

CENTRE SOCIOCULTUREL CHAMPCLAIROT CHAMPOMMIER

BILAN AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF	EXERCICE 2018 en Euros			EXERCICE 2017 en Euros	PASSIF	EXERCICE 2018 en Euros	EXERCICE 2017 en Euros
	BRUT	AMORTIS.	NET				
ACTIF IMMOBILISE							
<u>Immobilisations corporelles</u>					Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	29 600,32	29 600,32
Matériel d'activité	8 875,40	4 156,44	4 718,96	6 494,04	Autres réserves (résultats cumulés)	35 991,01	62 284,56
Aménagement bureaux	1 072,80	547,54	525,26	739,82	Résultat de l'exercice	14 039,04	26 293,55
Matériel de transport	25 052,50	25 052,50	-	-	Dévolution d'apports	58 324,00	58 324,00
Matériel de bureau et informatique	10 109,31	9 472,30	637,01	2 222,93	TOTAL I	137 954,37	123 915,33
Mobilier	-	-	-	-			
Autres immobilisations	-	-	-	-	PROVISIONS		
Apports immobilisés	-	-	-	-	Provisions Indemnités Départ Retraite	21 525,82	15 742,37
<u>Immobilisations financières</u>							
Titres immobilisés			-	-	FONDS DEDIES		
Dépôt et cautionnement versés			-	-	Sur subventions de fonctionnement		
TOTAL I	45 110,01	39 228,78	5 881,23	9 456,79	TOTAL II	21 525,82	15 742,37
ACTIF CIRCULANT							
Stocks matières premières			-	-	DETTES		
Sous total	-		-	-			
Clients et comptes rattachés	1 050,54	91,30	959,24	8 523,52	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		
Subventions à recevoir	35 820,42		35 820,42	35 454,75	Fournisseurs et comptes rattachés	14 593,44	58 344,16
Autres créances	2 273,40		2 273,40	1 997,58	Dettes fiscales et sociales	29 334,92	34 386,42
Sous total	39 144,36	91,30	39 053,06	45 975,85	Autres dettes	1 411,14	235,56
Livret	32 846,36		32 846,36	32 601,85			
Solde Banque	128 079,15		128 079,15	2 134,92			
Solde Caisse	116,44		116,44	159,53			
Valeurs mobilières de placement	-		-	143 057,68			
Intérêts courus	363,68		363,68	281,45			
Sous total	161 405,63	-	161 405,63	178 235,43			
TOTAL II	200 549,99	91,30	200 458,69	224 211,28	TOTAL III	45 339,50	92 966,14
COMPTE de REGULARISATION					COMPTE DE REGULARISATION		
Charges constatées d'avance	-		-	437,00	Produits constatés d'avance	1 520,23	1 481,23
TOTAL III	-	-	-	437,00	TOTAL IV	1 520,23	1 481,23
TOTAL GENERAL I + II + III	245 660,00	39 320,08	206 339,92	234 105,07	TOTAL GENERAL I + II + III + IV	206 339,92	234 105,07

Bilan arrêté par le Conseil d'Administration du 5 mars 2019

(1) Solde créditeur de banque

CS CHAMPCLAIROT CHAMPOMMIER	EXERCICE N 31-12-2018	EXERCICE N-1 31-12-2017	VARIATION EN EUROS	Var. en %
COMPTE DE RESULTAT				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUITS DES ACTIVITES ET PRESTATIONS DE SERVICE	148 553,53	64 620,87	83 932,66	129,88
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	182 478,60	268 661,65	-86 183,05	-32,08
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	7 683,80	15 852,42	-8 168,62	-51,53
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	338 715,93	349 134,94	-10 419,01	-2,98
CHARGES D'EXPLOITATION				
CONSOMMATION TIERS	314 064,59	352 580,04	-38 515,45	-10,92
ACHATS	32 256,73	35 753,52	-3 496,79	-9,78
CHARGES EXTERNES	12 998,81	14 471,45	-1 472,64	-10,18
PERSONNEL EN INTERIM	4 145,64	6 236,94	-2 091,30	-33,53
PERSONNEL AFFECTE	1 166,00	110 476,70	-109 310,70	-98,94
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	36 387,35	30 906,16	5 481,19	17,73
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 553,75	3 367,02	1 186,73	35,25
SALAIRES ET TRAITEMENTS	165 107,00	113 553,06	51 553,94	45,40
CHARGES SOCIALES	57 449,31	37 815,19	19 634,12	51,92
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	9 450,31	24 779,98	-15 329,67	-61,86
AUTRES CHARGES	490,70	754,80	-264,10	-34,99
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	324 005,60	378 114,82	-54 109,22	-14,31
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 710,33	-28 979,88	43 690,21	-150,76
PRODUITS FINANCIERS	1 201,83	2 704,93	-1 503,10	-55,57
CHARGES FINANCIERES	16,90		16,90	
RESULTAT FINANCIER	1 184,93	2 704,93	-1 520,00	-56,19
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	15 895,26	-26 274,95	42 170,21	-160,50
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 800,95	1 232,24	568,71	46,15
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 447,17	1 250,84	2 196,33	175,59
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 646,22	-18,60	-1 627,62	8 750,65
TOTAL DES PRODUITS	341 718,71	353 072,11	-11 353,40	-3,22
TOTAL DES CHARGES	327 679,67	379 365,66	-51 685,99	-13,62
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	14 039,04	-26 293,55	40 332,59	-153,39
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES SUPPLETIVES	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017	Variation	%
Contributions bénévoles				
Valeur locative (Ville de NIORT)	15 948,77	15 639,54	309,23	1,98
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	15 948,77	15 639,54	309,23	
TOTAL DE L'ACTIVITE	343 628,44	395 005,20	-51 376,76	-13,01

Comptes 2018 arrêtés par le Conseil d'Administration du 5 mars 2019

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

CS CHAMPCLAIROT CHAMPOMMIER	EXERCICE N 31-12-2018	%	EXERCICE N-1 31-12-2017	%	VARIATION EN EUROS	Var. en %
PRODUITS D'EXPLOITATION						
PRODUITS DES ACTIVITES ET SERVICES						
Participation des Usagers	48 013,00	14,05	47 841,35	14,00	171,65	0,36
Poste référent famille			15 305,00		-15 305,00	-100,00
Locations diverses consenties	891,95		1 444,12		-552,17	-38,24
Produits divers	135,00		30,40		104,60	344,08
Prestations de service CAF	98 674,42	28,88				
- P.S. CAF Animation globale	59 366,06					
- P.S. CAF Animation Famille	22 313,00					
- P.S. CAF C.S.L.H.	11 385,36					
- Aide aux Loisirs	3 130,00					
- P.S. CAF CLAS	2 480,00					
Prestations MSA	839,16	0,25				
TOTAUX PRODUITS ACTIVITES	148 553,53	43,47	64 620,87	17,03	-15 580,92	-24,11
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION						
Subvention Ville de Niort	156 850,00	45,90	135 300,00	35,66	21 550,00	15,93
- Fonctionnement global	153 000,00		133 100,00		19 900,00	14,95
- Projet culturel	3 850,00		2 200,00		1 650,00	75,00
Prestations de service CAF	9 460,00	2,77	115 409,04	30,42	-16 734,62	-14,50
- P.S. CAF Animation globale			65 707,00		-6 340,94	-9,65
- P.S. CAF Animation Famille			21 983,00		330,00	1,50
- P.S. CAF C.S.L.H.			11 084,04		301,32	2,72
- Aide aux Loisirs			3 619,00		-489,00	-13,51
- P.S. CAF CLAS			2 556,00		-76,00	-2,97
- autres concours CAF	9 460,00		10 460,00		-1 000,00	-9,56
Subventions Enfance jeunesse	5 200,00	1,52	6 000,00	1,58	-800,00	-13,33
- Contrat Enfance Jeunesse	5 200,00		6 000,00	1,58	-800,00	-13,33
Subvention autres	10 968,60	3,21	11 952,61	3,15	-984,01	-8,23
Conseil Départemental	5 081,00	1,49	6 448,00	1,70	-1 367,00	-21,20
Prestations MSA			429,84	0,11	-429,84	-100,00
HABITAT SUD DEUX-SEVRES	750,00	0,22	750,00	0,20		
Vacances ouvertes			180,00	0,05	-180,00	-100,00
CNASEA / ANPE - Aides à l'emploi	5 137,60	1,50	4 144,77	1,09	992,83	23,95
TOTAL SUBVENTIONS EXPLOITATION	182 478,60	53,40	268 661,65	70,82	-86 183,05	-32,08
AUTRES PRODUITS						
Cotisations des Adhérents	2 395,00	0,70	2 280,50	0,60	114,50	5,02
Reprise sur créances douteuses	793,80	0,23	1 158,20	0,31	-364,40	-31,46
Transfert de charges de formation	1 177,30	0,34			1 177,30	
Transfert de charges - ESN			12 233,36	3,22	-12 233,36	-100,00
Transfert de charges - autres	3 317,70	0,97	180,36	0,05	3 137,34	1 739,49
TOTAL DES AUTRES PRODUITS	7 683,80	2,25	15 852,42	4,18	-8 168,62	-51,53
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	338 715,93	99,12	349 134,94	92,03	-109 932,59	-31,49

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

CHARGES D'EXPLOITATION						
ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
Achats	32 256,73	9,44	35 753,52	9,42	-3 496,79	-9,78
. Alimentation	12 753,32		14 264,65		-1 511,33	-10,59
. Fournitures	3 612,78		3 692,24		-79,46	-2,15
. Pharmacie	171,45		201,85		-30,40	-15,06
. Carburant	1 135,14		1 243,78		-108,64	-8,73
. Eau / Gaz / Electricité et autres fluides	5 327,29		5 932,46		-605,17	-10,20
. Produits d'entretien	1 287,52		1 041,19		246,33	23,66
. Petit équipement	1 495,83		1 634,78		-138,95	-8,50
. Fournitures de bureau	850,04		758,77		91,27	12,03
. Autres fournitures	5 623,36		6 983,80		-1 360,44	-19,48
Services extérieurs	12 998,81	3,80	14 471,45	3,81	-1 472,64	-10,18
. Sous traitance			249,92		-249,92	-100,00
. Locations immobilières et mobilières	3 257,13		3 703,78		-446,65	-12,06
. Travaux entretien, réparations,	691,63		1 119,11		-427,48	-38,20
. Maintenance	3 989,27		5 420,51			
. Assurances	4 581,17		3 699,43		881,74	23,83
. Documentation, Etudes et recherches	479,61		278,70		200,91	72,09
Autres services extérieurs	41 698,99	12,20	147 619,80	38,91	-105 920,81	-71,75
. Personnel intérimaire	4 145,64	1,21	6 236,94	1,64	-2 091,30	-33,53
. Personnel affecté	1 166,00	0,34	110 476,70	29,12	-109 310,70	-98,94
. Personnel affecté / sur conventions			91 422,61	24,10	-91 422,61	-100,00
. Mutualisation IRP			767,89	0,20	-767,89	-100,00
. Convention de gestion et d'assistance	1 166,00	0,34	18 286,20	4,82	-17 120,20	-93,62
. Rémunérations d'intermédiaires	15 423,50	4,51	12 743,47	3,36	2 680,03	21,03
. Publicité, publication	2 986,01		750,75		2 235,26	297,74
. Relations publiques	291,25		64,84		226,41	349,18
. Transports	5 335,02		4 894,35		440,67	9,00
. Déplacements (personnel/bénévoles)	1 441,89		1 083,38		358,51	33,09
. Frais de missions et receptions	350,08		434,85		-84,77	-19,49
. Frais postaux	1 026,77		854,04		172,73	20,23
. Frais de télécommunication/internet	3 295,85		3 072,94		222,91	7,25
. Services bancaires	403,81		461,80		-57,99	-12,56
. Cotisations	4 432,00		4 445,00		-13,00	-0,29
. Frais de formation	1 260,70		1 545,00		-284,30	-18,40
. Frais de Conseil et Assemblée	140,47		555,74		-415,27	-74,72
TOTAL DES ACHATS et CHARGES EXTERNES	86 954,53	25,45	197 844,77	52,15	-110 890,24	-56,05
IMPÔTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES						
. Contribution formation	2 977,27	0,87	2 119,02	0,62	858,25	40,50
. Impôts indirects et autres Taxes	1 576,48		1 248,00		328,48	26,32
TOTAL DES IMPÔTS ET TAXES	4 553,75	1,33	3 367,02	0,89	1 186,73	35,25
SALAIRES ET TRAITEMENTS						
. Salaires bruts CDI	119 454,16		68 895,80		50 558,36	73,38
. Salaires bruts CDD et Intermittents	34 235,41		29 216,40		5 019,01	17,18
. Salaires bruts CEC/CES/CEV/CAE	8 667,40		6 106,03		2 561,37	41,95
. Congés payés et précarité	2 750,03		9 334,83		-6 584,80	-70,54
TOTAL DES SALAIRES	165 107,00	48,32	113 553,06	29,93	51 553,94	45,40

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

CHARGES SOCIALES						
. Cotisations URSSAF/Pôle Emploi	38 878,28		23 361,41		15 516,87	66,42
. Cotisations Caisse Prévoyance	1 566,01		918,65		647,36	70,47
. Cotisations Caisse Retraite	11 697,61		7 304,32		4 393,29	60,15
. Cotisations autres organismes	398,76				398,76	
. Charges sociales congés payés et précarité	1 156,61		3 554,10		-2 397,49	-67,46
. Médecine du Travail	853,20		773,04		80,16	10,37
. Avantages salariaux (chèques vacances)	1 352,00		1 388,00		-36,00	-2,59
. Mutuelle complémentaire Solimut	1 546,84		515,67		1 031,17	199,97
TOTAL DES CHARGES SOCIALES	57 449,31	16,81	37 815,19	9,97	19 634,12	51,92
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 575,56		8 243,81		-4 668,25	-56,63
DOTATIONS AUX PROVISIONS Retraite	5 783,45		15 742,37			
DOTATIONS AUX PROVISIONS Créances	91,30		793,80		-702,50	-88,50
TOTAL DES DOTATIONS	9 450,31	2,77	24 779,98	6,53	-15 329,67	-61,86
Pertes sur créances irrécouvrables	490,70		754,80		-264,10	-34,99
TOTAL DES AUTRES CHARGES	490,70	0,14	754,80	0,20	-264,10	-34,99
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	324 005,60	94,82	378 114,82	99,67	-54 109,22	-14,31
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 710,33		-28 979,88		43 690,21	-150,76
PRODUITS FINANCIERS						
Produits de cessions des VMP	957,32		2 462,24		-1 504,92	
Intérêts des Livrets d'Epargne	244,51		242,69		1,82	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 201,83	0,35	2 704,93	0,71	-1 503,10	-55,57
CHARGES FINANCIERES						
Intérêts des comptes courants	16,90				16,90	
Intérêts des emprunts						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	16,90	0,00			16,90	
RESULTAT FINANCIER	1 184,93		2 704,93		-1 520,00	-56,19
RESULTAT COURANT AVANTS IMPÔTS	15 895,26		-26 274,95		42 170,21	-160,50
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opération de gestion	1 800,95		1 232,24		568,71	
Sur cession d'immobilisation						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 800,95	0,53	1 232,24	0,32	568,71	46,15
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opération de gestion	3 447,17		1 250,84		2 196,33	
Valeur comptable éléments d'actif cédés						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 447,17	1,01	1 250,84	0,33	2 196,33	175,59
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 646,22		-18,60		-1 627,62	8 750,65
IMPOTS SUR LES SOCIETES	210,00				210,00	
RESSOURCES NON AFFECTEES / EXE ANTERIEURS						
ENGAGEMENTS A REALISER						
TOTAL DES PRODUITS	341 718,71	100,00	353 072,11	93,07	-11 353,40	-3,22
TOTAL DES CHARGES	327 679,67	95,89	379 365,66	100,00	-51 685,99	-13,62
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 039,04	4,11	-26 293,55	6,93	40 332,59	-153,39

Comptes 2018 arrêtés par le Conseil d'Administration du 5 mars 2019

Désignation de l'association

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 206 339,92 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat positif de 14 039,04 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2018.

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

Ces comptes annuels ont été établis les dirigeants de l'association.

Règles et méthodes comptables

Les conventions 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Application du règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Changement de présentation

Sur l'exercice 2018, les prestations de services de la Caisse d'Allocation Familiale et de la Mutuelle Sociale Agricole ont été constatées dans des comptes de prestations de services au lieu de comptes de subventions d'exploitation.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|---|-----------|
| • Matériel de transport | 5 ans |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 ans |
| • Installations techniques | 5 - 10ans |
| • Matériel et outillage industriels | 5 ans |
| • Installations générales | 4 - 5 ans |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 - 5 ans |

Créances

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

Contributions Volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature figurant en pied de compte de résultat sont celles pour lesquelles un chiffrage a été produit par les contributeurs.

En l'occurrence, les contributeurs et contributions identifiés sont les suivants :

Contributeurs	Nature de la contribution
VILLE DE NIORT - Mise à disposition des locaux	15 948,77 €

Faits caractéristiques de l'exercice

A défaut de mode de calcul connu à ce jour, la subvention 2018 relative au Contrat Enfance Jeunesse a été comptabilisée dans les comptes annuels 2018 à hauteur du montant précisé dans la convention attributive, soit 5 200,00 €.

Lorsque le montant définitif de cette subvention 2018 sera connu, l'écart qui pourrait apparaître entre ce montant et le montant comptabilisé dans les comptes annuels 2018, occasionnerait une charge ou un produit sur le ou les exercices postérieurs à 2018.

De même, la subvention 2017 relative au Contrat Enfance Jeunesse avait été comptabilisée dans les comptes annuels 2017 à hauteur du montant précisé dans la convention attributive soit 6 000,00 €. Elle a été perçue en 2018 pour un montant de 5 623,00 €, générant ainsi une charge exceptionnelle de 377,00 € (6 000,00 € - 5 623,00 €) dans les comptes de l'exercice 2018.

Indemnités retraite

L'engagement relatif aux indemnités de fin de carrière a fait l'objet d'une comptabilisation en provision pour charges de 21 525,82€ estimée au 31/12/2018.

Les paramètres utilisés sont : Départ à l'initiative du salarié, indemnité conventionnelle (SNAECOS), Age de départ : 62 ans, Taux de charge : 41,35% et Taux d'actualisation 1,57%.

Etat des intérêts courus au 31 décembre 2018

Portefeuilles de titres	Banque	Valeur Inventaire	Valeur au 31/12/18	Intérêts courus
TCN	Crédit Mutuel		363,68	363,68
TOTAUX		-	363,68	363,68