

Comptes annuels

Centre Social Vallée de l'Authre Association

31/12/2019

Ce document contient 21 pages





Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Sommaire

Compte rendu de travaux	3
Bilan actif	4
Bilan passif (avant répartition)	5
Compte de résultat	6
Bilan actif (détail)	8
Bilan passif (détail)	9
Compte de résultat (détail)	10
Annexe 2019	13



KPMG Entreprises
Bureau d'Aurillac
38 bis avenue Georges Pompidou
15000 AURILLAC
France

Téléphone : +33 (0)4.71.45.49.00
Télécopie : +33 (0)4.71.48.85.61
Site internet : www.kpmg.fr

Centre Social de la Vallée de l'Authre Association
Mairie de Reilhac
15250 REILHAC

Aurillac, le 2 avril 2020

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 22/06/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association Centre Social de la Vallée de l'Authre** relatifs à la période du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	222 670	EUR
— Chiffre d'affaires :	186 730	EUR
— Résultat net comptable :	460	EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Dominique Simon
Expert-comptable

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Actif			Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	4 213	4 213			
		TOTAL	4 213	4 213			
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	7 813 103 482	1 234 31 212	6 578 72 270	3 510 52 357	
		TOTAL	111 295	32 447	78 848	55 868	
	Immobilisations financières ²⁾	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières					
		TOTAL					
	Total I		115 509	36 661	78 848	55 868	
	Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
			TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commande					
Créances ³⁾		Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	11 792 77 846	769	11 023 77 846	10 637 74 297	
		TOTAL	89 638	769	88 869	84 934	
Divers		Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	54 951		54 951	39 843	
		Total II	144 590	769	143 821	124 778	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V							
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		260 100	37 430	222 670	180 646		
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)						
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres						

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	42 583	42 583
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	42 700	41 463
	Résultat de l'exercice	460	1 237
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	68 175	38 759
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		153 919	124 043
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II			
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 979	40 274
	Dettes fiscales et sociales	13 771	16 328
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total III		68 750	56 603
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		222 670	180 646
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	68 750	56 603
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires	16 490	2 062
	Autres services	170 239	163 383
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	186 730	165 445
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations	2 340	2 186
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	245 674	229 257
Charges d'exploitation	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	15 542	17 924
	Autres produits	134	84 575
	Total des produits d'exploitation I	450 421	499 389
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	62 013	44 867
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	167 695	159 355
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 097	3 894
	Salaires et traitements	170 533	160 131
Opér. commun	Charges sociales	40 893	46 139
	Dotations d'exploitation		
	• sur immobilisations	15 462	4 877
	amortissements provisions		
	• sur actif circulant : provisions	208	
	• pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association	346	84 923
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation II	461 250	504 190
	Résultat d'exploitation (I-II)	-10 828	-4 800
Produits financiers	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	227	229
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
Charges financières	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	227	229
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
Renvois	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI		
	Résultat financier (V-VI)	227	229
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	-10 601	-4 570
	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018
Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 027	5 808
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	11 061	5 808
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		11 061	5 808
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		461 710	505 428
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		461 250	504 190
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		460	1 237
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits		86 435	
Bénévolat			
Prestations en nature		86 435	
Dons en nature			
Charges		86 435	
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services		86 435	
Personnel bénévole			

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
Concessions logiciels	4 213,91	4 213,91
20510000 LOGICIEL	4 213,91	4 213,91
Amort. prov. concessions logiciels	-4 213,91	-4 213,91
28051000 AMORT LOGICIEL	-4 213,91	-4 213,91
Matériel outillage	7 813,47	3 510,50
21510000 Matériel éducatif Naucelles	7 813,47	3 510,50
Amort. prov. matériel outillage	-1 234,84	0,00
28151000 Amort. matériel éducatif Naucelles	-1 234,84	0,00
Autres immobilisations corporelles	103 482,46	69 342,89
21810000 AGENCEMENT LOCAUX	240,91	240,91
21811000 Agencement naucelles	21 307,51	5 835,92
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	26 037,76	26 037,76
21830000 MAT INFORMATIQUE	15 019,54	15 019,54
21831000 Matériel informatique Naucelles	21 266,32	4 781,05
21840000 MAT ET EQUIPMT DIV	6 611,41	6 611,41
21841000 Mobilier de rangement	12 999,01	10 816,30
Amort. prov. autres immob. corporelles	-31 212,28	-16 984,98
28181000 AMORT DES AGENCEMENTS	-240,91	-240,91
28181100 Amort agencements Naucelles	-1 376,02	0,00
28182000 AMORT DU MAT TRANSPORT	-5 221,82	-14,27
28183000 AMORT MAT INFORMATIQUE	-14 614,23	-13 481,60
28183100 Amort matériel informatique Naucelles	-3 832,79	0,00
28184000 MAT ET EQUIPMT DIV	-4 534,51	-3 248,20
28184100 Amort mobilier rangement	-1 392,00	0,00
Créances usagers et comptes ratt.	11 792,38	11 198,55
41110000 USAGERS	11 436,75	11 198,55
41810000 USAGERS - FACTURES À ÉTABLIR	355,63	0,00
Prov. créances usagers et comptes ratt.	-769,30	-561,13
49100000 PROC CREANCE DOUTEUSE	-769,30	-561,13
Autres créances	77 846,55	74 297,05
44170000 SUBV A RECEVOIR	1 527,00	3 777,00
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	76 319,55	70 520,05
Disponibilités	54 951,65	39 843,83
51120000 CHQ VAC	0,00	1 100,00
51120100 CESU	0,00	85,00
51130000 BON VACANCE JEUNESSE SPORT	2 131,00	2 437,00
51210000 C R C A	8 236,22	13 016,72
51220000 LIVRET CREDIT AGRICOLE	42 227,38	10 294,13
51400000 CCP	2 062,01	11 946,03
53100000 CAISSE	295,04	964,95

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs sans droit de reprise	42 583,03	42 583,03
10260000 SUBV CAF MAT TRANSPORT	25 255,39	25 255,39
10260300 SUBVENTION CAF INVESTISST MAT.BURAU	6 966,39	6 966,39
10261500 SUBV CABA INVEST DEPART	2 011,67	2 011,67
10261600 SUBVENTION EQUIPEMENTS CAF BURON	817,51	817,51
10261700 SUBVENTION EQUIPT E LEADER LEADEER	4 701,07	4 701,07
10261800 SUBVENTION CAF EQUIPT MATERIEL ADOS	2 831,00	2 831,00
Report à nouveau	42 700,96	41 463,04
11000000 REPORT EXCEDENTAIRE	42 700,96	41 463,04
Subv. invest. sur biens non renouvelables	68 175,16	38 759,34
13101000 SUBVENTION D EQUIPEMENT COMMUNE LOCAUX	30 489,47	22 578,00
13102000 SUBVENTION D EQUIPEMENT CAF	16 190,21	16 190,21
13110300 SUBVENTION D EQUIPEMENT CAF NAUCELLES	32 531,82	0,00
13902000 SUBVENTION EQUIPEMENT INSCRITE AU RESULT	-3 246,91	-8,87
13910100 SUBVENT° EQUIPEMENT INSCRITE AUR RESULTA	-3 768,50	0,00
13910200 SUBVENT° INVESTIST INSRITES AU CPTÉ RES	-4 020,93	0,00
Dettes fournisseurs et comptes ratt.	54 979,00	40 274,46
40110000 FOURNISSEURS	24 875,46	37 302,95
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	30 103,54	2 971,51
Dettes fiscales et sociales	13 771,82	16 328,92
42820000 DETTE CONGS PAYES	477,39	1 245,75
42821000 PROVISIONS PRIME PRECARITE CDD	977,77	253,55
43100000 URSSAF	5 589,00	5 077,00
43730000 CHORUM	1 200,89	3 597,86
43730100 SNM PREVOYANCE	495,66	474,30
43730200 EOV MCD	1 464,00	1 435,17
43750000 UNIFORMATION	3 363,00	3 806,00
43820000 CH SOC SUR CONGES PAYES	115,11	439,29
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	89,00	0,00

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2019	31/12/2018	%
Services liés à des financements réglementaires		16 490,19	2 062,41	699.56
70681000	REFACTORATION FAM RURALE	975,20	284,15	243.2
70681100	REFACTORATION SUR TAP ET CLAE	15 514,99	1 778,26	772.48
Production d'autres services		170 239,88	163 383,36	4.2
70623000	PRESTAT° CAF AGC ANIMATION GLOBALE COLL	67 693,00	66 692,95	1.5
70623009	PRESTAT° CAF RAM	9 138,79	9 106,92	0.35
70623010	PRESTAT° CAF VIE COLLECTIVE	14 009,67	12 414,71	12.85
70623011	PRESTAT° CAF ALSH	3 478,15	10 486,24	-66.83
70623012	PRESTAT° CAF ACC.SCOLARITE	0,00	141,38	-100
70623013	PRESTAT° CAF TAP	13 253,90	14 985,81	-11.56
70623014	PRESTAT° CAF -12 EXTRA SCOLAIRE VAC	7 745,84	0,00	NS
70623015	PRESTAT° CAF +12 ADOS EXTRASCOLAIRE	1 772,78	0,00	NS
70623016	PARTICIPAT° CAF acc scolarité	487,60	0,00	NS
70642000	PARTICIPA° USAGERS ALSH	41 161,64	39 476,96	4.27
70642010	PARTICIPAT° USAGERS ATELIERS	10 300,02	9 113,39	13.02
70800000	PRODUITS SUR GOUTER	883,00	760,00	16.18
70800100	AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	315,49	205,00	53.9
Cotisations		2 340,50	2 186,50	7.04
75610000	COTISATION ADHERENT	2 340,50	2 186,50	7.04
Subventions d'exploitation		245 674,83	229 257,28	7.16
74110000	CNASEA CAE	4 966,61	3 525,15	40.89
74110001	ETAT - FONJEP	7 106,00	7 108,00	-0.03
74110002	ETAT-FONJEP veilleur net	7 107,00	5 913,00	20.19
74300000	SUBV PREFECTURE	50,00	35,00	42.86
74310000	SUBVENTION DEPARTEMENT	400,00	500,00	-20
74400100	SUBV CRANDELLES	19 349,00	19 048,00	1.58
74400200	SUBV JUSSAC	44 585,00	44 125,00	1.04
74400300	SUBVENTION LAROQUEVIEILLE	9 753,00	9 605,00	1.54
74400400	SUBVENTION MARMANHAC	18 732,00	18 444,00	1.56
74400500	SUBVENTION NAUCELLES	48 790,00	48 023,00	1.6
74400600	SUBVENTION REILHAC	27 722,00	27 287,00	1.59
74400700	SUBVENTION TEISSIERES DE CORNE	6 626,00	6 521,00	1.61
74510010	PRESTAT° MSA ALSH	1 418,57	875,83	61.97
74510011	PRESTAT° MSA RAM	1 151,49	1 366,49	-15.73
74510030	SUBVENT° NATIONNALE DES CENTRES SOCIAUX	7 484,00	2 000,00	274.2
74520000	SUBV CAF Fonds Propres	18 000,00	25 500,00	-29.41
74520010	SUBVENT° FONCTIONT CAF F.Public/projet Fa	1 226,12	3 100,00	-60.45
74520011	SUBVENT° CAF action mixité camps 14/17	3 000,00	3 000,00	
74520012	SUBVENT° FONCTIONT CAF projet ados	0,00	4 000,00	-100
74520013	SUBVENT° CAF RAM	3 000,00	3 000,00	
74520020	PARTICIPATIONS CAF TEMPS LIBRES	30,00	70,00	-57.14
74520021	PARTICIPATIONS CAF BONS VACANCES HOMOGEN	1 405,00	1 405,00	
74600000	PRESTATION CAF ANIMATION GLOBALE	500,00	1 988,00	-74.85
74810000	SUBVENTION LEADER	10 273,04	-8 582,19	-219.7
74810100	SUBVENTION DDJS CEL	0,00	1 400,00	-100
74820200	SUBVENT° DRDJSCS -Direct°Région.Départ.J	3 000,00	0,00	NS
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges		15 542,02	17 924,60	-13.29
78174000	REP PROV CLIENTS DOUTEUX	0,00	440,72	-100
79124000	TRANSFERT DE CH DE PERSONNEL	975,44	469,20	107.89
79124002	TRANSFERT CHARGES RBT STAGE	0,00	2 000,00	-100
79124010	TRANSFERT MUTUELLE ENFANT	400,20	392,40	1.99
79124100	MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	13 131,81	14 622,28	-10.19
79124200	TRANSFERT DE CHARGES RBT ASSURANCE	1 034,57	0,00	NS
Autres produits d'exploitation		134,40	84 575,76	-99.84
75200000	CHARGES SUPPLETIVES	0,00	84 294,81	-100
75400000	COLLECTES ET DONS	56,29	0,00	NS
75810000	AUTRES PDTs DE GESTION	78,11	280,95	-72.2

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Achats matières et approv.	62 013,09	44 867,96	38.21
60600100 ELECTRICITE ET GAZ	2 472,23	182,00	NS
60600200 EAU	172,13	0,00	NS
60620000 CARBURANT	516,60	680,87	-24.13
60630000 PETIT EQUIPEMENT	3 304,34	3 079,59	7.3
60640000 FOURNITURE DE BUREAU	2 384,83	2 163,28	10.24
60681000 FOURNITURES ACTIVITES REFACTURES	16 564,51	16 460,03	0.63
60682000 AUTRES FOURNITURES PHARMACIE	365,95	376,22	-2.73
60684000 ACHATS RETROCEDES+transp pisc+F.Rural	1 858,20	1 044,15	77.96
60685000 ACHATS RETROCEDES DIVERS	15 288,94	1 778,26	759.77
60686000 FOURNITURES D ACTIVITES	19 085,36	19 103,56	-0.1
Autres achats et charges externes	167 695,63	159 355,50	5.23
61100000 SOUS TRAITANCE INTERVENANTS EXTERIEURS	13 568,01	15 710,50	-13.64
61110100 IMPRIMERIE	1 370,68	1 171,42	17.01
61310000 LOCATION DE MATERIEL	3 029,60	200,00	NS
61320000 LOCATION CAMPING	10 121,15	8 305,38	21.86
61500000 ENTRETIENS REP. VL	1 094,17	1 135,98	-3.68
61500100 ENTRETIENS REP.MATERIELS DIVERS	580,82	115,00	405.06
61560000 MAINTENANCE	1 760,40	1 672,80	5.24
61560100 MAINTENANCE COPIEUR	1 406,21	124,51	NS
61560200 MAINTENANCE INFORMATIQUE	469,00	0,00	NS
61600000 ASSURANCE	4 951,69	4 719,62	4.92
61800000 DIVERS SERVICES EXTERIEURS	395,80	104,90	277.31
62100000 PERSONNEL EXT	91 042,12	87 829,82	3.66
62260000 HONORAIRE	1 996,80	2 022,90	-1.29
62260100 HONORAIRES CAC	2 335,26	2 064,76	13.1
62270000 FRAIS D ACTES	81,00	84,25	-3.86
62310000 PUBLICITE	0,00	124,80	-100
62380000 CHEQUES CADEAUX	1 171,00	1 135,31	3.14
62480000 TRANSPORT ACTIVITE	20 482,78	18 090,57	13.22
62510000 FRAIS DE PEPLACEMENT	1 031,31	2 407,22	-57.16
62510100 FG DEPLACEMENT ANIMATEUR	754,76	1 621,60	-53.46
62510200 FG DEPLAC BENEVOLS	1 063,94	1 089,79	-2.37
62510300 FG DEPLAC FORMATION	10,00	517,00	-98.07
62570000 MISSION RECEPTION	1 547,30	1 311,52	17.98
62610000 FRAIS POSTAUX	1 351,33	1 201,62	12.46
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	2 594,76	2 847,98	-8.89
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	392,96	421,25	-6.72
62810000 COTISAT, DIVERSES SNAESCO CS	2 037,78	1 537,00	32.58
62832000 FORMATION DES SALARIES	1 055,00	0,00	NS
62860000 FG DE FORMATION	0,00	1 788,00	-100
Impôts et taxes	4 097,05	3 894,80	5.19
63330000 FORMATION CONTINUE	4 097,05	3 806,28	7.64
63580000 SACEM	0,00	88,52	-100
Salaires et traitements	170 533,92	160 131,78	6.5
64110000 SALAIRES BRUT ANIMATION	150 707,50	139 172,27	8.29
64110100 SALAIRESBRUT COMPTABILIT	17 376,86	16 537,62	5.07
64110200 SALAIRES BRUT INTERVENANTS	1 514,19	2 827,80	-46.45
64110400 BRUT IJ	979,51	422,70	131.73
64120000 PROV CONGES PAYES	-768,36	917,84	-183.71
64120100 PROV.PRIME DE PRECARITE	724,22	253,55	185.63
Charges sociales	40 893,73	46 139,80	-11.37
64510000 COTISATIONS URSSAF	23 479,38	25 383,33	-7.5
64530000 COTISATION RETRAITE	7 233,04	10 500,78	-31.12
64540000 COTISATION ASSEDIC	7 123,29	6 658,38	6.98
64550000 MUTUELLE SANTE	2 527,80	2 449,27	3.21
64580000 CHARGES SUR C P	-324,18	339,24	-195.56
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	854,40	808,80	5.64

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Dotations amort. sur immob.	15 462,14	4 877,14	217.03
68112000 DOT AUX AMORTISSEMENTS	15 462,14	4 877,14	217.03
Dotations prov. sur actifs circulants	208,17	0,00	NS
68174000 DOT PROV CREANCES DOUTEUSES	208,17	0,00	NS
Autres charges d'exploitation	346,82	84 923,58	-99.59
65160000 REDEVANCE SACEM SPRE	48,77	0,00	NS
65810000 CHARGE DE GESTION	298,05	628,77	-52.6
65880000 CHARGES SUPPLETIVES	0,00	84 294,81	-100
Autres intérêts et produits assimilés	227,38	229,70	-1.01
76810000 INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	227,38	229,70	-1.01
Produits exceptionnels op. gestion	34,00	0,00	NS
77130000 LIBERALITE	34,00	0,00	NS
Produits exceptionnels op. capital	11 027,47	5 808,87	89.84
77520000 prix de cession	0,00	5 800,00	-100
77700000 QUOTE PART DES SUBV	11 027,47	8,87	NS
Prestations en nature	86 435,35	0,00	NS
87100000 PRODUITS SUPPLETIFS	86 435,35	0,00	NS
Mise à disposition de biens et services	86 435,35	0,00	NS
86100000 CHARGES SUPPLETIVES MAD biens locaux mat	54 571,04	0,00	NS
86200000 CHARG SUPPLET. mise à dispo. personnel	31 864,31	0,00	NS

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2019

Centre Social Vallée de l'Authre ASS

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	4
2.2	Actif circulant	5
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	5
2.3	Fonds associatifs	5
2.3.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	5
2.3.2	Le résultat de l'exercice	6
2.3.3	Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs	6
2.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	6

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Voir tableau.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Voir tableau.

2.2 Actif circulant

2.2.1 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	561	208	-	769
Autres	-	-	-	-
TOTAL	5612	208	-	769

2.3 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit. L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

2.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise	42 583	/	/	42 583
Écarts de réévaluation				
Réserves				

2.3.2 Le résultat de l'exercice

Il se compose de 460 €, résultat définitivement acquis à l'organisme.

2.3.3 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités propres de l'association (acquis à l'organisme : Fonds Propres)		42 700
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- À l'exercice		
- Aux exercices ultérieurs		
Résultats non affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Solde		42 700

2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	11 792	11 023	769
	Autres	77 846	77 846	
Charges constatées d'avance		-		
TOTAL		89 638	88 869	769

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		54 979	54 979		
Dettes fiscales et sociales		13 772	13 772		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		68 751	68 751		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	4 213				4 213
	Total II	4 213				4 213
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage	3 510	4 302			7 813
	Install.générales, ag. am. divers	6 076	15 471			21 548
	Matériel de transport	26 037				26 037
	Mat. bur. et informatique, mobilier	37 228	18 667			55 896
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
	Total III	72 853	38 442			111 295
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières					
	Total IV					
Total général (I+II+III+IV)		77 067	38 442			115 509

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	4 213				4 213
	Total II	4 213				4 213
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage		1 234			1 234
	Install. générales, ag. am. divers	240	1 376			1 616
	Matériel de transport	14	5 207			5 221
	Mat bur. et informatique, mobilier	16 729	7 643			24 373
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	16 984	15 462			32 447
Total général (I+II+III)		21 198	15 462			36 661