

SCI SIF INVEST

52 Boulevard Ornano

93200 ST DENIS

Exercice clos le : 31/12/2020

APE : 6820B

SIRET : 42390011700023

Sommaire

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

===== COMPTES SOCIAUX =====	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
Annexe au bilan	6
Faits caractéristiques de l'exercice	7
Principes, règles et méthodes	8
Immobilisations	10
Amortissements	11
Créances et Dettes	12
Variations des capitaux propres	13
Notes relatives à certains postes du Compte de Résultat	14
Evénements postérieurs à la clôture	15
===== INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES =====	16
Détail de l'Actif	17
Détail du Passif	18
Détail du Compte de Résultat	19

COMPTES SOCIAUX

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	406 242	406 242		20 312
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	406 242	406 242		20 312
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	13 200		13 200	4 200
	Autres créances				
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	254 576		254 576	241 022	
Charges constatées d'avance					
	TOTAL (III)	267 776		267 776	245 222
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF	674 018	406 242	267 776	265 534

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	152	152
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(130 279)	(120 167)
	Résultat de l'exercice	1 638	(10 112)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		(128 488)	(130 126)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	394 874	390 265
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 391	5 395
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		396 264	395 660
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		267 776	265 534
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 638,30	(10 111,82)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		396 264	395 660
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques			

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2020	31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	55 200		55 200	46 200
	Montant net du chiffre d'affaires	55 200		55 200	46 200
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 657	
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			56 857	46 200
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 952	6 754
	Impôts, taxes et versements assimilés			23 349	23 850
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			20 312	20 312
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges					
	Total des charges d'exploitation (2)			50 613	50 916
	RESULTAT D'EXPLOITATION			6 243	(4 716)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 243	(4 716)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 605	5 396
	Total des charges financières	4 605	5 396
RESULTAT FINANCIER		(4 605)	(5 396)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 638	(10 112)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		56 857	46 200
TOTAL DES CHARGES		55 218	56 312
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 638	(10 112)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2020.

Le total du bilan avant répartition s'élève à 267 776 euros.

Le compte de résultat de l'exercice présente un résultat de 1 638 euros.

L'exercice présenté est d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

L'exercice précédent était d'une durée identique.

La société a pour activité la location d'un bien immobilier sis 52/60 boulevard Ornano à Saint Denis (93).

Faits caractéristiques de l'exercice

Modification de la répartition du capital

Aux termes d'un acte en date du 23 avril 2019, la société (1) Islamic Relief Worldwide qui détenait 99 parts sur 100 de la SCI SIF INVEST a cédé ses parts sociales à l'Association Secours Islamique France. A la suite à ce rachat, Secours Islamique France détient désormais 100% des parts de la société SIF INVEST.

Cette cession a également entraîné le transfert du solde créditeur du compte courant du cédant.

(1): Société à responsabilité limitée par garantie de droit anglais (not-for-profit company limited by guarantee)

Principes, règles et méthodes comptables

Conventions comptables générales

Les comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires françaises ainsi qu'aux pratiques généralement admises en France.

En particulier, la société présente ses comptes annuels selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement n°2014-03 adopté par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) le 5 juin 2014 et complétés des règlements subséquents.

L'ensemble des notes et tableaux présentés dans cette annexe sont exprimés en euros sauf indication contraire.

Changement de méthode et comparabilité des exercices

Les méthodes d'évaluation et de présentation utilisées n'ont pas été modifiées d'un exercice à l'autre. Par conséquent, les exercices sont comparables sans retraitement.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Valeurs brutes

Les immobilisations incorporelles et corporelles acquises sont valorisées à leur coût historique d'acquisition constitué des éléments suivants :

- Prix d'achat ;
- Coûts directement attribuables nécessaires à leur mise en utilisation (frais accessoires).

Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée probable d'utilisation. Les principales durées sont les suivantes :

- Construction 20 ans

Ce taux d'amortissement correspond au taux habituellement admis.

Dépréciation

Les immobilisations sont dépréciées lorsqu'il existe des indices de perte de valeur et que leurs valeurs nettes comptables deviennent inférieures à leurs valeurs actuelles, déterminées sur la base de la plus haute estimation entre la valeur de marché et la valeur d'usage.

Créances et dettes

Principes, règles et méthodes comptables

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Une provision est constatée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.

Divers

Les autres composantes du bilan et du compte de résultat sont évaluées et présentées selon les normes comptables généralement admises.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	406 242					406 242
sur sol d'autrui						
instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	406 242					406 242
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	406 242					406 242

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	385 930	20 312		406 242
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	385 930	20 312		406 242
TOTAL	385 930	20 312		406 242

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	13 200	13 200	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		13 200	13 200	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 391	1 391		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	394 874	394 874		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		396 264	396 264		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		394 874			

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	152				152
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(120 167)	(10 112)			(130 279)
Résultat de l'exercice	(10 112)	10 112		1 638	1 638
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(130 126)			1 638	(128 488)

Date de l'assemblée générale 29/05/2020

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (130 126)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (130 126)

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 638

Notes relatives à certains postes du Compte de Résultat

Revenus des immeubles

Il s'agit des loyers des locaux de l'année 2020 versés par l'Association Secours Islamique France locataire du 52-58 boulevard Ornano - Saint Denis (93).

Autres impôts, taxes et versements assimilés

- Taxe foncière 2020	21 344 €
- Taxe sur les bureaux 2020	2 005 €
TOTAL	23 349 €

Evénements significatifs postérieurs à clôture

Epidémie Covid-19

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1^{er} janvier 2020.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Détail de l'Actif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	0,01		20 312,10	7,65	(20 312,09)	-100,0
Constructions	0,01		20 312,10	7,65	(20 312,09)	-100,0
21300000 CONSTRUCTIONS	406 241,81	151,71	406 241,81	152,99		
28130000 AMORTISSEMENTS CONSTRUCTIONS	(406 241,80)	151,7	(385 929,71)	145,3	(20 312,09)	-5,26
TOTAL III - Actif Circulant NET	267 776,46	100,00	245 221,77	92,35	22 554,69	9,20
Créances clients et comptes rattachés	13 200,00	4,93	4 200,00	1,58	9 000,00	214,29
041D Collectif clients débiteurs	4 200,00	1,57	4 200,00	1,58		
41810000 FAE	9 000,00	3,36			9 000,00	
Disponibilités	254 576,46	95,07	241 021,77	90,77	13 554,69	5,62
51200000 BANQUE	254 576,46	95,07	241 021,77	90,77	13 554,69	5,62
TOTAL DU BILAN ACTIF	267 776,47	100,00	265 533,87	100,00	2 242,60	0,84

Détail du Passif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	(128 487,92)	-47,98	(130 126,22)	-49,01	1 638,30	1,26
Capital Social ou individuel	152,45	0,06	152,45	0,06		
10100000 CAPITAL	152,45	0,06	152,45	0,06		
Report à nouveau	(130 278,67)	-48,65	(120 166,85)	-45,25	(10 111,82)	-8,41
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(130 278,67)	-48,65	(120 166,85)	-45,25	(10 111,82)	-8,41
Résultat de l'exercice	1 638,30	0,61	(10 111,82)	-3,81	11 750,12	116,20
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	396 264,39	147,98	395 660,09	149,01	604,30	0,15
Emprunts et dettes financières divers	394 873,59	147,46	390 264,89	146,97	4 608,70	1,18
45520000 C/C SECOURS ISLAMIQUE	394 873,59	147,46	390 264,89	146,97	4 608,70	1,18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 390,80	0,52	5 395,20	2,03	(4 004,40)	-74,22
040C Collectif fournisseurs créditeurs	1 390,80	0,52	5 395,20	2,03	(4 004,40)	-74,22
TOTAL DU BILAN PASSIF	267 776,47	100,00	265 533,87	100,00	2 242,60	0,84

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	56 856,65	103,00	46 200,00	100,00	10 656,65	23,07
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	55 200,00	100,00	46 200,00	100,00	9 000,00	19,48
Production vendue Services FRANCE	55 200,00	100,00	46 200,00	100,00	9 000,00	19,48
70830000 LOCATIONS DIVERSES	51 000,00	92,39	42 000,00	90,91	9 000,00	21,43
70840000 LOYER STOCKAGE FRIPERIE	4 200,00	7,61	4 200,00	9,09		
Montant net du chiffre d'affaires	55 200,00	100,00	46 200,00	100,00	9 000,00	19,48
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	1 656,65	3,00			1 656,65	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	1 656,65	3,00			1 656,65	
Total des charges d'exploitation	50 613,18	91,69	50 915,93	110,21	(302,75)	-0,59
Autres achats et charges externes	6 952,09	12,59	6 753,84	14,62	198,25	2,94
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 390,16	2,52	1 358,64	2,94	31,52	2,32
62260000 HONORAIRES	5 558,40	10,07	5 395,20	11,68	163,20	3,02
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU		3,53		0,01	3,53	
Impôts, taxes et versements assimilés	23 349,00	42,30	23 850,00	51,62	(501,00)	-2,10
63512000 TAXES FONCIERES	21 344,00	38,67	21 869,00	47,34	(525,00)	-2,40
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 005,00	3,63	1 981,00	4,29	24,00	1,21
Dotation aux amortissements sur immobilisations	20 312,09	36,80	20 312,09	43,97		
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	20 312,09	36,80	20 312,09	43,97		
Résultat d'exploitation	6 243,47	11,31	(4 715,93)	-10,21	10 959,40	232,39
Total des produits financiers						
Total des charges financières	4 605,17	8,34	5 395,89	11,68	(790,72)	-14,65
Intérêts et charges assimilées	4 605,17	8,34	5 395,89	11,68	(790,72)	-14,65
66150000 INTERETS CC	4 605,17	8,34	5 395,89	11,68	(790,72)	-14,65
Résultat financier	(4 605,17)	-8,34	(5 395,89)	-11,68	790,72	14,65
Résultat courant avant impôts	1 638,30	2,97	(10 111,82)	-21,89	11 750,12	116,20
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Résultat de l'exercice	1 638,30	2,97	(10 111,82)	-21,89	11 750,12	116,20