

Rapport financier 2020

Crips Île-de-France

90-92, avenue du général Leclerc

93500 PANTIN

 01.84.03.96.96

direction@lecrips.net

www.lecrips-idf.net

I. Exécution budgétaire

Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat - synthèse	6
Compte de résultat - détail produits	7
Analyse des produits	8
Compte de résultat - détail charges	11
Analyse des charges	13

II. Rapport général du Commissaire aux Comptes 16

Bilan actif 25

Bilan passif 26

Compte de résultat 27

Annexe

Principes, règles et méthodes comptables

Notes sur le bilan actif

> Immobilisations et amortissements	34
> Etats des stocks	35
> Etat des créances et charges constatées d'avance	35
> Etat des produits à recevoir	35

Notes sur le bilan passif

> Fonds associatifs	36
> Suivi des fonds dédiés	37
> Provisions pour risques et charges	38
> Etat des dettes et produits constatés d'avance	38
> Charges à payer par poste de bilan	39

Notes sur le compte de résultat

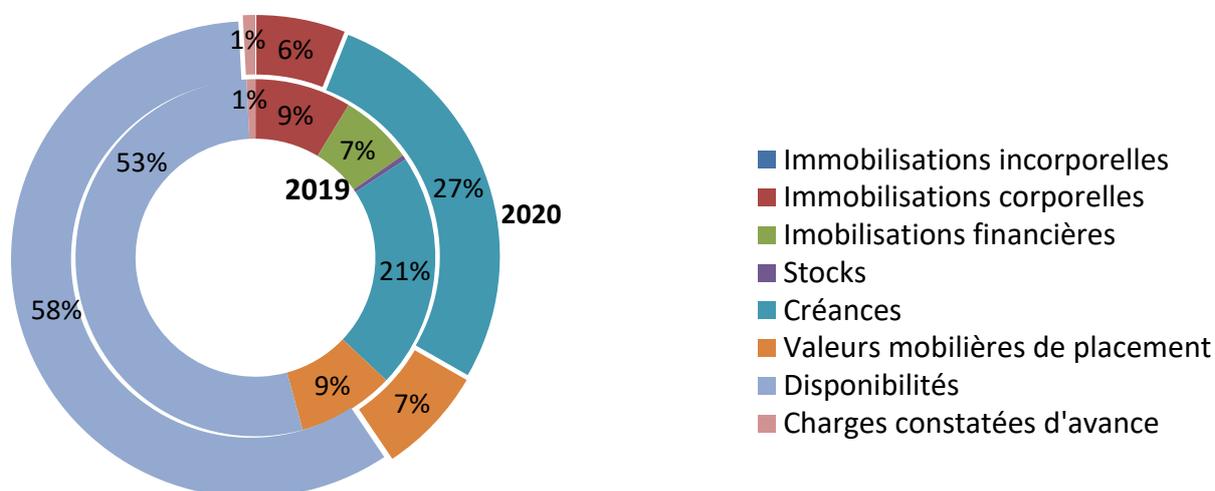
> tableau relatif aux produits et charges exceptionnels	40
> Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés	41
> Rémunérations des cadres dirigeants	41
> Effectif moyen annuel	42

Rapport spécial sur les conventions réglementées 43

Bilan

Bilan actif

au 31 décembre 2020



ACTIF	2020	2019	Ecart N/N-1	
			Montant	Taux
Actif immobilisé	107 126	227 738	-120 612	-53%
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>	107 126	129 201	-22 075	-17%
<i>Immobilisations financières</i>		98 538		
Actif circulant	1 679 114	1 263 580	415 533	33%
<i>Stocks et avances versés s/commandes</i>		6 641	-6 641	-100%
<i>Créances</i>	488 225	317 978	170 247	54%
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	130 168	130 168	0	0%
<i>Disponibilités</i>	1 045 824	796 854	248 970	31%
<i>Charges constatées d'avance</i>	14 897	11 939	2 958	25%
TOTAL ACTIF	1 786 240	1 491 318	294 921	20%

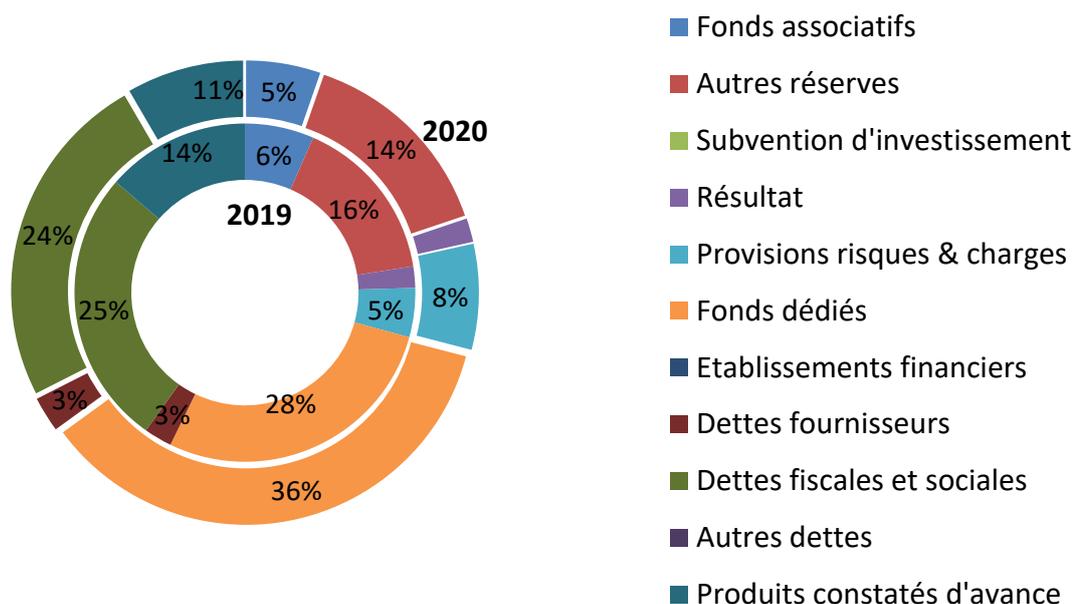
Immobilisations financières : dépôt de garantie des anciens locaux remboursé en août 2020 et sorti des immobilisations

Créances : encaissement en 2021 des soldes subventions 2020 après remise des rapports administratifs et financiers

Disponibilités : importante trésorerie en fin d'année dû aux versements de subventions intervenus en décembre

Bilan passif

au 31 décembre 2020



PASSIF	2020	2019	Ecart N/N-1	
			Montant	Taux
Fonds associatifs	334 764	366 219	-31 455	-9%
<i>Fonds associatifs</i>	<i>97 998</i>	<i>97 998</i>		
<i>Autres réserves</i>	<i>268 221</i>	<i>237 544</i>	<i>30 677</i>	<i>13%</i>
<i>Résultat</i>	<i>-31 455</i>	<i>30 677</i>	<i>-62 132</i>	<i>-203%</i>
Provisions risques et charges	140 000	70 000	70 000	
Fonds dédiés	663 259	416 836	246 423	59%
Dettes	648 217	638 263	9 954	2%
<i>Etablissements financiers</i>				
<i>Dettes fournisseurs</i>	<i>46 860</i>	<i>39 710</i>	<i>7 150</i>	<i>18%</i>
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	<i>446 986</i>	<i>394 953</i>	<i>52 033</i>	<i>13%</i>
<i>Autres dettes</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>154 371</i>	<i>203 600</i>	<i>-49 229</i>	<i>-24%</i>
TOTAL PASSIF	1 786 240	1 491 318	294 921	20%

Provisions risques et charges : constitution de l'indemnité de fin de carrière

Fonds dédiés : subventions accordées en fin d'année (Agence régionale de santé Île-de-France) et projets 2020 non finalisés en 2020

Compte de résultat

Compte de résultat - synthèse

au 31 décembre 2020

	2020	2019	%
Produits			
<i>Produits d'exploitation (recettes propres)</i>	136 127	303 701	-55%
<i>Subventions spécifiques-prestations</i>	38 418	366 223	-90%
<i>Subventions d'exploitation</i>	3 593 862	3 427 796	5%
<i>Produits divers de gestion courante</i>	4 531	759	497%
<i>Reprise sur créances irrécouvrables</i>	7 388	670	1003%
<i>Transferts de charges d'exploitation</i>	18 595	12 248	52%
<i>(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>	253 066	329 250	-23%
Total produits d'exploitation (I)	4 051 988	4 440 647	-9%
Charges			
<i>Achats</i>	37 214	107 387	-65%
<i>Services extérieurs</i>	733 680	782 104	-6%
<i>Autres services extérieurs</i>	436 383	597 834	-27%
<i>Taxes, salaires et charges sociales</i>	2 255 862	2 351 561	-4%
<i>Autres charges de gestion courante</i>	13 829	30 896	-55%
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>	105 282	109 241	-4%
<i>(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées</i>	499 488	404 276	24%
Total charges d'exploitation (II)	4 081 738	4 383 299	-7%
RESULTAT D'EXPLOITATION (I+II)	-29 751	57 348	152%
Résultat financier (III)	51	-328	-115%
<i>Produits financiers</i>	51	183	-72%
<i>Charges financières</i>	0	511	-100%
Résultat exceptionnel (IV)	-1 755	-26 343	-93%
<i>Produits exceptionnels</i>	2 800	0	
<i>Charges exceptionnelles</i>	4 555	329	1285%
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions</i>	0	26 014	
RESULTAT DE L'EXERCICE - EXCEDENT OU DEFICIT (I-II+III+IV+V-VI)	-31 455	30 677	-203%
TOTAL DES PRODUITS	4 054 838	4 440 830	-9%
TOTAL DES CHARGES	4 086 293	4 410 153	-7%

Malgré le contexte difficile, le Crips a réussi à maîtriser son budget afin de garantir l'équilibre. La confiance de nos principaux financeurs a joué un rôle majeur dans le résultat de l'exercice.

Compte de résultat - détail des produits

Chapitres	Postes	2020	2019	Evol %
70	Services	174 545	669 924	-74%
<u>706</u>	<u>Services, prestations de services</u>	<u>174 545</u>	<u>667 048</u>	<u>-74%</u>
	Recettes propres - programme de formations et d'interventions	136 127	300 825	-55%
	Prestations diverses		700	
	Prestation Laboratoires Gilead - trod IDF sans sida		32 000	
	Prestation Laboratoires Gilead - la boucle du ruban rouge		100 000	
	Prestation Laboratoires Bayer - la boucle du ruban rouge		5 000	
	Prestation Laboratoires Janssen Cilag - prévathon CPS		19 000	
	Prestation Laboratoires Janssen Cilag - boucle du ruban rouge		25 000	
	Prestation Laboratoires MSD - vidéos HPV		19 940	
	Prestation Laboratoires MSD - la boucle du ruban rouge		25 000	
	Prestation Laboratoires MSD - colloque HPV		5 000	
	Prestation Laboratoires MSD - seniors et VIH	15 918	0	
	Prestation Laboratoires ViiV Healthcare - la boucle du ruban rouge		25 000	
	Prestation Laboratoires Sanofi - couverture vaccinale grippe	7 500	30 000	
	Prestation Fondation Apicil - vidéos endométriose		18 000	
	Prestation Sorbonne Université - formation étudiants en service sanitaire	7 500	17 500	
	Prestation ARS(commande) - étude professionnels		19 083	
	Prestation Arma - prévathon addiction		20 000	
	Prestation Fondation Engie - la boucle du ruban rouge		5 000	
	Prestation Ligue contre le cancer - mois sans tabac	7 500	0	
<u>707-708</u>	<u>Recettes propres - vente de marchandises et produits des activités annexes</u>		<u>2 876</u>	
74	Subventions d'exploitation	3 593 862	3 427 796	5%
	Conseil régional d'Île-de-France	2 795 000	2 881 000	-3%
	ARS Île-de-France	582 966	365 896	59%
	ARS Île-de-France - Parcours check ta conso	52 200	52 200	
	Mairie de Paris/Dases	40 000	60 000	-33%
	INCA - Tabado	131 128	61 600	113%
	Mildeca 75 - dispositif outreach de prévention drogues jeunes parisiens		7 100	
	Régularisations de subventions	-7 432	0	
75	Produits divers de gestion courante	4 531	759	497%
781	Reprise sur provisions et créances irrécouvrables	7 388	670	1003%
79	Transfert de charges d'exploitation	18 595	12 248	52%
76	Produits financiers	51	183	-72%
77	Produits exceptionnels	2 800	0	
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	253 066	329 250	-23%
	Conseil régional d'Île-de-France	163 448	178 260	-8%
	ARS Île-de-France - divers projets	89 618	116 700	-23%
	GILEAD - parcours sérophobie		27 500	
	Mildeca 75 - dispositif outreach de prévention drogues jeunes parisiens		2 790	
	Mildeca 93 - prévathon drogue parents pairs		4 000	
Sous-total des produits		4 054 838	4 440 830	-9%
Résultat de l'exercice (perte)		31 455		
TOTAL DES PRODUITS		4 086 293	4 440 830	-8%

Analyse des recettes

Analyse générale

En 2020, les produits encaissés s'élèvent à 4 054 838 €, soit une diminution de 385 992 € par rapport à l'exécution 2019.

Cette baisse s'explique en grande partie par une forte levée de fonds privés sur des projets ponctuels en 2019, dynamique non poursuivie en 2020 ainsi que par la diminution de notre activité de formation à cause de la crise sanitaire. Globalement, si les financements publics ont augmenté, cela ne compense pas le niveau de recettes de 2019.

Les ressources sont constituées des :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>écarts</u>
• services, prestations de services (chapitre 70)	174 545	669 924	-495 379
• subventions d'exploitation (chapitre 74)	3 593 862	3 427 796	166 066
• produits divers de gestion courante (chapitre 75)	4 531	759	3 773
• produits financiers (chapitre 76)	51	183	-133
• produits exceptionnels (chapitre 77)	2 800	0	2 800
• reprise sur créances irrécouvrables (chapitre 781)	7 388	670	6 718
• report des ressources non utilisées des ex antérieurs (chap 789)	253 066	329 250	-76 184
• transfert de charges d'exploitation (chapitre 79)	18 595	12 248	6 347

Analyse détaillée

Chapitre 70	174 545	669 924	-495 379
Services, prestations de services (facturation)			
Diminution de 495 379 € par rapport à 2019 liée au contexte de crise sanitaire			
<i>Baisse des fonds privés sur des projets ponctuels</i>			
> achat de TROD IdF sans sida (Gilead)		32 000	
> organisation d'un prévathon sur les CPS (Janssen)		19 000	
> vidéo par ou pour les jeunes HPV (MSD vaccins)		19 940	
> vidéos seniors et VIH	15 918		
> journée HPV (MSD vaccins)		5 000	
> formation étudiants en service sanitaire de Sorbonne université	7 500	17 500	
> vidéo par ou pour les jeunes Endométriose (Apicil)		18 000	
> campagne de comm° sur la couverture vaccinale grippe (Sanofi)	7 500	30 000	
> Boucle du ruban rouge (financements laboratoires + fondation Engie)		185 000	
> étude en direction des professionnels autour des radicalités		19 083	
> prevathon sur les addictions (Arma)		20 000	
> mois sans tabac (Ligue contre le cancer)	7 500		
<i>Baisse des ventes propres (centre de formation et outils pédagogiques)</i>	136 127	303 701	-167 574
<i>Divers</i>		700	-700

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>écarts</u>
Chapitre 74	3 593 862	3 427 796	166 066
Subventions d'exploitation			
Augmentation de 166 066 € par rapport aux prévisions qui s'explique par les variations suivantes :			
Augmentation du financement de l'ARS Île-de-France	<u>635 166</u>	<u>418 096</u>	<u>217 070</u>
dans la mise en place actions de prévention par et pour les étudiants	205 280		205 280
Financement reconduit :			
> programme socle de connaissances partagés pour les pros de la prévention	105 896	105 896	0
> programme prévention auprès des publics spécifiques	153 630	153 630	0
> feel good : les CPS appliquées au bien-être dans le primaire 77	81 150	22 520	58 630
> feel good : les CPS appliquées au bien-être dans le primaire 95		16 630	-16 630
> feel good : les CPS appliquées au bien-être dans le primaire 93	37 010		37 010
> créathon parents-pairs collèges du Val d'Oise		16 630	-16 630
> promotion du dépistage du VIH		7 700	-7 700
> Matériel de prévention		11 000	-11 000
> promotion de la vaccination HPV		31 890	-31 890
> Parcours check ta conso	52 200	52 200	0
Inca – projet Tabado	131 128	61 600	69 528
Baisse modérée de la subvention du Conseil régional d'Ile-de-France et celle de la Mairie de Paris/Dases (ajustement des actions en août 2020 pour tenir compte du contexte)	2 795 000	2 881 000	-86 000
Absence de financement Mildeca	40 000	60 000	-20 000
Régularisations sur financements antérieurs à l'exercice	-7 432	7 100	-7 100
		-7 432	
Chapitre 75	4 531	759	3 773
Produits divers de gestion courante			
Régularisation de comptes tiers			
Chapitre 76	51	183	-133
Produits financiers			
Ils concernent les plus-values générées par les placements sans risques à court terme			
Chapitre 77	2 800	0	2 800
Produits exceptionnels			
Vente exceptionnelle d'un vélo électrique sorti des immobilisations			

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>écarts</u>
Chapitre 78			
781 - Reprise sur provisions et créances irrécouvrables	7 388	670	6 718
Reprise sur créances irrécouvrables sur la vente de nos recettes propres			
789 - Report ressources non utilisées des exercices antérieurs :	253 066	329 250	-76 184
Il s'agit de la reprise en produits des fonds dédiés inscrits au 31/12 N-1 et utilisés au cours de l'exercice N, soit :			
• actions publics spécifiques femmes migrantes (ARS IdF)		25 000	
• projets innovants (ARS IdF)	41 493	74 700	
• étude en direction des professionnels (ARS IdF)		17 000	
• parcours check ta conso (ARS IdF)	48 125		
• actions outreach prévention drogues jeunes parisiens (Mildeca 75)		2 790	
• prévathon prévention drogue parents-pairs (Mildeca 93)		4 000	
• parcours sérophobie (Gilead)		27 500	
• création de contenus pour les ENT (Conseil régional IdF)		15 360	
• déménagement/aménagement locaux Pantin (Conseil régional IdF)		40 000	
• programme Ile-de-France sans sida (Conseil régional IdF)		50 000	
• animations-débats (Conseil régional IdF)	36 000	47 900	
• événementiel/communication (Conseil régional IdF)		25 000	
• outils de prévention (Conseil régional IdF)	70 000		
• plateformes dématérialisé (Conseil régional IdF)	35 913		
• site internet (Conseil régional IdF)	17 541		
• module de gestion des indicateurs (Conseil régional IdF)	3 993		
Chapitre 79	18 595	12 248	6 347
Transfert charges d'exploitation			
Versements de la CPAM/organismes prévoyance	0	5 330	-5 330
Versements de l'Opco formation prof continue	3 456	1 609	1 847
Versements de l'Etat dans le cadre de contrats aidés	15 139	5 309	9 830

Compte de résultat - détail des charges

Chapitres	Postes	2020	2019	Evol %
Charges				
60	Achats	37 214	107 386	-65%
603	Variation de stocks marchandises	6 641	18	37147%
605	Achat de matériel, équipements et travaux (préservatifs/autotests)	5 504	43 171	-87%
606	Achat de matériel, équipements et travaux (fluides)	834	13 115	-94%
60631	Achat non stockés matières et fournitures (petit équipement)	3 326	6 628	-50%
60632	Achat non stockés matières et fournitures (produits d'entretien)	5 835	6 216	-6%
6064	Achat non stockés matières et fournitures (fourn admn. et bureautique)	7 102	24 125	-71%
	Achat non stockés matières et fournitures (sur projets)	7 972	14 112	-44%
607	Achats pour vente			
61	Services extérieurs	733 680	782 104	-6%
611	<u>Sous-traitance générale</u>	<u>169 993</u>	<u>161 408</u>	5%
	<i>Projets VIH/SIDA(en 2019 La boucle du ruban rouge)</i>	30 081	123 486	-76%
	<i>Outil Réponses pour elles</i>	33 864		
	<i>Outil E-learning IFSI</i>	30 000		
	<i>Site internet(première phase)</i>	17 541		
	<i>Applications numériques Speachbot et plateforme numérique s/ENT</i>	35 913		
	<i>Projets divers ponctuels</i>	22 594	37 922	-40%
613/614	Locations immobilières et charges locatives	459 810	470 140	-2%
	Locations mobilières	19 697	32 372	-39%
	Locations projets événementiels (stands)	8 847	28 031	-68%
615	Entretien, réparations, maintenance	28 971	39 397	-27%
	Entretien, réparation, maintenance (contrats anciens locaux)		14 147	
616	Primes d'assurance	7 912	10 897	-27%
618	Documentation générale et technique, frais colloques, divers	20 822	19 966	4%
	Outil de programmation des animations	9 739	5 746	69%
	Traitements nicotiniques de substitution (projet Tabado)	7 888		
62	Autres services extérieurs	436 383	597 834	-27%
622	Rémunération d'intermédiaires et d'honoraires	<u>313 509</u>	<u>410 753</u>	-24%
	<i>Programmes de prévention en éducation pour la santé</i>	189 313	183 921	3%
	<i>Accompagnement des professionnels</i>	52 858	111 596	-53%
	<i>Conseils architecte conception de l'Atelier</i>	702	14 958	-95%
	<i>Commissariat aux comptes, cabinet paies, juridiques, réglementaires</i>	43 552	46 327	-6%
	<i>Gestion des locaux</i>		4 560	
	<i>Graphisme</i>	27 084	2 300	1078%
	<i>Divers projets (HPV, endométriose,...)</i>		47 092	
623	Publicités, publications, relations publiques	39 292	28 357	39%
624	Transports de biens		1 020	
625	Déplacements, missions et réceptions	15 249	56 874	-73%
	Frais de déménagement		21 624	
	Déplacements, missions et réceptions événementiel		45 318	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	43 976	28 372	55%
627	Services bancaires et assimilés	2 994	2 534	18%
628	Formations du personnel dont contrat aidés	21 363	2 983	616%
63/64	Taxes, salaires et charges sociales	2 255 862	2 351 561	-4%
647	Médecine du travail	7 177	5 464	31%
647	Participation actions sociales et culturelles	14 245	14 706	-3%
641/648	Rémunérations brutes & charges sociales, fiscales du personnel	<u>2 234 440</u>	<u>2 331 392</u>	-4%
	<i>Rémunérations brutes & charges sociales, fiscales du personnel</i>	2 227 697	2 313 736	-4%
	<i>Stagiaires, services civiques</i>	6 743	17 655	-62%

65	Autres charges de gestion courante	13 829	30 896	-55%
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	105 282	109 241	-4%
	Dotation aux amortissements sur matériel	35 282	31 853	11%
	Dotation aux amortissements sur créances douteuses		7 388	
	Dotation aux provisions pour indemnité de départ à la retraite	70 000	70 000	
66	Charges financières		511	
671	Charges exceptionnelles sur opération de gestion	4 555	26 343	-83%
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées des ex. antérieurs	499 488	404 276	24%
	Conseil régional d'Île-de-France	113 522	283 270	-60%
	ARS Île-de-France - divers projets	316 264	121 006	161%
	ARS Île-de-France - parcours check ta conso	47 471		
	INCA - Tabado	22 231		
Sous-total des charges		4 086 293	4 410 152	-7%
Résultat de l'exercice (excédent)			30 677	
TOTAL DES CHARGES		4 086 293	4 440 830	-8%

Analyse des dépenses

Analyse générale

En 2020, les dépenses consommées s'élèvent à 4 086 293 €, soit une diminution de 323 859 € par rapport à l'exécution 2019.

Le niveau des dépenses a baissé en proportion à celui des recettes.

Elles se répartissent en :	2020	2019	écarts
• achats (chapitre 60)	37 214	107 386	-70 172
• services extérieurs (chapitre 61)	733 680	782 104	-48 424
• autres services extérieurs (chapitre 62)	436 383	597 834	-161 452
• charges relatives aux charges fiscales et de personnel(chap. 63 & 64)	2 255 862	2 351 561	-95 699
- rémunérations brutes, ch. sociales, fiscales du personnel	2 227 697	2 313 736	-86 040
- stagiaires, services civiques	6 743	17 655	-10 912
- autres charges de personnel (compte 647)	7 177	5 464	1 713
- participation actions sociales et culturelles (compte 647)	14 245	14 706	-460
• autres charges de gestion courante (chapitre 65)	13 829	30 896	-17 068
• charges financières (chapitre 66)	0	511	-511
• charges exceptionnelles sur opération de gestion(chapitre 67)	4 555	26 343	-21 788
• dotations aux amortissements(compte 681)	35 282	31 853	3 430
• dotations aux provisions créances douteuses (compte 681)	0	7 388	-7 388
• dotations aux provisions indemnités fin de carrière (compte 681)	70 000	70 000	
• engagements à réaliser s/ressources affectées exercices ant. (cpte 689)	499 488	404 276	95 212

Analyse détaillée

Chapitre 60	37 214	107 386	-70 172
Achats			
Ils comprennent :			
• la variation de stocks de marchandises (compte 603)	6 641	18	6 623
• les achats d'études et de prestations de services (compte 604)	0	0	0
• les achats de matériel et outils pédagogiques(compte 605)	5 504	43 171	-37 667
• la consommation en électricité, gaz, eau (compte 606)	834	13 115	-12 282
• les achats de petit équipement (compte 60631)	11 298	20 740	-9 442
• les achats de fournitures d'entretien (compte 60632)	5 835	6 216	-382
• les achats de fournitures admin. et bureautiques (cpte 6064)	7 102	24 125	-17 023
• les achats pour vente (outils pédagogiques) (compte 607)	0	0	0

L'écart de 70 172 € s'explique principalement :

par l'achat en 2019 de matériel et outils de prévention (compte 605

Autotest/préservatifs : 38290 € ; compte 6064 fournitures administratives exceptionnelles sur projets ponctuels pour 14 112 € ; par l'absence de consommation en électricité, gaz, eau (nouveaux locaux autonomes)

	2020	2019	écarts
Chapitre 61	733 680	782 104	-48 424
Services extérieurs			
Ils regroupent :			
• la sous-traitance générale (compte 611)	169 993	161 408	8 586
• les locations et charges locatives (compte 6132/614)	479 507	502 512	-23 005
• les locations mobilières stands (compte 613)	8 847	28 031	-19 184
• les charges d'entretien, de réparation, de maintenance (cpt 615)	28 971	53 544	-24 573
• les primes d'assurance (compte 616)	7 912	10 897	-2 985
• la documentation, inscriptions, colloques, séminaires(cpte 618)	38 449	25 712	12 737

La sous-consommation de 48 424 € en 2020 s'explique :

par la négociation ou suppression des contrats de location matériel liés aux anciens locaux (compte 613-615)

par l'absence de stands en 2020 (compte 613)

par l'achat de substituts nicotiniques sur le projet Tabado (compte 618)

	2020	2019	écarts
Chapitre 62	436 383	597 833	-161 452
Autres services extérieurs			
Ils sont constitués par :			
• les rémunérations d'honoraires prog. de prévention EPS (compte 622)	189 313	183 921	5 392
• les rémunérations d'honoraires prog. accompagnement des professionnels	52 858	111 596	-58 738
• les rémunérations d'honoraires CAC, paies, juridique (compte 622)	43 552	46 327	-2 775
• les rémunérations d'honoraires gestion des locaux(compte 622)	0	4 560	-4 560
• les rémunérations d'honoraires graphisme(compte 622)	27 084	2 300	24 784
• les rémunérations d'honoraires projet Boucle du ruban rouge (compte 622)		12 278	-12 278
• les rémunérations d'honoraires divers (compte 622)	0	34 814	-34 814
• les rémunérations d'honoraires conseils architecte "Atelier"(compte 622)	702	14 958	-14 256
• les frais de publicité, de publications (compte 623)	39 292	28 357	10 935
• les frais de transports de biens (compte 624)	0	1 020	-1 020
• les frais de déplacements, missions, réceptions (compte 625)	15 249	56 874	-41 625
• les frais de déménagement(compte 625)	0	21 624	-21 624
• les frais de déplacements, missions, réceptions événements(compte 625)	0	45 318	-45 318
• les frais postaux et frais de télécommunications (compte 626)	43 976	28 372	15 604
• les frais bancaires et assimilés (compte 627)	2 994	2 534	461
• les formations du personnel(compte 628)	21 363	2 983	18 380

Sous-consommation de 161 452 € par rapport à 2019 qui se justifie principalement :

* au compte 622 : baisse de sollicitation de formateurs/formatrices (baisse de l'activité formation) ; recours à des graphistes extérieurs pour la conception de nouveaux outils ; recours à des prestataires extérieurs en 2019 sur les projets (espace de prévention Atelier/Boucle du ruban rouge/vidéos/créathon...)

* au compte 623 : création d'outils de prévention

* au compte 625 : dépenses spécifiques 2019 (déménagement/événements) et moins de missions formation hors IdF (baisse de l'activité formation)

* au compte 628 : formation du personnel contrat de professionnalisation

	2020	2019	écarts
Chapitre 63 et 64	2 255 862	2 351 561	-95 699
Taxes, salaires et charges sociales			
La baisse de 95 699 € s'explique par les mouvements du personnel intervenus au cours de l'année 2020.			
Nous comparons ici les charges globalisées des chapitres 63 et 64, à l'exception des comptes suivants :			
• médecine du travail (changement base tarifaire, compte 647)	7 177	5 464	1 713
• participation actions sociales et culturelles (compte 647)	14 245	14 706	-460
Rémunérations brutes, charges sociales, fiscales du personnel	<u>2 234 440</u>	<u>2 331 392</u>	<u>-96 952</u>
Rémunérations du personnel	2 227 697	2 313 736	-86 040
Indemnisations stagiaires et volontaires en service civique	6 743	17 655	-10 912
Le différentiel de 96 952 €, provient essentiellement du recours en 2019 a du personnel en CDD pour la réalisation de projets spécifiques (Boucle du ruban rouge/vaccination HPV/grippe...) et moins d'accueil de stagiaires lié au contexte.			
Au 31/12, le Crips compte 36 ETP.			
Chapitre 65	13 829	30 896	-17 068
Autres charges de gestion courante			
Rachat de droits sur brochures, visuels (doits films vivre/parcours sérophobie)			
Pertes sur créances irrécouvrables(formation/outils pédagogiques)			
Chapitre 66	0	511	-511
Charges financières			
Chapitre 67	4 555	26 343	-21 788
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 555	329	4 226
Mise au rebus amortissements s/ immobilisations ancien locaux		26 014	-26 014
Chapitre 68	105 282	109 241	-3 958
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Dotation aux amortissements sur matériel	35 282	31 853	3 430
Dotation aux provisions sur créances douteuses (ventes propres)	0	7 388	-7 388
Dotation aux provisions pour indemnité de départ à la retraite	70 000	70 000	0
Compte 689	499 488	404 276	95 212
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
Il s'agit de la part des ressources de l'exercice N affectées par les financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu être utilisée en partie dans l'exercice conformément aux engagements pris :			
• financement Conseil régional d'Île-de-France	113 522	283 270	-169 748
• financement ARS Île de France	363 735	121 006	242 729
• financement Inca (projet Tabado)	22 231		22 231

Rapport du Commissaire aux comptes



COMMISSAIRE AUX COMPTES

CENTRE REGIONAL D'INFORMATION ET DE PREVENTION DU SIDA ET POUR LA SANTE DES JEUNES

CRIPS ILE-DE-FRANCE

90-92, avenue du Général Leclerc
93500 PANTIN

Rapports du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2020

21 C Rue Jacques Cartier – 78960 Voisins-le-Bretonneux
Tel : + 33 (0)1 61 37 01 91
Email : info@nicol-associes.com

Société de Commissariat aux comptes Inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles
Société par actions simplifiée au capital de 5 000 € - RCS Versailles B : 883 851 610
Siret : 883 851 610 00013 - N° TVA intracommunautaire : FR90883851610

SOMMAIRE

- **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**
- **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**
- **ANNEXE COMPTABLE**
- **RAPPORT SPECIAL**

*Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels*



COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2020**

Aux membres de l'Association,

- **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du **CRIPS** 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 la société 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 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.

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.

- **Vérification des documents adressés aux membres de l'Association**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

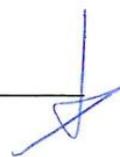
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

- **Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement de l'Association 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 dissoudre l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

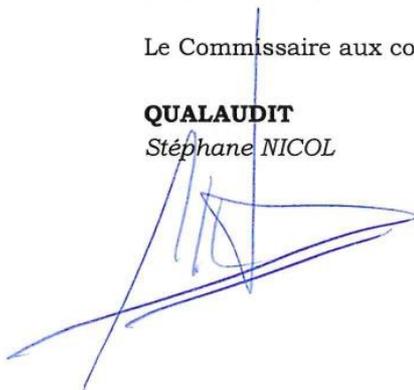
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

Voisins-le-Bretonneux,
Le 25 mai 2021

Le Commissaire aux comptes

QUALAUDIT
Stéphane NICOL



ANNEXE

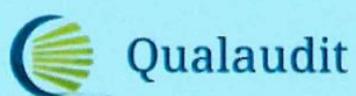
Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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



Bilan & compte de résultat



COMMISSAIRE AUX COMPTES

QUALAUDIT

Société de Commissaires aux comptes
21C, rue Jacques CARTIER
78960 VOISINS LE BRETONNEUX
RCS Versailles B : 883 851 610
Tél : 01.61.37.01.91

ASSOCIATION CRIPS ILE DE FRANCE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	70 017	70 017	0	0,00	0	0,00
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	244 200	137 074	107 126	6,00	129 201	6,66
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières					98 538	6,61
TOTAL (I)	314 217	207 090	107 126	6,00	227 738	15,27
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises					6 641	0,45
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	465 950		465 950	26,09	306 906	20,58
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	4 107		4 107	0,23		
. Personnel	4 543		4 543	0,25	8 943	0,60
. Organismes sociaux	3 206		3 206	0,18		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	10 417		10 417	0,56	2 129	0,14
Valeurs mobilières de placement	130 168		130 168	7,29	130 168	8,73
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 045 824		1 045 824	58,55	796 854	53,43
Charges constatées d'avance	14 897		14 897	0,83	11 939	0,80
TOTAL (II)	1 679 113		1 679 113	94,00	1 263 580	84,73
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 993 330	207 090	1 786 240	100,00	1 491 318	100,00

ASSOCIATION CRIPS ILE DE FRANCE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	268 221	15,02	237 544	15,93
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-31 455	-1,75	30 677	2,06
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports	97 998	5,49	97 998	6,57
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	334 764	18,74	366 219	24,56
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	140 000	7,84	70 000	4,69
TOTAL (II)	140 000	7,84	70 000	4,69
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	663 259	37,13	416 836	27,95
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)	663 259	37,13	416 836	27,95
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	46 860	2,62	39 710	2,66
Autres	446 986	25,02	394 953	26,48
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	154 371	8,64	203 600	13,65
TOTAL (IV)	648 217	36,29	638 263	42,80
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 786 240	100,00	1 491 318	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

QUALAUDIT

ASSOCIATION CRIPS ILE DE FRANCE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

Société de Commissaires aux comptes
21C, rue Jacques CARTIER
78960 VOISINS LE BRETONNEUX
RCS Versailles B : 883 851 610
Tél : 01.61.37.01.91

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises					1 972	0,29	-1 972	-100,00	
Production vendue de biens									
Prestations de services	174 545		174 545	100,00	667 952	99,71	-493 407	-73,88	
Montants nets produits d'expl.	174 545		174 545	100,00	669 924	100,00	-495 379	-73,94	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			3 593 862	N/S	3 427 796	511,67	166 066	4,84	
Cotisations			400	0,23	400	N/S	400	N/S	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			253 066	144,99	329 250	49,15	-76 184	-23,13	
Autres produits			4 131	2,37	759	0,11	3 372	444,27	
Reprise sur provisions, dépréciations			7 388	4,23	670	0,10	6 718	N/S	
Transfert de charges			18 595	10,65	12 248	1,83	6 347	51,82	
Sous-total des autres produits d'exploitation			3 877 442	N/S	3 770 723	562,86	106 719	2,83	
Total des produits d'exploitation (I)			4 051 988	N/S	4 440 647	662,86	-388 659	-8,74	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations			51	0,03	183	0,03	-132	-72,12	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			51	0,03	183	0,03	-132	-72,12	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			2 800	1,60			2 800	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			2 800	1,60			2 800	N/S	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			4 054 838	N/S	4 440 830	662,89	-385 992	-8,68	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-31 455	-18,01			-31 455	N/S	
TOTAL GENERAL			4 086 293	N/S	4 440 830	662,89	-354 537	-7,97	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises			6 641	3,80	18	0,00	6 623	N/S	
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			30 573	17,52	107 369	16,03	-76 796	-71,52	
Services extérieurs			733 680	420,34	782 104	116,75	-48 424	-6,18	
Autres services extérieurs			436 383	250,01	597 834	89,24	-161 451	-27,00	
Impôts, taxes et versements assimilés			182 633	104,63	205 709	30,71	-23 076	-11,21	
Salaires et traitements			1 432 502	820,71	1 486 242	221,85	-53 740	-3,61	
Charges sociales			568 809	325,88	613 168	91,53	-44 359	-7,22	
Autres charges de personnel			71 918	41,20	46 441	6,93	25 477	54,86	
Subventions accordées par l'association									

ASSOCIATION CRIPS ILE DE FRANCE

COMpte DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

QUALAUDIT

Société de Commissaires aux comptes
21C, rue Jacques CARTIER
78960 VOISINS LE BRETONNEUX
RCS Versailles B : 883 851 610
Tél : 01.61.37.01.91

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	35 282	20,21	31 853	4,75	3 429	10,77
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			7 388	1,10	-7 388	-100,00
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	70 000	40,10	70 000	10,45		0,00
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	499 488	286,17	404 276	60,35	95 212	23,55
Autres charges	13 829	7,92	30 896	4,61	-17 067	-55,23
Total des charges d'exploitation (I)	4 081 738	N/S	4 383 299	654,30	-301 561	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			511	0,08	-511	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)			511	0,08	-511	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	1 931	1,11	329	0,05	1 602	486,93
Sur opérations en capital	2 624	1,50			2 624	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			26 014	3,88	-26 014	-100,00
Total des charges exceptionnelles (IV)	4 555	2,61	26 343	3,93	-21 788	-82,70
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	4 086 293	N/S	4 410 153	656,31	-323 860	-7,33
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			30 677	4,58	-30 677	-100,00
TOTAL GENERAL	4 086 293	N/S	4 440 830	662,89	-354 537	-7,97
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat	61 946		97 959			
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	61 946		97 959			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole	61 946		97 959			
TOTAL	61 946		97 959			

ASSOCIATION CRIPS ILE DE FRANCE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

QUALAUDITSociété de Commissaires aux comptes
21C, rue Jacques CARTIER
78960 VOISINS LE BRETONNEUX
RCS Versailles B : 883 851 610
Tél : 01.61.37.01.91**COMPTE DE RÉSULTAT (suite)**Exercice clos le
31/12/2020
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2019
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Bénévolat		61 946		97 959	
Prestations en nature					
Dons en nature					
	TOTAL	61 946		97 959	
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole		61 946		97 959	
	TOTAL	61 946		97 959	

Annexe

PREAMBULE

Le Crips a pour objet, dans le respect et la promotion de l'équité territoriale, de créer, mettre en œuvre, appuyer, relayer des actions de prévention, d'information, d'accompagnement, de soutien et de recherche dans les domaines de la lutte contre le sida et de la prévention santé jeunesse, plus particulièrement dans les domaines de la vie affective et sexuelle, la contraception, les addictions, le bien-être, la santé mentale et la prévention du suicide, la lutte contre les discriminations.

Les ressources de l'association se composent :

- du montant des subventions ou cotisations versées par ses membres actifs. Le montant des cotisations des membres actifs est fixé annuellement par le Conseil d'administration.
- des subventions de personnes morales qui souscrivent aux objectifs de l'association
- des dons, legs ou autres participations financières de personnes morales tierces qui souscrivent aux objectifs de l'association
- du produit de la vente d'outils et de prévention et des rétributions pour services rendus.

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 786 239,56 euros.

Le résultat net comptable est un déficit de 31 454,97 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/05/2021 par les dirigeants.

QUALAUDIT
Société de Commissaires aux comptes
21C, rue Jacques CARTIER
78960 VOISINS LE BRETONNEUX
RCS Versailles B : 883 851 610
Tél : 01.61.37.01.91

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

De nombreuses mesures ont été mises en place par notre association pour faire face à la situation :

- Le personnel salarié en CDI intermittent a été placé en activité partielle du 1/04 au 30/06/2020
- Les autres salariés, du 16/03 au 24/05, ont été en télétravail complet ; du 25/05 au 26/06 en activité partielle à temps partiel sauf pour le DG, Benoit Felix et Céline Debrenne.
- Du 23 mars au 15/05/2020 Gabriel Féménias a été mis à disposition à l'ARS en accord avec la Présidence et la Région pour aider à l'organisation de la crise sanitaire.
- Du 23 mars au 15/07/2020 Benoit Felix a été mis à disposition à l'ARS en accord avec la Direction générale, la Présidence et la Région pour dépister
- Mise en place de visioconférence afin de faire les formations / interventions pour remplacer les déplacements sur place.
- Télétravail privilégié

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes l'entreprise estime que la poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Nous continuerons à étudier ou faire appel aux mesures gouvernementales qui seront nécessaires à préserver la continuité d'exploitation.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

QUALAUDIT
Société de Commissaires aux comptes
21C, rue Jacques CARTIER
78960 VOISINS LE BRETONNEUX
RCS Versailles B : 883 851 610
Tél : 01.61.37.01.91

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Stocks :

Les matières et marchandises ont été évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

QUALAUDIT

Société de Commissaires aux comptes
21C, rue Jacques CARTIER
78960 VOISINS LE BRETONNEUX
RCS Versailles B : 883 851 610
Tél : 01.61.37.01.91

Annexe (suite)
NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	70 017			70 017
Immobilisations corporelles	235 975	13 814	6 095	243 694
Immobilisations financières	98 538		98 538	
TOTAL	404 530	13 814	104 633	313 711

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	70 017			70 017
TOTAL II	70 017			70 017
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	50 009	6 017	4 983	51 043
Matériel de bureau et informatique	56 766	29 265		86 031
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	106 774	35 282	4 983	137 074
TOTAL GENERAL (I+II+III)	176 791	35 282	4 983	207 090

QUALAUDIT
Société de Commissaires aux comptes
21C, rue Jacques CARTIER
78960 VOISINS LE BRETONNEUX
RCS Versailles B : 883 851 610
Tél : 01.61.37.01.91

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	6 641		6 641	
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	6 641		6 641	

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	474 557	474 557	
Charges constatées d'avance	14 897	14 897	
TOTAL	489 454	489 454	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	13 667
TOTAL	13 667

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	7 388		7 388	
Comptes financiers				
TOTAL	7 388		7 388	

QUALAUDIT
 Société de Commissaires aux comptes
 21C, rue Jacques CARTIER
 78960 VOISINS LE BRETONNEUX
 RCS Versailles B : 883 851 610
 Tél : 01.61.37.01.91

Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	97 998				97 998
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	237 544		30 677		268 221
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	30 677			30 677	-31 455
Dont générosité du public					
Situation nette	366 219		30 677	30 677	334 764
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	366 219		30 677	30 677	334 764
TOTAL dont générosité du public					

QUALAUDIT

Société de Commissaires aux comptes
21C, rue Jacques CARTIER
78960 VOISINS LE BRETONNEUX
RCS Versailles B : 883 851 610
Tél : 01.61.37.01.91

Analyse des fonds dédiés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES 2020

Ressources	Nature des fonds dédiés à réaliser s/ ressources de subv	Fonds à engager en début d'exercice A	Utilisation en cours d'exercice cpté 789400 B	Engagements à réaliser s/ ressources aff. cpté 689400 C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
ARS IdF-avenant 186-2018	Dépistages auto-tests	12 560,00	12 560,00		
Conseil régional IDF	Développement module Dendreo/indicateurs	15 760,00	3 993,13		11 766,87
Conseil régional IDF	Site internet	34 650,00	17 541,30		17 108,70
Conseil régional IDF	Outil IFSI VIH et santé sexuelle	30 000,00	30 000,00		0,00
Conseil régional IDF	Outil Totem santé : réponses pour elles	30 000,00	30 000,00		0,00
Conseil régional IDF	Développement modalité dématérialisée	84 000,00	35 913,15		48 086,85
Conseil régional IDF	Bodypositivisme	10 000,00	10 000,00		0,00
Conseil régional IDF	Outils pédagogiques/parcours	30 860,00			30 860,00
Conseil régional IDF	Actions nouvelles thématiques	48 000,00	36 000,00		12 000,00
ARS IdF	Feel good 77 (année 2019-2020)	9 723,00	9 723,00		0,00
ARS IdF	Feel good 95 (année 2019-2020)	16 630,00	9 510,00		7 120,00
ARS IdF	Vaccination HPV	28 828,00	0,00		28 828,00
ARS IdF	Créathon 95	10 000,00	2 000,00		8 000,00
ARS 93	Parcours addiction 2019	48 125,00	48 125,00		0,00
ARS IdF	Dépistages auto-tests	7 700,00	7 700,00		0,00
ARS IdF	Programme 1			11 837,00	11 837,00
ARS IdF	Programme 2			11 947,00	11 947,00
ARS IdF	Programme 3 FG 77 (2020-2021)			75 105,00	75 105,00
ARS IdF	Programme 3 FG 93 (2020-2021)			34 030,00	34 030,00
ARS IdF	Universanté 77 (2020-2021)			36 790,00	36 790,00
ARS IdF	Universanté 5 sites (2020-2021)			146 555,00	146 555,00
ARS 93	Check ta conso			47 471,00	47 471,00
INCA	Tabado			22 231,00	22 231,00
REGION	Parcours check ta conso drinking hero			15 090,00	15 090,00
REGION	Créathon PCD			10 000,00	10 000,00
REGION	Modalité dématérialisée fin phase 1 + phase 2			59 380,00	59 380,00
REGION	Guide LGBT (impression & diffusion)			21 452,20	21 452,20
REGION	Brochure IST (Impression)			6 000,00	6 000,00
REGION	Brochure IST (Graphisme)			1 600,00	1 600,00
	TOTAL	416 836,00	253 065,58	499 488,20	663 258,62

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portés en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fond dédiés ».

QUALAUDIT
Société de Commissaires aux comptes
21C, rue Jacques CARTIER
78960 VOISINS LE BRETONNEUX
RCS Versailles B : 883 851 610
Tél : 01.61.37.01.91

Au compte de résultat sont enregistrés :

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture

- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	70 000	70 000		140 000
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	70 000	70 000		140 000
TOTAL GENERAL (I+II)	70 000	70 000		140 000
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

QUALAUDIT
Société de Commissaires aux comptes
21C, rue Jacques CARTIER
78960 VOISINS LE BRETONNEUX
RCS Versailles B : 883 851 610
Tél : 01.61.37.01.91

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	46 860	46 860		
Dettes fiscales et sociales	446 986	446 986		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	154 371	154 371		
TOTAL	648 217	648 217		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	46 860
Dettes fiscales et sociales	250 836
Autres dettes	
TOTAL	297 696

QUALAUDIT
Société de Commissaires aux comptes
21C, rue Jacques CARTIER
78960 VOISINS LE BRETONNEUX
RCS Versailles B : 883 851 610
Tél : 01.61.37.01.91

Annexe (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	2 800
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	2 624
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	

QUALAUDIT

Société de Commissaires aux comptes
 21C, rue Jacques CARTIER
 78960 VOISINS LE BRETONNEUX
 RCS Versailles B : 883 851 610
 Tél : 01.61.37.01.91

Annexe (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'engagement total en fonction des hypothèses retenues est de 392 849 euros.

L'association a décidé de passer une provision partielle en vue de constituer le montant total de l'engagement sur une période maximale de 5 exercices. Le montant provisionné pour l'exercice 2020 est de 70 000 euros. Le montant total provisionné est de 140 000 euros.

Engagement à	Montant
moins d'un an	31 621,78
1 à 5 ans	65 673,20
6 à 10 ans	89 894,74
11 à 20 ans	132 801,52
21 à 30 ans	67 178,28
plus de 30 ans	5 679,12
Total	392 848,64

Hypothèses de calcul retenues :

- départ à la retraite à l'âge de 60/62 ans (âge légal de départ)
- turn over fort
- taux d'inflation de 0,34%
- table de mortalité : INSEE 2019

Rémunération des cadres dirigeants

La loi n°2006-586 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif prévoit une meilleure transparence et une plus grande précision dans l'affichage des rémunérations des dirigeants.

L'article 20 stipule que "les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000E et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000E doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

C'est en conformité avec ces dispositions réglementaires que le Crips fait mention dans son annexe financière de façon globalisée des 3 rémunérations de l'équipe de Direction qui concerne les directeurs généraux et la directrice financière.

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent sur l'exercice à 144 611 euros.

Avantages en nature et remboursements des frais aux administrateurs

Conformément à l'article 11 des statuts de l'association qui stipule "les membres du CA ne peuvent recevoir aucune rétribution en raison des fonctions qui leur sont confiées. Des remboursements de frais sont seuls possibles. Ils doivent faire l'objet d'une décision expresse du CA, statuant hors de la présence des intéressés ; des justifications doivent être produites qui font l'objet de vérifications."

Le Crips a pris directement en charge :

- M. Jean Spiri : 109 euros de frais de mission.

QUALAUDIT

Société de Commissaires aux comptes
21C, rue Jacques CARTIER
78960 VOISINS LE BRETONNEUX
RCS Versailles B : 883 851 610
Tél : 01.61.37.01.91

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	12	
Non cadres	22	2
TOTAL	34	2

Nature et évaluation des contributions volontaires

Le personnel mis à disposition gratuite du CRIPS (service civique et bénévoles) est valorisé sur la base d'un smic majorée de 40% au titre des charges sociales, soit un montant de 61 946 euros.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9 480 euros.

QUALAUDIT

Société de Commissaires aux comptes
21C, rue Jacques CARTIER
78960 VOISINS LE BRETONNEUX
RCS Versailles B : 883 851 610
Tél : 01.61.37.01.91

Rapport Spécial



COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

Aux membres de l'Association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

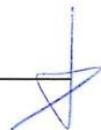
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application des dispositions de l'article L. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé :

CONSEIL REGIONAL D'ILE-DE-FRANCE

Les produits relatifs aux subventions accordées par le Conseil Régional d'Ile de France comptabilisés sur l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élèvent à **2 795 000 €**.

Administrateurs concernés : Mesdames **Farida ADLANI, Florence BERTHOUT, Sandrine LAMIRE-BURTIN, Christine FREY, Valérie PECRESSE, Christine QUILLERY** et Messieurs **Arnaud LE CLERE, Vincent ROGER, Jean-Luc ROMERO-MICHEL, Jean-Michel RUIZ**.



AGENCE REGIONALE DE LA SANTE

Les produits relatifs aux subventions accordées par l'Agence Régionale de la Santé comptabilisés sur l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élèvent à **582 966 €**.

Administrateurs concernés : Messieurs **Marc GUILLAUME, Eric QUENAULT, Frank PLOUVIEZ**

MAIRIE DE PARIS

Les produits relatifs aux subventions accordées par la Mairie de Paris comptabilisés sur l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élèvent à **40 000 €**.

Administrateurs concernés : Madame **Anne SOUYRIS**

Fait à Voisins-le-Bretonneux,
Le 25 mai 2021

Le Commissaire aux comptes

QUALAUDIT
Stéphane NICOL



