
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2024

ASSOCIATION AVERROÈS

Association Loi 1901

*Siège social :
65 rue de la Prévoyance
59000 LILLE*

EXCOM FORTIN
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI
33, Quai du Wault – 59000 LILLE

Aux Membres de l'Association
AVERROÈS

I – OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association AVERROÈS relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, 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.

II – 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} septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III – INCERTITUDE SIGNIFICATIVE LIEE A LA CONTINUITE D'EXPLOITATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE » de l'annexe des comptes annuels.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE de l'annexe des comptes annuels concernant la comptabilisation d'une partie des dons reçus en fonds dédiés pour un montant de 775 000 €.

IV – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », 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, 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.

V – VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

VI – RESPONSABILITE 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.

VII – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

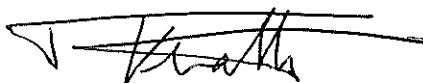
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.821-55 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 Société.

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.

LILLE, le 3 février 2025

SARL EXCOM FORTIN
Commissaire aux Comptes



Tanguy FERAILLE
Associé

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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 :

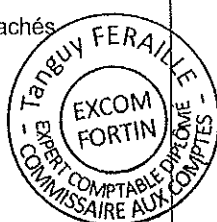
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 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.

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 911	3 911				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions	30 178	11 399	18 779	0,52	6 470	0,25
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	72 038	61 165	10 873	0,30	8 611	0,33
. Autres immobilisations corporelles	344 159	294 745	49 413	1,37	60 160	2,29
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts	2 052 739		2 052 739	57,06	1 970 873	74,94
. Autres	30 443		30 443	0,85	30 443	1,15
TOTAL (I)	2 533 468	371 220	2 162 248	60,10	2 076 559	78,96
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 994	798	8 196	0,23	6 510	0,25
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	441 149		441 149	12,25	348 212	13,24
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	984 667		984 667	27,37	197 232	7,50
Charges constatées d'avance	1 282		1 282	0,04	1 260	0,05
TOTAL (II)	1 436 092	798	1 435 294	39,80	553 214	21,04
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 969 560	372 018	3 597 542	100,00	2 629 772	100,00

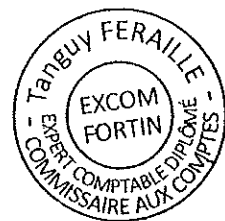


BILAN PASSIF

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	1 695 358	47,13	1 644 077	62,52
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	211 379	5,88	51 282	1,95
Excédent ou déficit de l'exercice	1 906 738	53,00	1 695 358	64,47
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 906 738	53,00	1 695 358	64,47
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations	775 000	21,54		
Fonds dédiés	775 000	21,54		
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	210 758	5,86	210 758	8,01
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	210 758	5,86	210 758	8,01
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	172 900	4,81	192 900	7,34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 637	4,10	111 389	4,24
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	238 349	6,63	284 120	10,80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	146 160	4,06	135 248	5,14
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	705 046	19,60	723 656	27,52
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 597 542	100,00	2 629 772	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				

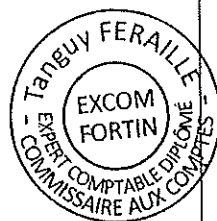


COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations		2 230				2 230		N/S	
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services		2 014 385		1 895 750		118 635		6,26	
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		40 829		20 936		19 893		95,02	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels		1 175 626		477 421		698 205		146,25	
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		20 214		3 800		16 414		431,95	
Utilisations des fonds dédiés		12		190		-178		-93,67	
Autres produits									
	Total des produits d'exploitation (I)	3 253 296		2 398 096		855 200		35,66	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		394 171		699 944		-305 773		-43,68	
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés		76 490		76 003		487		0,64	
Salaires et traitements		1 187 571		1 165 135		22 436		1,93	
Charges sociales		337 527		352 886		-15 359		-4,34	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		29 359		30 490		-1 131		-3,70	
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés		775 000				775 000		N/S	
Autres charges		110 711		19 729		90 982		461,16	
	Total des charges d'exploitation (II)	2 910 829		2 344 186		566 643			
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	342 467		53 910		288 557		535,26	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
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)								
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
	Total des charges financières (IV)								
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)								

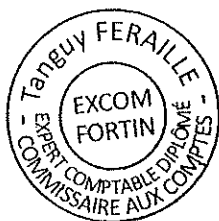


COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	342 467	53 910	288 557	535,26
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	150	90 478	-90 328	-99,82
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	150	90 478	-90 328	-99,82
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	131 237	93 107	38 130	40,95
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	131 237	93 107	38 130	40,95
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-131 087	-2 629	-128 458	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	3 253 446	2 488 574	764 872	30,74
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 042 067	2 437 293	604 774	24,81
EXCEDENT OU DEFICIT	211 379	51 282	160 097	312,19
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				



Annexe Association AVERROES

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 553 078,60 E.

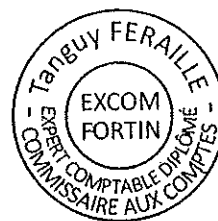
Le résultat net comptable est un excédent de 211 379,24 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/01/2025 par les dirigeants.

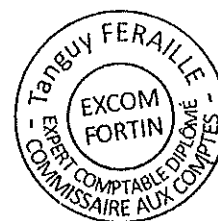
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- L'Association AVERROES s'est vue retirer par la préfecture des Hauts de France son contrat d'Association avec l'Etat courant Décembre 2023. Ainsi, la continuité de l'exploitation de l'Association a été significativement remise en cause étant donné que cette décision prive l'Association de plus de 500 000 euros de subventions par année scolaire et la contraint à prendre à sa charge la rémunération du personnel enseignant du lycée, rémunérés directement par l'éducation nationale depuis 2007.
- Cette décision fait, au moment de la rédaction des présentes annexes, l'objet d'un recours sur le fonds suite au rejet du référé suspension initié par l'Association AVERROES au cours du premier trimestre 2024.
- Afin d'assurer la pérennité de l'exploitation de l'Association, des mesures permettant la révision de l'équilibre financier de l'Association, basé à ce jour essentiellement sur sa capacité à collecter des sommes très importantes de dons manuels, ressource par nature incertaine et aléatoire, sont à l'étude par la direction de l'Association.



- Le montant des dons manuels s'élève à 1 175 626 € au 31/08/2024 consécutivement aux campagnes de communication et de collectes suite à l'annonce de la résiliation du contrat d'association avec l'Etat dont bénéficiait l'Association AVERROES jusqu'alors. Ces dons ayant été collectés afin de financer l'année scolaire 2024-2025, ils ont fait l'objet d'une inscription en fonds dédiés pour un montant de 775 000 €
- Conformément à l'avenant au bail commercial entre la SCI AVERROES et l'Association AVERROES, une mise à disposition gratuite des locaux a été convenue entre les deux parties depuis le 01/09/2023.
- Des dettes financières, ayant fait l'objet d'un abandon de créances avec retour à meilleure fortune, ont été réinscrites en dettes puis remboursées à hauteur de 130 000 euros au cours de l'exercice clos le 31/08/2024.
- Les produits à recevoir s'élèvent à 305 717 € au 31/08/2024, ils correspondent à la subvention externat de l'exercice 2023-2024.



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.

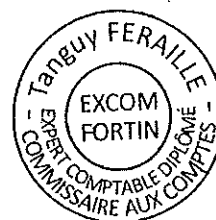
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'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 Euro.



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 ou de production, 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 (ou sont directement inscrits en charges) 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 / ou d'une dépréciation.

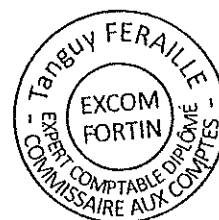
Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

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.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Constructions	10 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 10 ans
Matériel de transport	03 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	de 03 à 10 ans



Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



Annexe association (suite) **NOTES SUR LE BILAN ACTIF**

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 911			3 911
Immobilisations corporelles	413 193	33 181		446 374
Immobilisations financières	2 001 317	81 866		2 083 183
TOTAL	2 418 420	115 047		2 533 468

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 911			3 911
TOTAL I	3 911			3 911
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui	9 907	1 492		11 399
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	57 224	3 941		61 165
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	50 333	6 366		56 699
Matériel de transport	550	3 046		3 596
Matériel de bureau et informatique	219 936	14 514		234 450
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	337 950	29 359		367 309
TOTAL GENERAL (I+II)	341 861	29 359		371 220

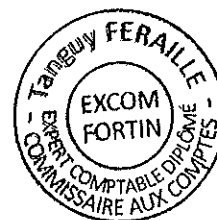


Etat des créances et charges constatées d'avance

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	8 329	8 329	
Autres créances	62 152	62 152	
Charges constatées d'avance	1 282	1 282	
TOTAL	71 763	71 763	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	320 940
TOTAL	320 940

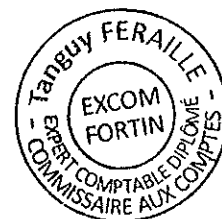


Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

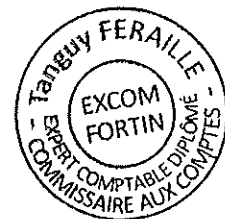
Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	1 644 077	51 282			1 695 358
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	51 282	-51 282			211 379
Dont générosité du public					
Situation nette	1 695 358				1 906 738
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	1 695 358				1 906 738
TOTAL dont générosité du public					



Analyse des fonds dédiés

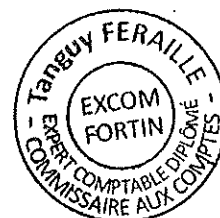
Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursem ents	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public						775 000	
TOTAL						775 000	



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				
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	210 758			210 758
TOTAL (II)	210 758			210 758
TOTAL GENERAL (I+II)	210 758			210 758
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Les provisions pour risques et charges de 210 758 € correspondent aux excédents de taxe d'apprentissage constatés lors des exercices 2019 et 2020.

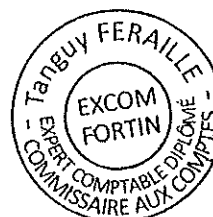


Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	172 900	172 900		
Fournisseurs	147 637	147 637		
Dettes fiscales et sociales	193 886	193 886		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	146 160	146 160		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	660 583	660 583		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	64 357
Dettes fiscales et sociales	62 070
Autres dettes	
TOTAL	126 427



Annexe association (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

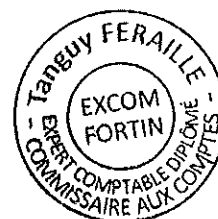
Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
région HDF	Forfait Externat	305 717		305 717		
rectorat	Forfait Externat	231 225	231 225			
TOTAL		536 942	231 225	305 717		

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	150
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	130 481
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	756
Résultat exceptionnel	

Les charges exceptionnelles sur opération de gestion comprennent 130 000 € de remboursement de dettes ayant précédemment fait l'objet d'un abandon de dettes avec retour à meilleure fortune.



Annexe association (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

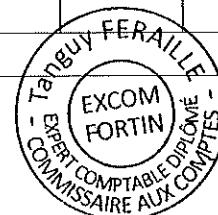
Rémunération des cadres dirigeants

Le montant des rémunérations des membres du Conseil d'Administration ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent à 0 euros au titre de leur mandat.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	6	
Non cadres	35	
TOTAL	41	0

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>										
SCI AVERROES	5000	0	90	4750	4750	2 053 739		150 773	-110 238	
<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										

Informations sur les entreprises liées :

Dénomination : SCI AVERROES identifiée sous le numéro 538291378 RCS

LILLE METROPOLE détenue à 90 % par l'Association AVERROES

Loyer facturé par la société : 0 € TTC

Prêt accordé à la société : 2 052 740 €

Dépôt de garantie : 30 443 €

