

Rapports du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL FABRICE TUPET

Association Loi 1901

Représenté par M. Dominique DAME

14, Rue de la République
02 110 BOHAIN

Exercice clos le 31 décembre 2019

CAC

SARL Cabinet Pascal DIME

Société de commissariat aux comptes

3, rue de la Comédie

59540 Caudry

☎ 06.85.06.01.77

Mail : pascaldime@hotmail.fr

Rapport sur les comptes annuels

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 CENTRE SOCIAL ET CULTUREL FABRICE TUPET relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, 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 CENTRE SOCIAL ET CULTUREL FABRICE TUPET 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du président et dans les autres documents adressés au conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.

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 la société 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.

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 votre association.

Fait à Caudry, le 12 Octobre 2020

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'D' followed by a series of loops and a final flourish.

Cabinet Pascal DIME
Société de Commissariat aux comptes

BILAN ACTIF

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 433.00	4 433.00		
Autres immobilisations incorporelles	3 236.20	3 236.20		66.50
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage	4 302.90	1 626.85	2 676.05	3 451.45
Autres immobilisations corporelles	109 994.39	79 672.93	30 321.46	34 073.74
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Participations et créances rattachées à des part.				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	121 966.49	88 968.98	32 997.51	37 591.69
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Clients, usagers et comptes rattachés	40 089.67		40 089.67	29 736.88
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	175 688.01		175 688.01	147 473.84
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	31 779.71		31 779.71	25 009.55
Charges constatées d'avance (3)	1 714.00		1 714.00	2 875.94
TOTAL (III)	249 271.39		249 271.39	205 096.21
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	371 237.88	88 968.98	282 268.90	242 687.90
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

Sarl Cabinet Pascal DIME
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

BILAN PASSIF

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie	16 576.11	16 576.11
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres	5 687.59	8 937.55
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	110 591.65	101 155.18
Excédent ou déficit de l'exercice	41 166.88	17 331.82
<i>Situation nette</i>	174 022.23	144 000.66
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	5 739.56	8 632.10
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	179 761.79	152 632.76
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge	8 843.41	
TOTAL (IV)	8 843.41	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 459.66	8 705.89
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 678.09	26 101.61
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	57 195.70	54 285.47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		962.17
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 330.25	
TOTAL (V)	93 663.70	90 055.14
Ecarts de conversion passif		
(VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	282 268.90	242 687.90
(1) Dont à plus d'un an	2 191.29	5 459.66
(1) Dont à moins d'un an	91 472.41	84 595.48
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Sarl Cabinet Pascal DIME
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3. rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
Cotisations	270.00	175.00
Ventes de biens	16 871.97	
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	163 610.89	75 559.25
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	425 330.76	419 784.18
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		50.00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	61 921.41	107 162.04
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	74.12	3.90
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	668 079.15	602 734.37
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	11 515.48	
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	224 345.27	175 836.06
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 520.00	5 839.32
Salaires et traitements	306 370.16	315 298.40
Charges sociales	79 409.20	86 098.05
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 953.03	9 809.73
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		4 200.00
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4 200.00	148.77
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	644 313.14	597 230.33
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	23 766.01	5 504.04
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1.51	3.03
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1.51	3.03

Sarl Cabinet Pascal DIME

COMMISSAIRE AUX COMPTES

membre de la compagnie régionale de Douai

3. rue de la Comédie

59540 CAUDRY

P.D

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	49.09	93.75
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	49.09	93.75
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-47.58	-90.72
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	19 693.20	21 641.38
Sur opérations en capital	3 192.54	2 892.54
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	22 885.74	24 533.92
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 870.90	12 615.42
Sur opérations en capital	618.33	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	948.06	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 437.29	12 615.42
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	17 448.45	11 918.50
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	41 166.88	17 331.82
TOTAL DES PRODUITS	690 966.40	627 271.32
TOTAL DES CHARGES	649 799.52	609 939.50
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	41 166.88	17 331.82
<i>* Y compris :</i>		
Redevances de crédit-bail mobilier	6 741.64	8 815.26
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	19 693.20	21 701.38
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	3 692.90	12 028.42
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	17 448.45	11 918.50

Sarl Cabinet Pascal DIME
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

ANNEXE COMPTABLE

Sarl Cabinet Pascal DIME
COMMISSAIRE AUX COMPTES
membre de la compagnie régionale de Douai
3, rue de la Comédie
59540 CAUDRY

12

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
DETTE GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES	O		

Sarl Cabinet Pascal DIME
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 282 268.90 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 41 166.88 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 01/10/2020.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

A compter de l'exercice clos le 31/12/2019, une provision pour indemnité de départ en retraite a été comptabilisée.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations corporelles**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages 1 à 5 ans

Sarl Cabinet Pascal DIME
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

PD

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	7 669		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		4 303		
		Instal. gén., agencés & aménagés divers	2 330		1 554
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	38 279		-1 800
		Matériel de bureau & info., mobilier	32 114		2 279
		Emballages récupérables & divers	30 095		5 144
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	107 120		7 177
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			114 789		7 177

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			7 669	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.				4 303	
		Ins. gal. agen. amé. div.			3 884	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			36 479	
		Mat.bureau, info., mob.			34 393	
		Emballages récup. div.			35 239	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			114 297	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					121 966	

Sarl Cabinet Pascal DIME

COMMISSAIRE AUX COMPTES

membre de la compagnie régionale

3, rue de la Comédie

59540 CAUDRY

P D

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 603	67		7 669
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		851	775		1 627
	Inst. générales agencem. amén. div.	2 330	107		2 437
Autres immos corporelles	Matériel de transport	9 213	7 095		16 308
	Mat. bureau et informatique, mob.	29 168	1 889		31 058
	Emballages récupérables divers	28 033	1 838		29 871
	TOTAL	69 595	11 705		81 300
TOTAL GENERAL		77 198	11 771		88 969

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Sarl Cabinet Pascal DIME

COMMISSAIRE AUX COMPTES

membre de la compagnie régionale de Douai

3, rue de la Comédie

59540 CAUDRY

PD

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	40 090	40 090	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	834	834	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	168 434	168 434	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	6 420	6 420	
	Charges constatées d'avance	1 714	1 714	
TOTAUX		217 492	217 492	
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

Sarl Cabinet Pascal DELAUNAY
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale n° 20001
 3. rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 714
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 714

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	174 854
Disponibilités	
TOTAL	174 854

Sarl Cabinet Pascal DIME
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3. rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

VALEUR DU PATRIMOINE INTÉGRÉ

La valeur du patrimoine intégré s'élève à 16 576,11 € et correspond à l'utilisation gratuite des locaux situés 14 rue de la République et rue Pasteur à Bohain-en-Vermandois.

Sarl Cabinet Pascal DIME

COMMISSAIRE AUX COMPTES

membre de la compagnie régionale de Douai

3. rue de la Comédie

59540 CAUDRY



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	5 460	3 268	2 191	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		25 678	25 678		
Personnel & comptes rattachés		24 661	24 661		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		31 911	31 911		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	624	624		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		5 330	5 330		
TOTAUX		93 664	91 472	2 191	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 246			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

Sarl Cabinet Pascal DIME
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de Douai
 3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 330
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 330

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 742
Dettes fiscales et sociales	37 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	50 225

Sarl Cabinet Pascal DINE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 membre de la compagnie régionale de l'Aisne
 3, rue de la Comédie
 59540 CAUDRY

COMMENTAIRE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evènements postérieurs à la clôture

Impacts COVID 19

Recours à l'activité partielle :

Télétravail mis en oeuvre lorsque cela était possible

Réunion d'équipe hebdomadaire à distance

Maintien du lien social :

- Distribution de denrées alimentaires (Banque Alimentaires de l'Aisne, et Auchan) durant toute la période du confinement
- Ouverture de la boutique deux fois par semaine
- Dépannages d'urgence
- Accompagnement à la scolarité : maintien des activités à distance, impression des devoirs à faire à la maison, séances de soutien via Messenger, distribution de tablettes numériques, de kits pédagogiques

Baisse d'activité :

Secteur Insertion : Nous avons constaté une baisse des prescriptions et un courrier du Président du Conseil départemental de l'Aisne nous invitant à programmer notre convention sur 18 mois plutôt que 12 comme initialement prévu. Deux rendez vous avec les élus locaux, Monsieur le Maire de Bohain et Monsieur Collet, Conseiller départemental et un courrier envoyé au Président du Conseil Départemental nous ont permis de nous entretenir par téléphone avec la Directrice générale adjointe aux affaires sociales et la directrice des services insertion du Département sur nos réalités de terrain durant la période de confinement.

Accueils de loisirs :

68 % des effectifs 2019 accueillis durant l'été 2020

Productions vendues :

Moins de manifestations,

Pas de tables d'hôtes

Sarl Cabinet Pascal
COMMISSAIRE AUX COMPTES
membre de la compagnie régionale
3, rue de la Comédie
59540 CAUDRY