bewiz

ACCOMPAGNER VOS PROJETS ET CEUX DE VOTRE ENTREPRISE

# FORMAPELEC

ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DU 1er JUILLET 1901

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

## EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

30, av. du Président Wilson
94230 CACHAN

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
# Exercice clos le 31 décembre 2020

**FORMAPELEC**
**Siège social : 30, av. du Président Wilson**
**94230 CACHAN**

A l'Assemblée générale de l'association FORMAPELEC,

## 1 ▪ Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FORMAPELEC 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.

## 2 ▪ 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 janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## 3 ■ Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## 4 ■ Vérification spécifique

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 d'activité du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée générale.

## 5 ■ 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.

## 6 ■ 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.

Paris, le 20 mai 2021

Le commissaire aux comptes,

BEWIZ AUDIT
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Signé électroniquement le 20/05/2021 par
Camille Boivin



Camille BOIVIN

# Comptes annuels au 31 décembre 2020

FORMAPELEC
Siège social : 30, av. du Président Wilson
94230 CACHAN

# Bilan Actif

| | Etat exprimé en euros | 31/12/2020 Brut | 31/12/2020 Amort. et Dépréc. | 31/12/2020 Net | 31/12/2019 Net |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 70 930 | 65 826 | 5 103 | 6 037 |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | 179 500 | | 179 500 | 179 500 |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | 1 107 775 | | 1 107 775 | 1 107 775 |
| | Constructions | 4 377 157 | 1 993 302 | 2 383 855 | 2 556 079 |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 829 147 | 629 904 | 199 243 | 175 924 |
| | Autres immobilisations corporelles | 529 599 | 379 991 | 149 608 | 112 020 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | 11 856 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES** | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 299 976 | | 299 976 | 276 |
| | Prêts | 2 785 | | 2 785 | |
| | Autres immobilisations financières | 11 000 | | 11 000 | 12 650 |
| | **TOTAL (I)** | **7 407 868** | **3 069 023** | **4 338 845** | **4 162 117** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 1 716 062 | 76 155 | 1 639 907 | 1 701 179 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 132 904 | | 132 904 | 153 594 |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | **DISPONIBILITES** | 919 664 | | 919 664 | 1 231 120 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 65 876 | | 65 876 | 68 492 |
| | **TOTAL (II)** | **2 834 506** | **76 155** | **2 758 351** | **3 154 385** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à V)** | **10 242 373** | **3 145 178** | **7 097 195** | **7 316 502** |
| | (1) dont droit au bail | | | | |
| | (2) dont à moins d'un an | | | 13 785 | 12 650 |
| | (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 | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | **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 | 4 409 990 | 4 143 605 |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | | |
| | **Excédent ou déficit de l'exercice** | **79 875** | **266 384** |
| | **Total des fonds propres (situation nette)** | **4 489 864** | **4 409 990** |
| | Fonds propres consomptibles | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| | **Total des fonds propres** | **4 489 864** | **4 409 990** |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | **Total des fonds reportés et dédiés** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | 8 000 | 27 000 |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | **8 000** | **27 000** |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 145 383 | 1 301 162 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 4 288 | 2 222 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 564 252 | 600 534 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 867 016 | 970 593 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 18 392 | |
| | Produits constatés d'avance | | 5 000 |
| | **Total des dettes** | **2 599 331** | **2 879 512** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **7 097 195** | **7 316 502** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 79 874,82 | 266 384,15 |
| (1) | Dont à moins d'un an | 1 780 784 | 1 914 025 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 1 120 | 480 |

# 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 | 5 199 697 | 6 239 080 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 709 | 5 402 |
| | 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 | 20 346 | 11 156 |
| | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Autres produits | 46 896 | 23 198 |
| | **Total des produits d'exploitation** | **5 267 648** | **6 278 835** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises<br>Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements<br>Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 2 510 359 | 3 138 634 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 111 043 | 121 299 |
| | Salaires et traitements | 1 494 883 | 1 614 932 |
| | Charges sociales | 751 695 | 789 434 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 306 772 | 300 745 |
| | Dotation aux provisions | 1 950 | 31 878 |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Autres charges | 6 131 | 1 408 |
| | **Total des charges d'exploitation** | **5 182 833** | **5 998 329** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **84 815** | **280 506** |

# Compte de Résultat 2/2

| | Etat exprimé en euros | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **84 815** | **280 506** |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | 4 | 5 |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 38 301 | 18 833 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | 49 |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **Total des produits financiers** | **38 305** | **18 886** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 19 781 | 23 699 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **Total des charges financières** | **19 781** | **23 699** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **18 524** | **(4 812)** |
| | **RESULTAT COURANT avant impôts** | **103 339** | **275 694** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | 75 049 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | 13 000 |
| | **Total des produits exceptionnels** | | **88 049** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | | 427 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | **Total des charges exceptionnelles** | | **427** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | **87 622** |
| | Participation des salariés aux résultats | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 23 464 | 96 932 |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **5 305 953** | **6 385 771** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **5 226 078** | **6 119 386** |
| | **EXCEDENT ou DEFICIT** | **79 875** | **266 384** |

| | | |
|---|---|---|
| **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**

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 097 195** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 305 953** euros et un total **charges** de **5 226 078** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **79 875** euros.

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

L'objet social de l'association est la réalisation de formations professionnelles dans le domaine de l'électricité et des réseaux.
L'activité de l'association est lucrative et réalisée au sein de trois établissements par un personnel salarié, à l'exclusion de tout bénévolat. L'association est de ce fait assujettie aux impôts commerciaux.

.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règlements ANC n° 2014-03 et 2018-06, dans le respect des principes de base suivants :

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

L'année 2020 a été perturbée par les conséquences de la COVID-19 ; nos établissements ont été fermés du 17 mars au 11 mai 2020 par décision ministérielle.

La perte de chiffre d'affaires subie pendant cette période de fermeture est difficilement quantifiable. Si l'on fait abstraction des périodes de fermeture administrative, le niveau d'activité 2020 est équivalent à celui de 2019.

L'association a bénéficié de l'activité partielle sur cet exercice et la banque a automatiquement reporté de 6 mois les échéances en capital et intérêts des emprunts en cours fin mars 2020.

L'évaluation des actifs n'est pas impactée par la pandémie Covid 19.

Les délais de règlement clients et fournisseurs n'ont pas été impactés de façon significative par la pandémie Covid-19

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

A ce jour, l'association n'a connaissance d' aucun élément susceptible de remettre en cause la continuité d'exploitation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

**Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux ou à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens. Les constructions sont amorties sur 20 ans en mode linéraire.

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

**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.

**Disponibilités**

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

# Immobilisations

| | Etat exprimé en **euros** | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virem t p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Autres | 250 430 | | | | | 250 430 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **250 430** | | | | | **250 430** |
| CORPORELLES | Terrains | 1 107 775 | | | | | 1 107 775 |
| | Constructions sur sol propre | 3 208 074 | | | | | 3 208 074 |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | 1 103 287 | | 65 795 | | | 1 169 082 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 770 754 | | 58 393 | | | 829 147 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 301 334 | | 35 400 | | | 336 734 |
| | Matériel de transport | 43 843 | | | | | 43 843 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 117 047 | | 34 933 | | 2 958 | 149 022 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | 11 856 | | | 11 856 | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **6 663 971** | | **194 521** | **11 856** | **2 958** | **6 843 677** |
| | **BIENS REÇUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EITRE CEDES** | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 276 | | 299 700 | | | 299 976 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 12 650 | | 2 785 | 1 650 | | 13 785 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **12 926** | | **302 485** | **1 650** | | **313 761** |
| | **TOTAL** | **6 927 326** | | **497 006** | **13 506** | **2 958** | **7 407 868** |

# 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 | 20 683 | 933 | | 21 616 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **20 683** | **933** | | **21 616** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | 1 410 599 | 150 940 | | 1 561 538 |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | 344 684 | 87 079 | | 431 764 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 594 830 | 35 074 | | 629 904 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | 214 383 | 17 593 | | 231 976 |
| | Matériel de transport | 42 245 | 1 598 | | 43 843 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 93 576 | 13 554 | 2 958 | 104 172 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **2 700 317** | **305 839** | **2 958** | **3 003 197** |
| | **TOTAL** | **2 720 999** | **306 772** | **2 958** | **3 024 813** |

# 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 | 2 785 | 2 785 | |
| | Autres immobilisations financières | 11 000 | 11 000 | |
| | Clients douteux ou litigieux | 93 746 | 93 746 | |
| | Autres créances clients | 1 622 316 | 1 622 316 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 929 | 929 | |
| | Impôts sur les bénéfices | 37 276 | 37 276 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 76 077 | 76 077 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 2 368 | 2 368 | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 16 254 | 16 254 | |
| | Charges constatées d'avance | 65 876 | 65 876 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **1 928 627** | **1 928 627** | |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | 2 785 | | |
| | 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 | 1 120 | 1 120 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 1 144 263 | 325 717 | 496 883 | 321 664 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 4 288 | 4 288 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 564 252 | 564 252 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 134 055 | 134 055 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 370 218 | 370 218 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 337 129 | 337 129 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 25 614 | 25 614 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| | Autres dettes | 18 392 | 18 392 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **2 599 331** | **1 780 784** | **496 883** | **321 664** |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 156 355 | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

# Provisions

| | Etat exprimé en **euros** | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | 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 REGLEMENTEES** | | | | |
| 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 | 27 000 | | 19 000 | 8 000 |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **27 000** | | **19 000** | **8 000** |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | 44 210 | | | 44 210 |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : legs ou donations | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients, usagers | 75 297 | 1 950 | 1 092 | 76 155 |
| | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **119 507** | **1 950** | **1 092** | **120 365** |
| | **TOTAL GENERAL** | **146 507** | **1 950** | **20 092** | **128 365** |
| | Dont dotations et reprises : - d'exploitation | | 1 950 | 20 092 | |
| | Dont dotations et reprises : - financières | | | | |
| | Dont dotations et reprises : - exceptionnelles | | | | |
| | 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. | | | | |

# Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C |
|---|---|---|---|---|
| **Fonds associatifs sans droit de reprise** | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 4 143 605 | 266 384 | | 4 409 990 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 266 384 | 79 875 | 266 384 | 79 875 |
| **Fonds associatifs avec droit de reprise** | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL** | **4 409 990** | **346 259** | **266 384** | **4 489 864** |

# Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | 19 551 |
| **Autres créances** | | 19 551 |
| *Organismes sociaux à recevoir* | *929* | |
| *Etat - Activité partielle à recevoir* | *2 368* | |
| *Produits à recevoir* | *16 254* | |

# Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **329 816** |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **1 976** |
| *Intérêts courus sur emprunts* | *856* | |
| *Intérêts courus à payer* | *1 120* | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **108 512** |
| *Fournisseurs fact non parvenue* | *108 512* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **201 777** |
| *Provision pour congés payés* | *117 943* | |
| *Personnel autres charges à pay* | *16 112* | |
| *Charges sur congés à payer* | *56 612* | |
| *Organismes - charges à payer* | *7 734* | |
| *Formation continue* | *1 648* | |
| *Taxe d'apprentissage* | *937* | |
| *Fonds du paritarisme* | *790* | |
| **Autres dettes** | | **17 552** |
| *Avoirs à établir* | *17 552* | |

# Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période | Montants | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | | **65 876** |
| Frais généraux 2021 | | 65 876 | |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **65 876** |

# Engagements financiers

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2020 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| **Effets escomptés non échus** | | | |
| **Avals, cautions et garanties** | | | |
| Privilège de prêteur de deniers | | 2 000 000 | |
| Hypothèque en rang 1 sur l'immeuble 30 ave du Pdt Wilson | | 150 000 | |
| Hypothèque en rang 2 sur l'immeuble 30 ave du Pdt Wilson | | 961 000 | |
| cf. détail ci-joint | | | |
| | | **3 111 000** | |
| **Engagements de crédit-bail** | | | |
| **Engagements en pensions, retraite et assimilés** | | | |
| Les engagements liés aux indemnités de départ à la retraite évalués selon la méthode prospectives s'élèvent à 435 K€ au 31 décembre 2020. Ces indemnités sont calculées sur la base d'un départ volontaire des salariés à 65 ans, avec les paramètres décrits ci-dessous. Formapelec a confié la gestion de ces indemnités à un organisme extérieur et a couvert par ses versements 305 K€ sur les 435 K€ représentatifs de son engagem | | 435 170 | |
| | | **435 170** | |
| **Autres engagements** | | | |
| **Total des engagements financiers (1)** | | **3 546 170** | |
| (1) Dont concernant : | | | |
| Les dirigeants | | | |
| Les filiales | | | |
| Les participations | | | |
| Les autres entreprises liées | | | |

Les engagements liés aux indemnités de départ à la retraite sont calculés avec les paramètres suivants :
- taux d'évolution des salaires :2% ; taux de turn-over : 6,05% de 15 ans à 49 ans et 0% à partir de 50 ans
- taux de mortalité : Table Insee TF-TH 14/16
- taux de capitalisation et taux d'actualisation : 0,34%
- taux de charges sociales patronales : 48 %

# Engagements financiers

**Avals, cautions et garanties**

Formapelec a accordé un privilège de prêteur de deniers à la Banque Populaire Rives de Paris en garantie de l'emprunt de 2 000 000 € souscrit pour l'acquisition de l'ensemble immobilier de Cachan en date du 28 janvier 2011.

Par ailleurs, les garanties suivantes ont été prises par la Banque Populaire en garantie de deux prêts consentis en 2017 pour respectivement 150 000 € et 961 000 € :

- Hypothèque de rang 1 en pleine propriété à hauteur de 150 000 € sur l'immeuble sis 30 avenue du Président Wilson 94230 Cachan

- Hypothèque de rang 2 en pleine propriété à hauteur de 961 000 € sur l'immeuble sis 30 avenue du Président Wilson 94230 Cachan.

# Effectif - Honoraires - Bénévolat

Etat exprimé en **euros**

**Effectif moyen** :

L'effectif moyen de FORMAPELEC est de 30 salariés.

**Honoraires du commissaire aux comptes :**

Le montant des honoraires versés au cabinet BEWIZ dans le cadre de sa mission de certification des comptes annuels s'élève à 12 700 € HT au titre de l'exercice 2020.

**Bénévolat**

Seules les fonctions d'administrateur sont exercées à titre bénévole.