178 450,82
	DISPONIBILITES	1 439 206,12		1 439 206,12	1 435 166,76
	Charges constatées d'avance	20 098,68		20 098,68	26 272,07
	TOTAL (II)	2 811 895,20		2 811 895,20	2 900 824,57
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	4 833 761,21	186 252,05	4 647 509,16	4 306 557,32
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				32 068,90	29 598,73
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 309 048,58	1 312 014,62
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	260 000,00	260 000,00
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	1 857 419,71	1 696 650,12
	Excédent ou déficit de l'exercice	179 462,50	157 803,55
	Total des fonds propres (situation nette)	3 605 930,79	3 426 468,29
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		3 605 930,79	3 426 468,29
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	1 814,00	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	1 814,00	
Provisions	Provisions pour risques	347 772,77	177 784,65
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	347 772,77	177 784,65
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	97,75	254,53
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	294 239,30	278 593,03
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	393 622,55	421 982,02
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 032,00	1 474,80
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	691 991,60	702 304,38
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		4 647 509,16	4 306 557,32
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		179 462,50	157 803,55
(1) Dont à moins d'un an		691 991,60	702 304,38
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		97,75	254,53

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	378 986,10	387 700,00
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 664 032,40	2 517 926,34
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	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	122 675,04	131 605,01
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1,72	0,85
Total des produits d'exploitation		3 165 695,26	3 037 232,20
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	854 274,72	834 489,78
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	138 044,65	163 714,56
	Salaires et traitements	1 282 982,20	1 298 162,56
	Charges sociales	545 066,07	561 575,33
	Dotation aux amortissements et dépréciations	31 083,82	28 417,49
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	1 814,00	
	Autres charges	69,34	9,25
Total des charges d'exploitation		2 853 334,80	2 886 368,97
RESULTAT D'EXPLOITATION		312 360,46	150 863,23

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		312 360,46	150 863,23
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	38 093,74	35 360,38
	Total des produits financiers	38 093,74	35 360,38
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		38 093,74	35 360,38
RESULTAT COURANT avant impôts		350 454,20	186 223,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		150 446,11
	Total des produits exceptionnels		150 446,11
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	170 991,70	178 866,17
	Total des charges exceptionnelles	170 991,70	178 866,17
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(170 991,70)	(28 420,06)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		3 203 789,00	3 223 038,69
TOTAL DES CHARGES		3 024 326,50	3 065 235,14
EXCEDENT ou DEFICIT		179 462,50	157 803,55
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 Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	1 835 613,96	39,50	1 405 732,75	32,64	429 881,21	30,58
Concessions brevets et droits similaires	3 332,45	0,07	4 965,14	0,12	(1 632,69)	-32,88
CONCESS. BREVETS LICENCE	41 012,99	0,88	37 105,79	0,86	3 907,20	10,53
AMORT CONCES BREVETS	(37 680,54)	-0,81	(32 140,65)	-0,75	(5 539,89)	-17,24
Autres immobilisations corporelles	80 740,76	1,74	71 697,03	1,66	9 043,73	12,61
AAI DIVERS	21 350,99	0,46	21 350,99	0,50		
MATERIEL BUREAU ET INFO.			1 189,99	0,03	(1 189,99)	-100,00
MAT BUREAU ET INFO A	119 236,81	2,57	101 829,77	2,36	17 407,04	17,09
MOBILIER PNAE	1 076,65	0,02	1 076,65	0,03		
MOBILIER A	87 647,82	1,89	75 800,98	1,76	11 846,84	15,63
AMORT AAI DIVERS	(17 447,54)	-0,38	(15 776,42)	-0,37	(1 671,12)	-10,59
AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(79 944,46)	-1,72	(68 194,37)	-1,58	(11 750,09)	-17,23
AMORT.MOBILIER	(51 179,51)	-1,10	(45 580,56)	-1,06	(5 598,95)	-12,28
Autres participations	1 719 471,85	37,00	1 299 471,85	30,17	420 000,00	32,32
TITRES DE PARTICIPATION	150 471,85	3,24	150 471,85	3,49		
TITRES SCI VAUBAN	700 000,00	15,06	700 000,00	16,25		
TITRES SCI HORLOGERIE	449 000,00	9,66	449 000,00	10,43		
PARTS SCI DE LA CORETTE	420 000,00	9,04			420 000,00	
Autres immobilisations financières	32 068,90	0,69	29 598,73	0,69	2 470,17	8,35
DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	32 068,90	0,69	29 598,73	0,69	2 470,17	8,35
TOTAL II - Actif circulant NET	2 811 895,20	60,50	2 900 824,57	67,36	(88 929,37)	-3,07
Autres créances	484 301,11	10,42	260 934,92	6,06	223 366,19	85,60
REMUNERATIONS DUES			655,11	0,02	(655,11)	-100,00
ASSOCIE C/C SCI VAUBAN	5 936,78	0,13	5 866,40	0,14	70,38	1,20
ASSOCIE C/C SCI HORLOGERIE	188 494,82	4,06	1 500,00	0,03	186 994,82	N/S
CC ASSOCIES SCI DE LA CORETTE	51 660,05	1,11			51 660,05	
DIVERS PROD A RECEVOIR	238 209,46	5,13	252 913,41	5,87	(14 703,95)	-5,81
Valeurs mobilières de placement	868 289,29	18,68	1 178 450,82	27,36	(310 161,53)	-26,32
AUTR.VAL.MOB.& CREANC.ASS	56 108,00	1,21	55 286,00	1,28	822,00	1,49
COMPTE A TERME	812 181,29	17,48	1 123 164,82	26,08	(310 983,53)	-27,69
Disponibilités	1 439 206,12	30,97	1 435 166,76	33,33	4 039,36	0,28
CREDIT MUTUEL	160 145,18	3,45	176 258,87	4,09	(16 113,69)	-9,14
CREDIT MUTUEL 2	12 150,50	0,26	1 134 673,68	26,35	(1 122 523,18)	-98,93
BANQUES	9 704,93	0,21	9 704,93	0,23		
LIVRET OBNL	52 200,87	1,12	52 063,50	1,21	137,37	0,26
CREDIT AGRICOLE	162 045,75	3,49	0,20		162 045,55	N/S
CREDIT AGRICOLE CSL	976 500,00	21,01			976 500,00	
CMN SIME PLUS	31 799,44	0,68	31 798,54	0,74	0,90	
INTERETS COURUS A RECEVOI	34 659,45	0,75	30 667,04	0,71	3 992,41	13,02
Charges constatées d'avance	20 098,68	0,43	26 272,07	0,61	(6 173,39)	-23,50
CHARG CONST AVANCE	20 098,68	0,43	26 272,07	0,61	(6 173,39)	-23,50
TOTAL DUBILAN ACTIF	4 647 509,16	100,00	4 306 557,32	100,00	340 951,84	7,92

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	3 605 930,79	77,59	3 426 468,29	79,56	179 462,50	5,24
Total des fonds propres (situation nette)	3 605 930,79	77,59	3 426 468,29	79,56	179 462,50	5,24
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	1 309 048,58	28,17	1 312 014,62	30,47	(2 966,04)	-0,23
FONDS ASSOCIATIFS	1 309 048,58	28,17	1 309 048,58	30,40		
SUBV INVEST NON RENOUVELA			2 966,04	0,07	(2 966,04)	-100,00
Réserves pour projet de l'entité	260 000,00	5,59	260 000,00	6,04		
RESERVE DEDIEE DE STRUCTU	260 000,00	5,59	260 000,00	6,04		
Report à nouveau	1 857 419,71	39,97	1 696 650,12	39,40	160 769,59	9,48
REPORT A NOUVEAU	1 857 419,71	39,97	1 696 650,12	39,40	160 769,59	9,48
Excédent ou déficit de l'exercice	179 462,50	3,86	157 803,55	3,66	21 658,95	13,73
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	1 814,00	0,04			1 814,00	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	1 814,00	0,04			1 814,00	
FONDS DEDIES	1 814,00	0,04			1 814,00	
TOTAL III - Total des Provisions	347 772,77	7,48	177 784,65	4,13	169 988,12	95,61
Provisions pour risques	347 772,77	7,48	177 784,65	4,13	169 988,12	95,61
AUTR PROV POUR RISQUES	347 772,77	7,48	177 784,65	4,13	169 988,12	95,61
TOTAL IV - Total des dettes	691 991,60	14,89	702 304,38	16,31	(10 312,78)	-1,47
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97,75		254,53	0,01	(156,78)	-61,60
AGIOS A PAYER	97,75		254,53	0,01	(156,78)	-61,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	294 239,30	6,33	278 593,03	6,47	15 646,27	5,62
FOURN. FACT.NON PARVENUES	294 239,30	6,33	278 593,03	6,47	15 646,27	5,62
Dettes fiscales et sociales	393 622,55	8,47	421 982,02	9,80	(28 359,47)	-6,72
DETTES PROV./CONGES PAYES	115 732,96	2,49	104 261,10	2,42	11 471,86	11,00
DETTE PROV/ DEPART RETRAI	61 745,90	1,33	57 661,01	1,34	4 084,89	7,08
URSSAF	51 339,00	1,10	76 810,00	1,78	(25 471,00)	-33,16
PREVOYANCE NC TAITBOUT	25 911,99	0,56	24 975,39	0,58	936,60	3,75
PREV CADRE	4 894,65	0,11	4 672,90	0,11	221,75	4,75
RETRAITE NON CADRE	10 780,32	0,23	17 399,19	0,40	(6 618,87)	-38,04
RETRAITE CADRE ET NON CAD	4 280,33	0,09	4 086,67	0,09	193,66	4,74
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	52 605,32	1,13	48 466,99	1,13	4 138,33	8,54
ORG SOC CS/DEPART RETRAIT	26 958,25	0,58	26 800,83	0,62	157,42	0,59
ORG SOC CAP	1 124,00	0,02	1 357,68	0,03	(233,68)	-17,21
SALAIRE PREL A LA SOURCE	3 932,67	0,08	4 901,07	0,11	(968,40)	-19,76
CHARG.FIS./CONGES A PAYER	11 966,79	0,26	9 936,08	0,23	2 030,71	20,44
ETAT CF/DEPART RETRAITE	5 884,40	0,13	5 495,09	0,13	389,31	7,08
AUTR.CHARGES FISC.A PAYER	16 465,97	0,35	35 158,02	0,82	(18 692,05)	-53,17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 032,00	0,09	1 474,80	0,03	2 557,20	173,39
FOURNISSEURS D'IMMOBILIS.	4 032,00	0,09	1 474,80	0,03	2 557,20	173,39
Total du passif	4 647 509,16	100,00	4 306 557,32	100,00	340 951,84	7,92

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2020	12,00	01/01/2019	12,00	Variations	%
	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	3 165 695,26	100,00	3 037 232,20	100,00	128 463,06	4,23
Ventes de biens et services	378 986,10	11,97	387 700,00	12,76	(8 713,90)	-2,25
Ventes de prestations de service	378 986,10	11,97	387 700,00	12,76	(8 713,90)	-2,25
MARCHE EPAAST	78 115,20	2,47	128 160,00	4,22	(50 044,80)	-39,05
MARCHE 3APH	300 740,90	9,50	259 400,00	8,54	41 340,90	15,94
COTISATION ADMINISTRATEUR	130,00		140,00		(10,00)	-7,14
Produits de tiers financeurs	2 664 032,40	84,15	2 517 926,34	82,90	146 106,06	5,80
Concours publics et subventions d'exploitation	2 664 032,40	84,15	2 517 926,34	82,90	146 106,06	5,80
SUBVENTION EXPLOIT			3 683,59	0,12	(3 683,59)	-100,00
SUBV CAP EMPLOI	2 664 032,40	84,15	2 514 242,75	82,78	149 789,65	5,96
Autres produits d'exploitation	122 676,76	3,88	131 605,86	4,33	(8 929,10)	-6,78
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	122 675,04	3,88	131 605,01	4,33	(8 929,97)	-6,79
TRANSF CHARGES PERSO	88 931,82	2,81	62 824,75	2,07	26 107,07	41,56
TRANSF CHARGES FORMATION	20 699,64	0,65	53 085,79	1,75	(32 386,15)	-61,01
MISE A DISPO ELAN ET RESSOURCE	6 071,64	0,19	6 021,59	0,20	50,05	0,83
TRANSF CHARGES EXPLOIT	4 319,76	0,14	9 672,88	0,32	(5 353,12)	-55,34
TRANSF CHARGES PERSONNEL	2 652,18	0,08			2 652,18	
Autres produits	1,72		0,85		0,87	102,35
PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	1,72		0,85		0,87	102,35
Total des charges d'exploitation	2 853 334,80	90,13	2 886 368,97	95,03	(33 034,17)	-1,14
Autres achats et charges externes	854 274,72	26,99	834 489,78	27,48	19 784,94	2,37
SOUS TRAITANCE	247 513,60	7,82	214 118,61	7,05	33 394,99	15,60
CARBURANT	19 064,34	0,60	30 695,45	1,01	(11 631,11)	-37,89
ACH.NON STOCK.MAT.& FOURN	18 719,73	0,59	6 319,98	0,21	12 399,75	196,20
FOURNITURES ADMINISTRATIF	9 183,63	0,29	12 665,39	0,42	(3 481,76)	-27,49
LOCATIONS IMMOBILIERES	163 815,73	5,17	145 563,89	4,79	18 251,84	12,54
LOCATION DIVERSES	15 346,45	0,48	10 433,20	0,34	4 913,25	47,09
LOCAT MAT BUREAU	19 642,70	0,62	11 852,27	0,39	7 790,43	65,73
LOCATION DE VEHICULE	73 890,33	2,33	67 728,21	2,23	6 162,12	9,10
CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	33 309,52	1,05	42 366,66	1,39	(9 057,14)	-21,38
ENTRET CONSTRUCTION	78,60				78,60	
ENT. ET REP. SUR BIENS MO			536,73	0,02	(536,73)	-100,00
MAINTENANCE	10 607,63	0,34	10 502,03	0,35	105,60	1,01
ENTRETIEN VEHICULES	8 466,39	0,27	11 712,61	0,39	(3 246,22)	-27,72
PRIMES D'ASSURANCE	52 268,91	1,65	46 472,10	1,53	5 796,81	12,47
FRAIS DE SEMINAIRES CONFR			5 443,53	0,18	(5 443,53)	-100,00
PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	33 723,41	1,07	27 039,50	0,89	6 683,91	24,72
HONORAIRES	38 546,98	1,22	32 918,90	1,08	5 628,08	17,10
PUBLICITE			4 126,08	0,14	(4 126,08)	-100,00
CADEAUX	10,00		81,00		(71,00)	-87,65
COT DONS	15 936,60	0,50	15 893,44	0,52	43,16	0,27
DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	16 702,67	0,53	33 929,76	1,12	(17 227,09)	-50,77
FRAIS MISSIONS	9 209,18	0,29	17 009,99	0,56	(7 800,81)	-45,86
FRAIS RECEPTIONS	330,00	0,01	4 529,37	0,15	(4 199,37)	-92,71
FRAIS DIVERS ACCUEIL	1 446,62	0,05	1 531,11	0,05	(84,49)	-5,52
INTERNET	6 503,90	0,21	6 639,97	0,22	(136,07)	-2,05
FREE	479,88	0,02	479,88	0,02		
FRAIS POSTAUX	5 814,48	0,18	11 775,28	0,39	(5 960,80)	-50,62
SFR	38 019,36	1,20	27 969,00	0,92	10 050,36	35,93
TELECOM	463,92	0,01	1 262,57	0,04	(798,65)	-63,26

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2020	12,00	01/01/2019	12,00	Variations	%
	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois		
SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 470,76	0,05	1 441,35	0,05	29,41	2,04
FRAIS DIVERS	1 104,00	0,03	3 526,68	0,12	(2 422,68)	-68,70
FORMATION	12 605,40	0,40	27 925,24	0,92	(15 319,84)	-54,86
Impôts, taxes et versements assimilés	138 044,65	4,36	163 714,56	5,39	(25 669,91)	-15,68
TAXE/SALAIRES	107 821,00	3,41	113 216,00	3,73	(5 395,00)	-4,77
FORMATION CONTINUE (ETAT)	15 272,77	0,48	27 309,41	0,90	(12 036,64)	-44,08
EFFORT CONSTRUCTION (ETAT)	(5 672,00)	-0,18	5 695,00	0,19	(11 367,00)	-199,60
TAXES FONCIERES	17 185,24	0,54	15 038,81	0,50	2 146,43	14,27
TAXES DIVERSES	1 017,62	0,03	1 112,98	0,04	(95,36)	-8,57
TAXES/CONGES A PROV	2 030,71	0,06	927,08	0,03	1 103,63	119,04
CHARG FISC/PROV RETRAITE	389,31	0,01	415,28	0,01	(25,97)	-6,25
Salaires et traitements	1 282 982,20	40,53	1 298 162,56	42,74	(15 180,36)	-1,17
REMUNERATIONS	1 219 722,57	38,53	1 260 446,42	41,50	(40 723,85)	-3,23
PRIMES	44 000,00	1,39			44 000,00	
CONGES PAYES	11 471,86	0,36	7 908,06	0,26	3 563,80	45,07
PROVISION DEPART RETRAITE	4 084,89	0,13	3 331,44	0,11	753,45	22,62
INDEMNITES DIVERSES	3 702,88	0,12	26 476,64	0,87	(22 773,76)	-86,01
Charges sociales	545 066,07	17,22	561 575,33	18,49	(16 509,26)	-2,94
URSSAF	325 593,03	10,29	360 370,30	11,87	(34 777,27)	-9,65
URSSAF PMSMP	350,00	0,01	673,68	0,02	(323,68)	-48,05
MUT ET PREV NON CADRE	99 627,72	3,15	78 585,70	2,59	21 042,02	26,78
MUT ET PREV CADRE T.R.A.B	19 177,68	0,61	20 627,96	0,68	(1 450,28)	-7,03
RETRAITE NON CADRE	61 086,81	1,93	64 135,44	2,11	(3 048,63)	-4,75
RETRAITE CADRE	21 238,94	0,67	20 954,93	0,69	284,01	1,36
CHARGES SOCIALES SUR CP	4 138,33	0,13	2 265,71	0,07	1 872,62	82,65
CHARG SOC / PROV RETRAITE	157,42		749,81	0,02	(592,39)	-79,01
MEDECINE DU TRAVAIL	5 896,80	0,19	5 944,80	0,20	(48,00)	-0,81
CHEQUES CADEAU PERSONNEL	7 799,34	0,25	7 267,00	0,24	532,34	7,33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	31 083,82	0,98	28 417,49	0,94	2 666,33	9,38
DOTAT AMORT IMMOB INCORP	7 299,88	0,23	5 065,79	0,17	2 234,09	44,10
DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	23 783,94	0,75	23 351,70	0,77	432,24	1,85
Reports en fonds dédiés	1 814,00	0,06			1 814,00	
FONDS DEDIES	1 814,00	0,06			1 814,00	
Autres charges	69,34		9,25		60,09	649,62
CHARGES DIV.GEST.COURANTE	69,34		9,25		60,09	649,62
Résultat d'exploitation	312 360,46	9,87	150 863,23	4,97	161 497,23	107,05
Total des produits financiers	38 093,74	1,20	35 360,38	1,16	2 733,36	7,73
Autres intérêts et produits assimilés	38 093,74	1,20	35 360,38	1,16	2 733,36	7,73
INTERETS COMPTES COURANTS	2 225,25	0,07			2 225,25	
AUTR. PRODUITS FINANCIERS	35 868,49	1,13	35 360,38	1,16	508,11	1,44
Total des charges financières						
Résultat financier	38 093,74	1,20	35 360,38	1,16	2 733,36	7,73
Résultat courant avant impôts	350 454,20	11,07	186 223,61	6,13	164 230,59	88,19
Total des produits exceptionnels			150 446,11	4,95	(150 446,11)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 12,00 31/12/2020 mois		01/01/2019 12,00 31/12/2019 mois		Variations %	
Reprises sur provisions et transferts de charges			150 446,11	4,95	(150 446,11)	-100,00
REPRISE PROV EXCEPTIONNELLE			150 446,11	4,95	(150 446,11)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	170 991,70	5,40	178 866,17	5,89	(7 874,47)	-4,40
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	170 991,70	5,40	178 866,17	5,89	(7 874,47)	-4,40
DOT AMORT EXCEPT	1 003,58	0,03	1 081,52	0,04	(77,94)	-7,21
DOT.PROV.RISQ.CHARGES EXCEPTIO	169 988,12	5,37	177 784,65	5,85	(7 796,53)	-4,39
Résultat exceptionnel	(170 991,70)	-5,40	(28 420,06)	-0,94	(142 571,64)	-501,66
Excédent ou déficit de l'exercice	179 462,50	5,67	157 803,55	5,20	21 658,95	13,73
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						



ASSOCIATION ACTIPHE - SIME

Siège Social :
910 rue Commios
62223 SAINT LAURENT-BLANGY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020



Associés Gérants
Jean-François DARROUSEZ
Arnaud DHAUSSY
Marc DUBOIS
Benoît VANDERSCHelden

Associés
Hervé JOORIS
Valérie LECOEUVE
Christophe LEWANDOWSKI

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux
Comptes rattachée à la CRCC des HAUTS-DE-FRANCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale des Administrateurs et Membres de l'Association ACTIPHE-SIME,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ACTIPHE-SIME relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, 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.

Produits d'exploitation :

- Les subventions octroyées à l'Association ACTIPHE – SIME par l'AGEFIPH et par le POLE EMPLOI s'élèvent en globalité pour l'exercice à 2.664 K€ lesquelles ont fait l'objet d'une correcte appréhension sur le plan comptable.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

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.

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

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

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

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

En outre :

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

Fait à La Madeleine, le 3 juin 2021

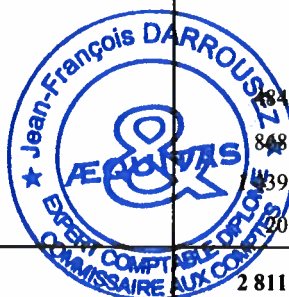
Pour AEQUITAS AUDIT

Jean-François DARROUSEZ
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	41 012,99	37 680,54	3 332,45	4 965,14
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	229 312,27	148 571,51	80 740,76	71 697,03
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 719 471,85		1 719 471,85	1 299 471,85
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	32 068,90		32 068,90	29 598,73
	TOTAL (I)	2 021 866,01	186 252,05	1 835 613,96	1 405 732,75
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	484 301,11		484 301,11	260 934,92
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	868 289,29		868 289,29	1 178 450,82
	DISPONIBILITES	1 439 206,12		1 439 206,12	1 435 166,76
	Charges constatées d'avance	20 098,68		20 098,68	26 272,07
	TOTAL (II)	2 811 895,20		2 811 895,20	2 900 824,57
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	4 833 761,21	186 252,05	4 647 509,16	4 306 557,32
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				32 068,90	29 598,73
(3) dont à plus d'un an					



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 309 048,58	1 312 014,62
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	260 000,00	260 000,00
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	1 857 419,71	1 696 650,12
	Excédent ou déficit de l'exercice	179 462,50	157 803,55
	Total des fonds propres (situation nette)	3 605 930,79	3 426 468,29
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	3 605 930,79	3 426 468,29
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	1 814,00	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	1 814,00	
Provisions	Provisions pour risques	347 772,77	177 784,65
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	347 772,77	177 784,65
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	97,75	254,53
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	294 239,30	278 593,03
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	393 622,55	421 982,02
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 032,00	1 474,80
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	691 991,60	702 304,38
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		4 647 509,16	4 306 557,32
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		179 462,50	157 803,55
(1) Dont à moins d'un an		691 991,60	702 304,38
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		97,75	254,53



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	378 986,10	387 700,00
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 664 032,40	2 517 926,34
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
CHARGES D'EXPLOITATION	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	122 675,04	131 605,01
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1,72	0,85
	Total des produits d'exploitation	3 165 695,26	3 037 232,20
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	854 274,72	834 489,78
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	138 044,65	163 714,56
	Salaires et traitements	1 282 982,20	1 298 162,56
	Charges sociales	545 066,07	561 575,33
	Dotation aux amortissements et dépréciations	31 083,82	28 417,49
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	1 814,00	
	Autres charges	69,34	9,25
	Total des charges d'exploitation	2 853 334,80	2 886 368,97
RESULTAT D'EXPLOITATION		312 360,46	150 863,23



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		312 360,46	150 863,23
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	38 093,74	35 360,38
	Total des produits financiers	38 093,74	35 360,38
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		38 093,74	35 360,38
RESULTAT COURANT avant impôts		350 454,20	186 223,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		150 446,11
	Total des produits exceptionnels		150 446,11
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	170 991,70	178 866,17
	Total des charges exceptionnelles	170 991,70	178 866,17
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(170 991,70)	(28 420,06)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		3 203 789,00	3 223 038,69
TOTAL DES CHARGES		3 024 326,50	3 065 235,14
EXCEDENT ou DEFICIT		179 462,50	157 803,55
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 Personnel bénévole			
TOTAL			



Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 647 509 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 203 789 euros** et un total **charges de 3 024 327 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 179 463 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours



Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

NEANT.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Le calcul de la provision pour départ à la retraite d'un montant de 61745.9 € est réalisé selon la méthode suivante:

indemnité globale/nombre d'années d'ancienneté complète à 62 ans X le nombre d'années complètes d'ancienneté au 31.12.2020.

Il n'est pas tenu compte du coefficient de turn over statistique, ni du coefficient lié aux tables de mortalité.

Le chiffre d'affaires de 378856.1 € réalisé sur le secteur marchand Epaast et 3APH est comptabilisé dans les comptes 706005 et 706006.

L'association a effectué en 2013, une prise de participation dans le capital de la SCI Vauban,



Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

propriétaire d'un immeuble situé 40 rue de la gare à Lens, pour un montant de 700000 € (700 parts de 1000 €)

L'association a effectué en 2018 une prise de participation dans le capital de la SCI de l'horlogerie pour un montant de 449000 € (449 parts de 1000 €)

L'association a effectué en 2020 une prise de participation dans le capital de la SCI de la Corette pour un montant de 420000 € (420 parts de 1000 €)

Au 31.12.2019, une provision pour risques et charges d'un montant de 177784.65 € a été comptabilisée en prévision de la somme à restituer aux commanditaires financeurs (Agefiph, Fiphfp et pole emploi) correspondant à l'excédent constaté supérieur à 2% du total des couts éligibles du projet global annuel effectivement supportés. Au 31.12.2020, l'excédent de 177784.65 € n'avait pas été remboursé.

Au 31.12.2020, pour les raisons ci dessus une provision pour risques et charges d'un montant de 169988.12€ a été comptabilisée.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	37 105,79		6 219,60	2 312,40	41 012,99
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 105,79		6 219,60	2 312,40	41 012,99

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	21 350,99				21 350,99
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	179 897,39		33 278,84	5 214,95	207 961,28
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	201 248,38		33 278,84	5 214,95	229 312,27

BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
--	--	--	--	--	--	--

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	1 299 471,85		420 000,00		1 719 471,85
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	29 598,73		8 500,00	6 029,83	32 068,90
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 329 070,58		428 500,00	6 029,83	1 751 540,75

TOTAL	1 567 424,75		467 998,44		13 557,18	2 021 866,01
--------------	---------------------	--	-------------------	--	------------------	---------------------



Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	32 140,65	7 852,29	2 312,40	37 680,54
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 140,65	7 852,29	2 312,40	37 680,54
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	15 776,42	1 671,12		17 447,54
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	113 774,93	22 563,99	5 214,95	131 123,97
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	129 551,35	24 235,11	5 214,95	148 571,51
TOTAL		161 692,00	32 087,40	7 527,35	186 252,05



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	177 784,65	169 988,12		347 772,77
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	177 784,65	169 988,12		347 772,77
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		177 784,65	169 988,12		347 772,77
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			169 988,12		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	32 068,90	32 068,90	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	246 091,65	246 091,65	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	238 209,46	238 209,46	
	Charges constatées d'avance	20 098,68	20 098,68	
TOTAL DES CREANCES		536 468,69	536 468,69	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	97,75	97,75		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	294 239,30	294 239,30		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	177 478,86	177 478,86		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	177 893,86	177 893,86		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	38 249,83	38 249,83		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 032,00	4 032,00		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		691 991,60	691 991,60		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		(246 091,65)			



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		272 869
Autres créances		272 869
	DIVERS PROD A RECEVOIR	238 209
	INTERETS COURUS A RECEVOI	34 659



ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		586 821
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		98
<i>AGIOS A PAYER</i>	98	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		294 239
<i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>	294 239	
Dettes fiscales et sociales		292 484
<i>DETTE PROV./CONGES PAYES</i>	115 733	
<i>DETTE PROV/DEPART RETRAI</i>	61 746	
<i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>	52 605	
<i>ORG SOC CS/DEPART RETRAIT</i>	26 958	
<i>ORG SOC CAP</i>	1 124	
<i>CHARG.FIS./CONGES A PAYER</i>	11 967	
<i>ETAT CF/DEPART RETRAITE</i>	5 884	
<i>AUTR.CHARGES FISC.A PAYER</i>	16 466	



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	20 099	20 099
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES		
TOTAL		20 099



Effectif moyen

		31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4,00	
	Professions intermédiaires		5,00	
	Employés		36,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		45,00	



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
452 223,00	
300 000,00	
600 000,00	
1 352 223,00	
153 572,72	
153 572,72	
1 505 795,72	

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Caution Crédit Agricole /SCI Vauban

Caution Crédit Agricole /SCI l'horlogerie

Caution Crédit Agricole /SCI De la Corette

Engagements de crédit-bail

engagement de crédit bail et locations diverses

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées



Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

sci vauban	609 606,00	98,60	14 808,00
sci de l horlogerie	479 483,00	89,80	(2 637,00)
sci de la Corette	590 537,00	70,00	(9 463,00)

2. Participations (10 à 50 %)

handiexpersh		39,00	
--------------	--	-------	--

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères



Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise	1 312 014,62		(2 966,04)		1 309 048,58
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	260 000,00				260 000,00
Autres réserves					
Report à nouveau	1 696 650,12	157 803,55	2 966,04		1 857 419,71
Excédent ou déficit de l'exercice	157 803,55	(157 803,55)	179 462,50		179 462,50
Situation nette	3 426 468,29		179 462,50		3 605 930,79
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 426 468,29		179 462,50		3 605 930,79



Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fds dédiés clôture 31/12/2019	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation cap emploi						1 814,00	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							



Annexe libre

Etat exprimé en euros

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG1 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire n'a pas un impact significatif sur son activité .

Eu égard à la situation à la date de l'arrêté des comptes, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause .

