

31/12/2021

Comptes annuels

ASSOCIATION AMRAE

AFYNEO
41 rue Saint-Ferdinand
75017 Paris

+33 1 40 55 09 05
bal@ssa-afyneo.com
ssa-afyneo.com

AMRAE

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	1
<i>Actif circulant</i>	1
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	2
<i>Provisions pour risques et charges</i>	2
<i>Emprunts et dettes</i>	2
Compte de résultat	3
Annexes	5
PREAMBULE	5
REGLES ET METHODES COMPTABLES	6
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	7
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	8
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	9
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	10
AUTRES INFORMATIONS	11
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	12
TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	13

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	285 132	260 680	24 452	1 123	23 329
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	137 722	103 541	34 180	45 101	- 10 921
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence	612 000		612 000	112 000	500 000
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	27 590		27 590	27 590	
TOTAL (I)	1 062 443	364 221	698 222	185 814	512 408
Actif circulant					
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	460 167		460 167	1 007 126	- 546 959
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	252		252	925	- 673
. Etat, impôts sur les bénéfices	61 272		61 272	44 351	16 921
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	42 863		42 863	69 755	- 26 892
. Autres	88 488		88 488	313 819	- 225 331
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	852 807		852 807	852 170	637
Disponibilités	381 603		381 603	207 895	173 708
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	24 638		24 638	24 968	- 330
TOTAL (II)	1 912 090		1 912 090	2 521 011	- 608 921
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 974 534	364 221	2 610 313	2 706 824	- 96 511

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	2 091 020	1 878 779	212 241
Résultat de l'exercice	-139 341	212 241	- 351 582
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 951 679	2 091 020	- 139 341
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	32	62 819	- 62 787
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		119	- 119
. Associés		1 369	- 1 369
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 123	3 390	- 1 267
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	282 579	303 430	- 20 851
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	49 168	43 994	5 174
. Organismes sociaux	56 472	50 914	5 558
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	110 715	142 001	- 31 286
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 732	7 703	- 971
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	145 163	64	145 099
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	5 650		5 650
TOTAL (IV)	658 634	615 804	42 830
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 610 313	2 706 824	- 96 511

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	25 888	87	25 975	26 197	- 222	-0,85
Production vendue biens						
Production vendue services	1 302 887	29 912	1 332 800	1 414 447	- 81 647	-5,77
Chiffres d'affaires Nets	1 328 775	30 000	1 358 775	1 440 644	- 81 869	-5,68
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			9 000		9 000	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			824		824	N/S
Autres produits			1 599	34	1 565	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	1 370 198		1 440 679		- 70 481	-4,89
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			858 479	788 309	70 170	8,90
Impôts, taxes et versements assimilés			8 315	7 078	1 237	17,48
Salaires et traitements			438 462	430 779	7 683	1,78
Charges sociales			192 792	186 374	6 418	3,44
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 341	12 241	2 100	17,16
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			377	787	- 410	-52,10
Total des charges d'exploitation (II)	1 512 766		1 425 568		87 198	6,12
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)	-142 568		15 111		- 157 679	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations				200 000	- 200 000	-100
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			2 366	3 938	- 1 572	-39,92
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Déficiences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)	2 366		203 938		- 201 572	-98,84
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			938	1 369	- 431	-31,48
Déficiences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)	938		1 369		- 431	-31,48
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 428		202 569		- 201 141	-99,30
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I-II+III-IV+V-VI)	-141 141		217 680		- 358 821	-164,84

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		100	- 100	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		100	- 100	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		100	- 100	-100
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 800	5 539	- 7 339	-132,50
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 372 564	1 644 717	- 272 153	-16,55
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 511 905	1 432 476	79 429	5,54
RESULTAT NET	-139 341	212 241	- 351 582	-165,65
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXES

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 610 312,67 euros.

Le résultat net comptable est une perte de 139 340,90 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié par les règlements ANC 2015-06 du 4 décembre 2015, ANC 2016-07 du 26 décembre 2016 et aux règles généralement admises.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des rabais, remises, ristournes et escomptes obtenus.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels	1 à 3 ans
- Installations générales	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition, y compris les frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'association. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

L'entité est la tête d'un groupe fiscal. Les filiales comptabilisent l'impôt comme si elles étaient imposées séparément.

L'Association Amrae comptabilise le solde par rapport à l'impôt dû par le groupe.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Crise de la COVID-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement continuant d'avoir un impact sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2021, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'analyse menée au niveau des créances clients, stocks et immobilisations n'a pas conduit à constater de dépréciation complémentaire significative au niveau de ces postes.

Les comptes de l'association au 31 décembre 2021 ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation et arrêtés dans ce contexte.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 062 443 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	259 972	25 160		285 132
Immobilisations corporelles	136 132	1 590		137 722
Immobilisations financières	139 590	500 000		639 590
TOTAL	535 693	526 750		1 062 443

Amortissements et provisions d'actif = 364 221 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	258 849	1 831		260 680
Immobilisations corporelles	91 031	12 511		103 541
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	349 880	14 341		364 221

Etat des créances = 705 271 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	27 590		27 590
Actif circulant & charges d'avance	677 681	677 681	
TOTAL	705 271	677 681	27 590

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 559 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 547
Disponibilités	13
TOTAL	1 559

Charges constatées d'avance = 24 638 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 656 511 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	32	32		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	282 579	282 579		
Dettes fiscales & sociales	223 088	223 088		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	145 163	145 163		
Produits constatés d'avance	5 650	5 650		
TOTAL	656 511	656 511		

Charges à payer par postes du bilan = 77 911 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	6 118
Dettes fiscales & sociales	71 793
Autres dettes	
TOTAL	77 911

Produits constatés d'avance = 5 650 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 358 775 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	25 975	1,91 %
Prestations de services	740 037	54,46 %
Produits des activités annexes	592 763	43,62 %
TOTAL	1 358 775	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -1 800 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-142 568		-142 568
Résultat financier	1 428		1 428
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	-141 141	-1 800	-139 341

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	2 575
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	2 575

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	5	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	7	0

Informations sur les parties liées

Association Amrae

Sociétés	Créance (dette) d'exploitation	Créance (dette) autre	Produits (charges) d'exploitation	Produits (charges) financiers
Amrae Formation				
Fournisseur	-115 714		-71 506	
Client	0		195 982	
Compte courant		86 942		
Dividendes				1 547
Les Rencontres de l'Amrae				
Client	407 931		339 943	
Fournisseur	-119 438		-23 164	
Compte courant		-144 225		
Dividendes				-938

Chiffre d'affaires

Répartition	2021	2020
Cotisations	739 105	734 668
Abonnements	1 774	4 146
Refacturations intra-groupe	535 925	621 690
Divers	81 972	80 141
Total	1 358 775	1 440 645

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 1 559 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Compte courant interets a recevoir(455801)	1 547
TOTAL	1 547

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus cat(518700)	13
TOTAL	13

Charges constatées d'avance = 24 638 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	24 638
TOTAL	24 638

Charges à payer = 77 911 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs fact.non parvenues(408100)	6 118
TOTAL	6 118

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision pour conges a payer(428200)	49 168
Provision charges sociales/cp(438200)	22 624
TOTAL	71 793

Produits constatés d'avance = 5 650 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(487000)	5 650
TOTAL	5 650

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Amrae Formation	600 000	-148 064	100	600 000	600 000	86 942		904 846	-2 901	
Rencontres de l'Amrae	12 000	589 062	100	12 000	12 000	-144 224		304 369	-242 935	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										

a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										