BILAN AU 31/12/2019

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DES BLAGIS

BILAN AU 31/12/2019

ACTIF	2 019 BRUT	2 019 Amt/Prov	2 019 NET	2 018 NET
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	**0**	**0**	**0**	**0**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**193 929**	**174 901**	**19 029**	**23 742**
Matériel activité	25 696	22 071	3 625	4 486
Aménagements,aménagements	71 081	60 876	10 205	12 601
Matériel divers	17 600	17 556	44	473
Matériel de bureau et informatique	14 769	14 769		
Mobilier de bureau	6 051	6 040	12	113
Matériel subventionné	58 732	53 589	5 143	6 069
Immobilisations corp. en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**0**	**0**	**0**	**0**
Dépôts et cautionnements versés				
TOTAL I	193 929	174 901	19 029	23 742
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS				
CREANCES	**87 180**	**0**	**87 180**	**53 077**
Adhérents	674		674	338
Créances diverses	1 941		1 941	894
Subventions à recevoir	84 565		84 565	51 844
VALEURS DE PLACEMENT	**0**	**0**	**0**	**0**
Sicav de trésorerie				
DISPONIBILITES	**263 401**	**0**	**263 401**	**253 073**
Banque LCL	181 099		181 099	181 195
Livret LCL	60 113		60 113	50 178
CCP				
Chèques vacances				
VLJ				
Virts. Internes/ chq	20 497		20 497	21 380
Coupons (jeunes, sport, passi)	1 358		1 358	
Caisse	334		334	320
Régie d'avance				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**1 000**		**1 000**	**4 365**
TOTAL II	351 580	0	351 580	310 515
TOTAL GENERAL	545 510	174 901	370 609	334 257

PASSIF	2 019	2 018
FONDS ASSOCIATIFS		
Report à nouveau	20 986	15 733
Résultat de l'exercice	***5 933***	***5 253***
Subventions d'investissement	2 248	4 250
TOTAL I	**29 167**	**25 236**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	25 000	24 500
Provision pour indemnités de fin de carrière	34 128	37 186
TOTAL II	**59 128**	**61 686**
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés / Subventions de fonctionnement		15 000
TOTAL III	**0**	**15 000**
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	816	816
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 468	19 053
Dettes fiscales et sociales		
-Personnel et comptes rattachés	39 821	36 907
-Sécurité Sociale et autres organis. sociaux	38 097	40 461
-Etat et autres collectivités publiques	21 704	18 087
Autres dettes		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**163 409**	**117 091**
TOTAL IV	**282 315**	**232 415**
TOTAL GENERAL	**370 609**	**334 257**

COMPTE DE RESULTATS AU 31/12/2019

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DES BLAGIS

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2019

CHARGES	2 019	2 018
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	172 347	192 387
Impots,taxes et versements assimilés	11 237	12 518
Rémunération du personnel	327 472	335 436
Charges sociales	124 961	123 487
Dotation aux amortissements	32 677	17 898
Dotation aux provisions	25 000	39 906
Engagements à réaliser sur subventions	0	0
Autres charges	1 303	1 741
TOTAL I	**694 997**	**723 373**
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges financières		
Dotation aux provisions		
TOTAL II	**0**	**0**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	627	2 600
TOTAL III	**627**	**2 600**
EXCEDENT	**5 933**	**5 253**
TOTAL GENERAL	701 557	731 226

PRODUITS	2 019	2 018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue(Services)	186 542	212 649
Subventions d'exploitation	446 391	427 162
Reprises sur prov (& amt) trsfert de charges d' exp	27 478	8 038
Report de ressources non utilisées en N-1	15 000	44 500
Autres produits	13 861	11 200
TOTAL I	**689 273**	**703 549**
PRODUITS FINANCIERS		
Intérêts et produits financiers	44	72
Reprises sur provisions		
TOTAL II	**44**	**72**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	12 241	27 605
TOTAL III	**12 241**	**27 605**
DEFICIT	**0**	**0**
TOTAL GENERAL	701 557	731 226

16/04/202

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE AU 31/12/2019

N°Compte	COMPTES DE CHARGES (suite)	2 019	2 018	%
641 100	rémunérations du personnel	322 107,53	330 304,84	-2
641 110	indemnités de S.S.		-2 483,75	-100
641 200	variation prov. congés payés	-1 192,00	-898,00	33
641 210	variation prov. épargne temps	5 117,00	4 288,00	19
641 400	indemnités avantages	1 439,21	1 741,56	-17
645 100	cotisations Urssaf (yc Pole Emploi en 2012)	77 975,59	91 758,02	-15
645 300	cotistions retraite	20 476,94	21 290,84	-4
645 600	cotisation prev. Non Cadre	6 959,83	6 664,93	4
645 820	var. prov.charges soc. / congés payés et salaires à payer	-477,00	-2 287,00	-79
645 830	var. prov. charges sociales / épargne temps	2 047,00	447,00	358
647 100	tickets restaurant	5 709,40	8 139,00	-30
647 200	tickets kadeos	843,20	946,80	-11
647 500	médecine du travail	3 063,60	3 168,00	-3
647 600	frais de formation (nets des remboursements)	340,00	-10 634,35	-103
648 000	autres charges de personnel (mutuelle)	8 022,30	6 477,03	24
	TOTAL FRAIS DE PERSONNEL	**452 432,60**	**458 922,92**	-1
681 100	dotation aux amortissements	3 788,06	17 898,30	-79
681 200	dotation aux amort.équipements subventionnés	28 889,25	2 600,21	1 011
681 500	dotation aux prov. pour charges	25 000,00	39 906,00	-37
689 000	engagements à réaliser sur subventions			
	TOTAL DOT. AUX AMTS & AUX PROV.	**57 677,31**	**60 404,51**	-5
651 600	Sacem	1 017,22	969,89	5
658 000	charges diverses de gestion courante	285,83	771,05	-63
	TOTAL AUTRES CHARGES	**1 303,05**	**1 740,94**	-25
661 000	charges d'interêts			
667 000	moins value cession VMP			
686 650	dotation aux provisions pour dépréciation de VMP			
	TOTAL FRAIS FINANCIERS	**0,00**	**0,00**	
671 300	dons et libéralités			
671 800	charges exceptionnelles			
672 000	charges sur exercices antérieurs	627,35		
675 000	valeur comptable des actifs cédés ou sortis			
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**627,35**	**0,00**	
	EXCEDENT DE L'EXERCICE	**5 932,74**	**5 252,97**	
	TOTAL CHARGES	**701 557,18**	**731 226,34**	

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE AU 31/12/2019

N°Compte	COMPTES DE CHARGES	2 019	2 018	%
602 110	alimentation boisson	1 570,62	3 259,57	-52
602 120	fournitures ateliers activités	13 163,92	8 798,83	50
602 130	produits pharmaceutiques		8,72	-100
606 100	eau, gaz, électricité	10 034,12	8 602,44	17
606 200	produits d'entretien	6,11	96,56	-94
606 300	petit équipement, outillage	4 971,35	1 129,94	340
606 400	fournitures administratives et bureau	3 388,20	2 587,96	31
606 800	autres fournitures	310,08	1 013,48	-69
	TOTAL ACHATS	**33 444,40**	**25 497,50**	31
611 050	sous traitance ménage	22 561,08	23 522,64	-4
611 060	animation globale	45 025,17	52 653,35	-14
612 000	redevances de crédit bail	3 658,97	1 936,80	89
613 200	locations immobilières		2 751,55	-100
613 500	locations mobilières	790,50	3 257,30	-76
614 000	charges locatives	3 300,20	3 108,87	6
615 000	entretien et réparations	2 048,30	4 379,52	-53
615 600	maintenance	4 698,39	7 724,55	-39
616 000	primes d'assurance	5 841,76	5 834,33	0
618 100	documentation	73,00	73,00	0
	TOTAL CHARGES EXTERNES	**87 997,37**	**105 241,91**	-16
622 100	commissions sur achats	328,70		
622 600	honoraires	31 654,80	35 488,40	-11
623 000	publicité, relations publiques	3 354,26	2 489,63	35
623 800	dons et pourboires		148,50	-100
624 800	transport activités animation	1 222,00	8 375,00	-85
625 200	déplacements du personnel	650,46	759,65	-14
625 700	missions et réceptions	626,37	814,40	-23
626 100	frais postaux	4 000,85	3 499,40	14
626 200	frais téléphoniques	3 005,96	4 077,86	-26
627 000	services bancaires	660,42	672,16	-2
628 100	cotisations organismes	4 897,43	4 850,16	1
628 500	frais d'assemblée	504,13	472,79	7
	TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES	**50 905,38**	**61 647,95**	-17
	TOTAL ACHATS ET AUTRES CHARGES	**172 347,15**	**192 387,36**	-10
631 100	taxe sur les salaires	3 596,00	4 615,64	-22
633 300	formation professionnelle	7 640,98	7 902,00	-3
	TOTAL IMPOTS ET TAXES	**11 236,98**	**12 517,64**	-10

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE AU 31/12/2019

N°Compte	COMPTES DE PRODUITS	2 019	2 018	%
706 100	participation des usagers	197 680,12	220 939,03	-11
708 000	produits des activités annexes	2 166,76	505,67	328
708 500	autres participations	4 345,00	9 236,89	-53
708 800	autres produits			
709 000	réductions aux adhérents	-17 649,47	-18 032,13	-2
	PRODUCTION VENDUE SERVICES	**186 542,41**	**212 649,46**	-12
741 000	subventions Etat contrat ville			
741 010	subvention convention Etat ASP	-959,03	4 515,40	-121
741 200	subvention CNAV	21 763,30		
743 000	subvention convention départementale	13 000,00	8 000,00	63
744 000	subvention convention Sceaux	295 100,00	295 100,00	0
745 000	prestation Caf	12 934,50	23 114,84	-44
746 000	coord.animat.globale Caf	97 445,45	89 324,85	9
748 030	Fonjep	7 107,00	7 107,00	0
	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	**446 391,22**	**427 162,09**	5
781 500	**reprise sur provision d'exploitation**	**27 477,78**	**8 038,38**	242
789 000	**report de ressources non utilisées en N-1**	**15 000,00**	**44 500,00**	-66
791 000	**transfert de charges d'exploitation**			
756 000	participations aux frais	798,00	798,00	0
757 000	cotisations des adhérents	12 961,00	10 381,00	25
758 000	produits divers de gestion courante	102,17	20,50	398
	AUTRES PRODUITS	**13 861,17**	**11 199,50**	24
767 000	produits de cession de v.m.p			
768 000	autres produits financiers	43,70	71,95	-39
786 600	reprise provision v.m.p			
	PRODUITS FINANCIERS	**43,70**	**71,95**	-39
772 000	produits exceptionnels sur exercice anterieur		13 448,00	
775 000	prix de cession des elts d'actif cédés			
777 000	Q.P. subv.investissement virée au résultat	12 240,90	14 156,96	-14
778 800	autres produits exceptionnels			
791 000	transfert de charges exceptionnelles			
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	**12 240,90**	**27 604,96**	-56
	DEFICIT DE L'EXERCICE			na
	TOTAL PRODUITS	**701 557,18**	**731 226,34**	

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DES BLAGIS

2, rue du Docteur Roux

92330 SCEAUX

ANNEXE

Au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 370 609 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 701 557 € et dégageant un excédent de 5 933 €.

L'exercice a une durée de 12 mois du 01/01/2019 au 31/12/2019.

- REGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Ces immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction des durées de vie prévues, qui sont principalement les suivantes :

- Mobilier de bureau	5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans
- Agencements, installations	10 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.

Il s'agit essentiellement des cotisations adhérents à échoir et des subventions acquises au titre de l'exercice et non encore encaissées au 31 décembre.

Subventions d'investissement

Il s'agit de subventions pour financement de la salle informatique (2018) et travaux (2019) reçues de la CAF. Elles sont amorties selon la durée d'amortissement des investissements financés.

Provisions pour risques et charges

Elles correspondent aux charges suivantes :

- les indemnités de fin de carrière à verser lors du départ à la retraite des salariés ont été dotées en totalité à hauteur des droits « probabilisés» acquis à la clôture de l'exercice, soit 2 978 € de reprise nette compte tenu des départs de l'exercice écoulé.
- Une nouvelle provision pour travaux de rénovation a été dotée à hauteur de 25 000 €, la précédente de 24 500 € ayant été reprise après réalisation.

Produits constatés d'avance

Les cotisations encaissées, ou dues, en fin d'année civile, au titre de la « saison » à venir, sont comprises dans les recettes de l'exercice pour leur fraction correspondant au 4ème trimestre estimée à 40 %.

La fraction correspondant aux 1er et 2ème trimestres de l'année civile suivante (2ème et 3ème trimestre de la « saison ») est exclue des recettes de l'exercice et figure en produits constatés d'avance.

- NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles et corporelles

- Acquisitions de l'exercice :	27 964
- Sorties brutes de l'exercice	
Variation nette	27 964
- Dotation aux amortissements de l'exercice	32 677
dont couverte par subvention	12 243
Dotation nette	20 434

Créances et dettes

Toutes les créances et les dettes sont à moins d'un an.

Fonds dédies

Néant.

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants :

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 618
Dettes fiscales et sociales	62 627
Autres dettes	
Total	75 245

- NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

Les réductions accordées sur les adhésions, mentionnées au compte de résultat, s'élèvent à 19 649 €, soit 8.92 % des cotisations brutes, *contre 8.2 en 2018 (9.3% en 2017, 8.7 % en 2016, 8.7 % en 2015)*

- AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen (équivalent temps plein).

	Cadres	Employés	Total
- Personnel salarié permanent	3	5	8
- Personnel salarié vacataire		2	2
	3	7	10

Contributions volontaires :

Elles sont essentiellement constituées par :

- d'une part le bénévolat, évalué sur la base des heures valorisées à l'indice 410 à **117 390 €**, charges sociales comprises, soit environ 4.12 « ETP » (équivalent temps plein), *contre **136 931 € en 2018**, soit 4.81 « ETP », en baisse de 14.3 % en volume.*

- d'autre part, la mise à disposition des locaux du Centre par l'OPDH92, évaluée, charges comprises, à **63 748 €** sur la base d'un loyer annuel HT/m2 de 85 € (revalorisé selon le dernier indice BT 01 publié, soit 111.4 en 10/2019) pour une surface rectifiée, selon le plan d'occupation, de 750 m^2.

Location longue durée :

Montant des redevances restant à payer :

- photocopieur, alarme, téléphonie 29 117 €