



Expertises Boissot & Associés

15 rue d'Amsterdam - B305
77144 Montévrain
France

Téléphone : +33 (0)1 60 27 90 57
E-mail : cboissot@expertises-ba.fr
Site internet : www.expertises-ba.fr

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Ce rapport contient 31 pages

Société par Actions Simplifiée d'expertise
comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le
n° 140000108802 et à la Compagnie
Régionale des Commissaires aux comptes de
Paris sous le n° 4100089268

Siège social :
Expertises Boissot & Associés SAS
11 Grande Rue
77580 Villiers-sur-Morin
Capital : 10 000 €. Code APE 6920Z
808 557 243 RCS Meaux



Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Siège social : 9, rue du Château Landon - 75010 Paris

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

Aux adhérents,

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 pour l'Histoire des Chemins de Fer relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note de l'annexe des comptes annuels portant sur les règles et méthodes comptables et concernant l'application du nouveau règlement comptable ANC 2018-06 à compter du 1^{er} janvier 2020.

Ce nouveau règlement s'applique aux comptes annuels de toutes les personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 et les associations, 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 différentes entités 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.



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

Pour apprécier la mise en application du nouveau règlement ANC 2018-06, nos travaux ont consisté à :

- Vérifier les modalités de prise en considération du fonds documentaire conformément à l'article 121-1 du règlement ANC n° 2018-06 dans la mesure où il s'agit d'un élément identifiable du patrimoine permettant à l'association de fournir des services conformément à sa mission ou à son objet. L'article 121-2 du même règlement précisant que les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés en les estimant à leur valeur vénale.
- Revoir les pièces justificatives relatives aux produits provenant des membres personnes morales pour la reconnaissance du revenu.
- Apprécier le suivi des projets en lien avec les fonds dédiés

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

Montévrain, le 26 mai 2021

Expertises Boissot et Associés

Christophe Boissot



ANNEXE

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.

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer

SIREN 398541375

**9 rue de Château Landon 75010 PARIS
Association**

Etats Financiers au 31/12/2020

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer

Etats Financiers au 31/12/2020

Sommaire

BILAN.....	3
BILAN ACTIF.....	3
BILAN PASSIF.....	4
COMPTE DE RESULTAT.....	5
COMPTE DE RESULTAT.....	5
COMPTE DE RESULTAT (suite).....	6
ANNEXES.....	7
REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	8
NOTES SUR LE BILAN.....	11
IMMOBILISATIONS.....	12
AMORTISSEMENTS.....	13
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN.....	14
ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES.....	15
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....	16
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE.....	16
CHARGES A PAYER.....	17
PRODUITS A RECEVOIR.....	17
VARIATION DES FONDS PROPRES.....	18
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT.....	19
VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	20
HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES.....	21
VENTILATION DE L'IMPOT.....	22
AUTRES INFORMATIONS.....	23
EFFECTIFS.....	24
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE.....	25
FONDS DEDIES.....	26

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 505	4 505		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	62 235	33 284	28 952	12 524
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total I	66 740	37 789	28 952	12 524
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 867	0	9 867	35 150
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	1 747	0	1 747	0
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	431 883	0	431 883	344 928
Charges constatées d'avance	4 733		4 733	4 666
Total II	448 230	0	448 230	384 745
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	514 970	37 789	477 182	397 269

**Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020**

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise	63 614	63 614
subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...		
Fonds propres statutaires	63 614	63 614
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs (partie 1/2)		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	150 536	118 848
Excédent ou déficit de l'exercice	91 181	31 688
Situation nette (sous total)	305 331	214 150
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs (partie 2/2)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
Total I	305 331	214 150
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	130 739	155 551
Fonds dédiés		
Total II	130 739	155 551
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
Total III bis		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	17 045	6 358
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	24 066	20 210
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		1 000
Total IV	41 112	27 568
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	477 182	397 269

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020
COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		80
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 674	1 938
dont parrainages		
Production immobilisée		
Fonds documentaire	19 143	
Dons	3 580	
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Subventions	288 200	350 537
Produits liés à des financements réglementaires		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	155 551	29 289
Autres produits		
Cotisations	108 540	118 105
Dons manuels	5 507	3 445
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues		
Versement des fondateurs		
Quote-part de dotations consomptibles virées au compte de résultat		
Autres produits	10	3
Total I	582 206	503 397
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	190 539	145 299
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	-690	8 183
Salaires et traitements	108 060	101 803
Charges sociales	35 416	32 610
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 086	4 616
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	130 739	155 551
Autres charges		
Aides financières		
Autres charges	20 279	24 218
Total II	491 429	472 280
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	90 777	31 117

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT (suite)

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	421	589
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	91 198	31 706
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	17	18
Total des produits (I + III + V)	582 627	503 986
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	491 446	472 298
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	155 551	29 289
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	130 739	155 551
EXCEDENT OU DEFICIT	91 181	31 688
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	106 236	108 683
Prestations en nature	51 373	23 555
Bénévolat	243 752	244 566
TOTAL	401 360	376 804
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	106 236	108 683
Prestations en nature	51 373	23 555
Mise à disposition gratuite de biens et services	243 752	244 566
Personnel bénévole		
TOTAL	401 360	376 804

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
31/12/2020

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer Etats Financiers au 31/12/2020

Annexe

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est 477 181 €, le résultat comptable étant de 91 181 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Rappel de l'objet de l'association

L'objet de l'association est d'étudier et de faire connaître l'histoire des chemins de fer et des transports ferroviaires sous tous leurs aspects et celle des hommes et des femmes qui les construisent, les exploitent et les utilisent. Ses principaux domaines d'activités sont la recherche, la préservation et la mise en valeur du patrimoine, la diffusion des connaissances.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables en France, notamment en respect strict des règles du Plan Comptable Général et des principes généralement admis.

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'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 et ses règlements.

Les subventions sont comptabilisées en produits à réception de l'encaissement, et non à la signature de la convention (les conventions mentionnant un montant maximum).

De même pour les cotisations, qui sont comptabilisées en produits à l'encaissement et non à l'émission de l'appel de fonds.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais de constitution		
Frais d'établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Frais de recherche et de développement		
Droit de bail		
Fonds commercial		
Logiciels et progiciels	Dégressif	4 ans

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Installations techniques		
Installations et agencements		
Matériel de bureau et informatique	Dégressif	3 à 4 ans
Fonds documentaire	Linéaire	10 ans
Mobilier de bureau		

Créances

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

Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Comptes de régularisation

Les charges et produits comptabilisés pendant l'exercice qui concernent un exercice ultérieur figurent à l'actif et au passif du bilan au poste "comptes de régularisation" respectivement en "charges constatées d'avance" et en "produits constatés d'avance".

Faits caractéristiques

L'association a valorisé en 2020 le fonds documentaire. L'exercice 2020 enregistre sa comptabilisation dans le poste des immobilisations. Ce bien a été amorti sur 10 ans.

La valeur du fonds documentaire au titre de 2019 a été valorisé mais non comptabilisé.

Valeur en €	2020	2019
Fonds documentaires	22 723,72 €	19 562,62 €

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est à signaler.

Changements de méthode d'évaluation

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu ; par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

Changements de méthode de présentation

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu.

Autres informations

Rémunération des dirigeants

Les dirigeants ne sont pas rémunérés par l'association.

NOTES SUR LE BILAN

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer

31/12/2020

**Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020**

IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
		Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	4 505	0	0
Terrains	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0
	Matériel de transport	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	38 721	0
	Emballages récupérables et divers	0	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0
TOTAL (III)	38 721	0	23 514
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
Autres participations	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	0	0	0
TOTAL (IV)	0	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	43 226	0	23 514

IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation	
	Virement	Cession		Valeur d'origine	
Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	4 505	0	
Terrains	0	0	0	0	
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	
	Sur sol d'autrui	0	0	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	0	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0	
	Matériel de transport	0	0	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	62 235	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	
Avances et acomptes	0	0	0	0	
TOTAL (III)	0	0	62 235	0	
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0	
Autres participations	0	0	0	0	
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	
Prêts et autres immobilisations financières	0	0	0	0	
TOTAL (IV)	0	0	0	0	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	0	0	66 741	0	

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020

AMORTISSEMENTS

SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		4 505	0	0	4 505
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages		0	0	0	0
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	0	0	0	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 197	23 514	0	33 284
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		26 197	23 514	0	33 284
TOTAL GENERAL (I + II + III)		30 702	23 514	0	37 789

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M. Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	0

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NEANT

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL (II)	0	0	0	0
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III)	0	0	0	0
Dont dotations et reprises d'exploitation		0	0	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020

ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	0	0	0
Prêts	0	0	0
Autres immos financières	0	0	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	0	0	0
Clients douteux ou litigieux	0	0	0
Autres créances	9 867	9 867	0
Créances représentatives de titres prêtés	0	0	0
Personnel et comptes rattachés	0	0	0
Securité sociale et autres organismes sociaux	0	0	0
Impôts sur les bénéfices	0	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0
Autres impôts	0	0	0
Etat - divers	1 747	1 747	0
Groupes et associés	0	0	0
Débiteurs divers	0	0	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	11 614	11 614	0
Charges constatées d'avance	4 733	4 733	0
TOTAL DES CREANCES	16 347	16 347	0
Prêts accordés en cours d'exercice	0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	0		
Prêts et avances consentis aux associés	0		

Etats des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles	0	0	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers	0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	17 045	17 045	0	0
Personnel et comptes rattachés	4 889	4 889	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 836	18 836	0	0
Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0	0
Obligations cautionnées	0	0	0	0
Autres impôts	342	342	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0	0	0
Groupes et associés	0	0	0	0
Autres dettes	0	0	0	0
Dettes représentatives de titres empruntés	0	0	0	0
Produits constatés d'avance	0	0	0	0
TOTAL DES DETTES	41 112	41 112	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Abonnement GANDI	823	0	0
Abonnement Ville Rail	70	0	0
Abonnement Vie du rail	77	0	0
Abonnement SFR	20	0	0
Cotisation AMTUIR	40	0	0
Cotisation MACIF	163	0	0
Prestations Pro Archives	2 360	0	0
Prestations PMB	1 181	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	4 733	0	0

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0	0	0
NEANT	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020

CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 560
Dettes fiscales et sociales	7 461
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	0
Total	9 021

PRODUITS A RECEVOIR

NEANT

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	0
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	0

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020

VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture de l'exercice
	Montant global avant règlement ANC 2018-06	Impact du règlement ANC 2018-06	Montant global avec règlement ANC 2018-06				
Fonds propres sans droit de reprise	63 614		63 614				63 614
Fonds propres avec droit de reprise							
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Report à nouveau	118 848		118 848	31 688			150 536
Excédent ou déficit de l'exercice	31 688		31 688	-31 688	91 181		91 181
Situation nette							
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL	214 150	0	214 150	0	91 181	0	305 331

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
31/12/2020

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	0	80	0%
Production vendue biens	1 674	1 938	-14%
Production vendue services	0	0	0%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	1 674	1 938	-14%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	1 674	1 938	-14%

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	3 120	
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal		
Honoraires totaux	3 120	0

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020

VENTILATION DE L'IMPOT

	Exercice N	Exercice N-1
Résultat avant impôts	91 198	31 706
Impôts : - au taux de 24 % sur les intérêts des livrets B	17	18
- sur PVLT		
Résultat après impôts	91 181	31 688

AUTRES INFORMATIONS

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
31/12/2020

**Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020**

EFFECTIFS

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	2	2	2	2	4	4
Agents de maîtrise	0	0	1	1	1	1
Employés et techniciens	1	1	0	0	1	1
Ouvriers	0	0	0	0	0	0
Autres	1	1		0	1	1
TOTAL	4	4	3	3	7	7

L'effectif moyen du personnel est de :

7

Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Rémunération et charges sociales des 3 agents mis à disposition	informations communiquées par le service paie de la SNCF	243 752
Loyer du siège social Paris 10ème	informations communiquées par le service Immobilier de la SNCF	106 236
Affranchissement	informations communiquées par le service Courrier de la SNCF	4 968
Travaux d'imprimerie et reprographie	informations communiquées par le service Reproduction de la SNCF	27 363
Frais de comptabilité	Information communiquées par le CSP comptabilité de sNCF Participations	19 042
TOTAL		401 360,15

**Association pour l'Histoire des Chemins de Fer
Etats Financiers au 31/12/2020**

FONDS DEDIES

Situations	Montant total des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice	Fonds utilisés au cours de l'exercice	Nouvelles ressources affectées	Fonds restants à dégager en fin d'exercice
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
Archives Orales	251 853	1 519	122		1 397
Cheminots & Seconde Guerre Mondiale	735 503	23 721	2 034		21 687
PODCAST	30 000	15 150	20 961	0	-5 811
VOIX CHEMINOTES	15 000	15 000	559	0	14 441
Juste parmi les nations	25 000	18 659	1 493	0	17 166
LILLE FIVES	0		14 602	0	-14 602
LYON PERRACHE Patrimoine Réseau Poste	100 000	72 353	91 510	107 200	88 043
Verderosa	40 000	9 149	732	0	8 417
TOTAL	1 197 356	155 551	132 013	107 200	130 738