

## CENTRE SOCIO-CULTUREL LES PLATANES

Place de l'Europe  
89000 ST-GEORGES-SUR-BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12  
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

[www.groupe-etc.fr](http://www.groupe-etc.fr)

### SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris

### COMMISSAIRES AUX COMPTES ASSOCIÉS

André VENTALON  
Frédéric VAUTRIN  
Claude BOULIC  
Thierry BISSERON  
Sandra FAORO  
Stéphane DELZAIVE  
Lionel LEBLANC  
Philippe CATTEY  
Laëtitia COURVOISIER  
Audrey LECOUET  
Christelle NICOLAS

### COMMISSAIRE AUX COMPTES

Marie-Hélène GONCALVES

Siège social : 6, boulevard Galvaing

58300 - DECIZE

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Cabinet : ETC AUDIT

Siège social : Place de l'Europe – BP 12 – 89000 SAINT GEORGES S/BAULCHES

Bureau de Nevers : 2 Rue des Grands Jardins – BP 10011 - 58022 NEVERS CEDEX

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris.

SARL ETC AUDIT

Place de l'Europe  
89000 ST-GEORGES-SUR-BAULCHE

Tél.: +33 (0)3 86 48 12 12  
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

[www.groupe-etc.fr](http://www.groupe-etc.fr)

**SOCIÉTÉ  
DE COMMISSAIRES  
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX  
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON  
Frédéric VAUTRIN  
Claude BOULIC  
Thierry BISSERON  
Sandra FAORO  
Stéphane DELZAIVE  
Lionel LEBLANC  
Philippe CATTEY  
Laëtitia COURVOISIER  
Audrey LECOUET  
Christelle NICOLAS

**COMMISSAIRE AUX  
COMPTES**

Marie-Hélène GONCALVES

**Association CENTRE SOCIO-CULTUREL**  
**LES PLATANES**  
6 Boulevard Galvaing  
58300 DECIZE

Aux Adhérents,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Centre Socio-Culturel les Platanes relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, 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 Socio-Culturel les Platanes 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<sup>er</sup> janvier 2018 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 appréciations**

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

#### **Tests sur les subventions**

##### ***Risques identifiés***

L'association réalise son activité à l'aide de nombreuses subventions.

Nous avons considéré que le suivi des subventions est un point clef de la continuité de l'association.

##### ***Notre réponse***

L'ensemble des subventions fait l'objet d'un suivi constant et régulier qui permet d'assurer la pérennité de l'association.

Dans ce cadre, nous avons examiné les modalités de mise en œuvre et le formalisme réalisé pour le suivi des dossiers qui permettent l'obtention des subventions.

Nous avons apprécié les provisions de celui-ci en fonction des conventions signées pour l'obtention des subventions.

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.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

### **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 l'Association Centre socio-culturel les platanes 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

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.

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 ;

## ANNEXES

### Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice, arrêté au 31 décembre 2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable des centres sociaux.

Le bilan de l'exercice présente un total de **466 996,39 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de **740 305,97 euros** et un total charges de **727 891,94 euros**, dégageant ainsi un résultat positif de **12 414,03 euros** hors charges et produits supplétifs.

L'exercice considéré débute le 01/01/2019 et finit le 31/12/2019.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et un changement dans les méthodes de présentation a été apporté pour répondre aux préconisations de la CAF concernant les charges et produits supplétifs qui sont comptabilisés désormais dans les comptes 86 et 87.

**- SARL ETC AUDIT -**  
Place de l'Europe  
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12  
Siret. 493 539 944 00014

## ❖ Immobilisations

Les immobilisations corporelles 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 de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	DEBUT Exercice Valeurs brutes	Acquisitions	Diminutions	FIN Exercice Valeurs brutes
<u>Immobilisation incorporelles</u>				
Logiciel	670.46			670.46
<u>Immobilisations corporelles :</u>				
- Agencement Aménagement Centre Social	44309.34			44309.34
- Matériel activité	36004.41	1799		37803.41
- Matériel de transport	31795.50			31 795.5
- Matériel bureau et informatique	30446.39	3225.60		33671.99
- Mobilier bureau	50425.52			50425.52
Autres immo corporelles				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>193 651.62</b>	<b>5024.60</b>		<b>198 676.22</b>
			- SARL ETC AUDIT -	
			Place de l'Europe	
			89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES	
			Tél. 03 86 48 12 12	
			Siret. 493 539 944 00014	

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonference, 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 l'association 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.

Fait à Nevers, le 2 septembre 2020

  
ETC AUDIT

Représentée par Stéphane DELZAIVE

Commissaire aux Comptes

**BILAN**

Edition détaillée

Actif	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			31.12.2018 Total
	Brut	Amort	Net	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	670.46	670.46		
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	670.46	670.46		
205300 Logiciels	670.46		670.46	670.46
280530 Amortissements des logiciels		670.46	-670.46	-670.46
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTE				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	198 005.76	170 095.53	27 910.23	35 502.58
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	44 309.34	29 217.54	15 091.80	17 908.40
213500 Installations générales	44 309.34		44 309.34	44 309.34
281350 Amort. agents		29 217.54	-29 217.54	-26 400.94
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	37 803.41	34 957.65	2 845.76	2 644.81
215000 Install.techn.mat. & outillage	37 803.41		37 803.41	36 004.41
281500 Amort. du matériel d'activités		34 957.65	-34 957.65	-33 359.60
AUTRES	115 893.01	105 920.34	9 972.67	14 949.37
218200 Matériel de transport	31 795.50		31 795.50	31 795.50
218300 Mat. de bureau et informatique	33 671.99		33 671.99	30 446.39
218400 Mobilier de bureau	50 425.52		50 425.52	50 425.52
281820 Amort. matériel de transport		31 659.70	-31 659.70	-28 400.60
281830 Amort. mat de bureau & informat		31 208.46	-31 208.46	-28 210.61
281840 Amort. mobilier de bureau		43 052.18	-43 052.18	-41 106.83
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTE				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>198 676.22</b>	<b>170 765.99</b>	<b>27 910.23</b>	<b>35 502.58</b>
STOCKS ET EN COURS				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE VERSES/COMMANDES				
CREANCES	204 010.22		204 010.22	213 608.30
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	202 595.51		202 595.51	211 801.82
411000 Usagers - Collectif Clients	202 145.51		202 145.51	211 801.82
418000 Usagers-produits non facturés	450.00		450.00	
AUTRES	1 414.71		1 414.71	1 806.48
437200 HARMONIE MUTUELLE	49.64		49.64	
438000 ORGANISMES SOCIAUX Ch a payer	635.00		635.00	
438100 CHORUM IJ	465.32		465.32	909.90
438700 Produits à recevoir				418.80
465000 CHQ CESU	240.00		240.00	610.00

**- SARL ETC AUDIT -**

Place de l'Europe

**BILAN**

Actif	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			31.12.2018
	Brut	Amort	Net	
465100 MCNN	-55.00		-55.00	-3 079.00
465200 CHQ ANCV	79.75		79.75	310.00
468700 Produits divers à recevoir				2 636.78
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>233 983.94</b>		<b>233 983.94</b>	<b>221 524.80</b>
512000 CREDIT MUTUEL 71560745	90 878.45		90 878.45	79 061.14
512200 CM LIVRET PARTENAIRE DECIZE 560764	19 938.41		19 938.41	19 883.75
512400 CM LIVRET BLEU 71560761	88 241.49		88 241.49	87 687.04
512500 CREDIT AGRICOLE 70040033764	1 915.52		1 915.52	1 930.35
512510 CM LIVRET TONIC PLUS 560765	15 855.00		15 855.00	15 855.00
512520 CREDIT AGRICOLE 70034227664	17 085.66		17 085.66	17 055.82
530000 Caisse	69.41		69.41	51.70
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>1 092.00</b>		<b>1 092.00</b>	<b>1 351.67</b>
486000 Charges constatées d'avance	1 092.00		1 092.00	1 351.67
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>439 086.16</b>		<b>439 086.16</b>	<b>436 484.77</b>
<b>CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>637 762.38</b>	<b>170 765.99</b>	<b>466 996.39</b>	<b>471 987.35</b>

**- SARL ETC AUDIT -**

Place de l'Europe  
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12  
Siret. 493 539 944 00014

**BILAN**

Passif	31/12/2019	31.12.2018
	Montant	Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>		
<b>ECART DE REEVALUATION</b>		
<b>RESERVES</b>	<b>253 026.21</b>	<b>253 026.21</b>
106000 Réserves	253 026.21	253 026.21
<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>31 051.91</b>	<b>18 637.88</b>
120000 Résultat excédentaire	31 051.91	18 637.88
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>284 078.12</b>	<b>271 664.09</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</b>		
<b>ECART DE REEVALUATION</b>		
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>17 129.82</b>	<b>23 866.28</b>
131101 SUBV INV CAF CITROEN BERLINGO	10 000.00	10 000.00
131102 SUBV INV CAF ETS BUTEAU LAVE LINGE+ SECH	460.76	460.76
131103 SUBV INV CAF LITS SUPERPOSES PAPOUILLE	703.20	703.20
131104 SUBV INV CAF ASPIRATEUR BUTEAU MA		410.74
131105 SUBV INV CAF CLIM BUT MA		448.15
131189 SUBV INV CAF MA MULTIDEP FOUR		506.82
131194 CAF SUBV INV INSTALLATION SYST TELEPHONI		3 315.44
131195 SUBV INV CAF TRAVAUX MA FERNANDES	1 739.10	1 739.10
131196 SUBV INV CAF TRAVAUX MA GTE	607.88	607.88
131197 SUBV INV CAF MA GTE HOTTE		1 700.77
131198 SUBV INV CAF MA EUROALU STORES		1 468.56
131199 SUBV INV CAF MA ATELIER BOIS	11 809.90	11 809.90
131202 SUBV INV CAF NDBI LUMINAIRES MA	1 626.67	1 626.67
131203 SUBV INV CAF PONSOT MA	16 440.30	16 440.30
139101 SUBV INV CAF CITROEN BERLINGO	-9 916.67	-7 916.67
139102 SUBV INV CAF BUTEAU LAVE LINGE+SECHE LIN	-391.64	-299.49
139103 SUBV INV CAF PAPOUILLE LITS MA	-550.84	-410.20
139104 SUBV INV CAF ASPIRATEUR BUTEAU MA	0.01	-384.03
139105 SUBV INV CAF CLIM BUT MA		-363.56
139189 SUBV INV CAF MA MULTIDEP FOUR	0.01	-447.68
139194 SUBV INV CAF INSTALLATION TELEPHONIQUE	-0.01	-2 679.99
139195 SUBV INV CAF MA FERNANDES	-913.03	-739.12
139196 SUBV INV CAF MA TRAVAUX GTE	-308.99	-248.20
139197 SUBV INV CAF MA GTE HOTT	0.01	-1 445.64
139198 SUBV INV CAF MA EUROALU	0.01	-1 248.27
139199 SUBV INV CAF MA ATELIER BOIS	-6 347.82	-5 166.83
139202 SUBV INV CAF NDBI LUMINAIRES MA	-704.90	-542.23
139203 SUBV INV CAF PONSOT MA	-7 124.13	-5 480.10
<b>PROVISIONS REGLEMENTES</b>		
<b>DROITS DES PROPRIETAIRES</b>		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)</b>	<b>17 129.82</b>	<b>23 866.28</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)</b>	<b>301 207.94</b>	<b>295 530.37</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	<b>31 049.56</b>	<b>48 675.56</b>
151100 Provisions pour litiges	7 033.95	14 067.95
151800 Autres provisions pour risques	24 015.61	34 607.61
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>		
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)</b>	<b>31 049.56</b>	<b>48 675.56</b>
<b>FONDS DEDIES (4)</b>		
<b>EMPRUNTS OBLIGATAIRES</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS</b>		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	<b>- SARL ETCAUDIT -</b>	

**BILAN**

Passif	31/12/2019	31.12.2018
	Montant	Total
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>56 926.59</b>	<b>40 849.23</b>
401000 Collectif Fournisseurs	23 320.55	8 915.13
408000 Frs factures non parvenues	33 606.04	31 934.10
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>74 274.10</b>	<b>70 807.59</b>
422000 Comité d'Entreprise	485.04	464.49
427100 INDEMNITES JOURNALIERES		14.96
428000 Personnel Charges a payer		16 126.20
428200 Dettes provis. congés à payer	18 692.32	17 099.25
431000 URSSAF	20 944.00	11 410.00
433000 MUTUELLE CHORUM	1 451.75	6 412.24
434000 GROUPE HUMANIS	5 802.78	3 197.63
437700 URSSAF BENEVOLES	635.00	
437800 UNIFORMATION	4 043.00	4 837.00
437900 GUSO	122.74	
438200 Charges soc.sur congés à payer	15 060.55	7 517.82
442100 Prélèvement à la source	784.60	
447000 TAXE SUR SALAIRES	6 252.32	3 728.00
<b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES</b>		
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>435.00</b>	
467000 Créditeur divers	435.00	
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>3 103.20</b>	<b>16 124.60</b>
487000 Produits constatés d'avance	3 103.20	16 124.60
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>134 738.89</b>	<b>127 781.42</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>466 996.39</b>	<b>471 987.35</b>

**- SARL ETC AUDIT -**

Place de l'Europe  
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12  
Siret. 493 539 944 00014

**BILAN DETAILLE****Récapitulatif**

Compte de résultat à Décembre 2019

	Charges	Produits
Total	727 891.94	740 305.97
Bénéfice	12 414.03	
Totaux Gestion	740 305.97	740 305.97

Bilan à Décembre 2019

Actif	Passif
466 996.39	466 996.39

**- SARL ETC AUDIT -**

Place de l'Europe  
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12  
Siret. 493 539 944 00014

**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2019 au 31/12/2019		31.12.2018 Total
	Montant	Total	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES		221 719.72	192 639.64
SOUS-TOTAL 60	46 496.46		43 120.90
606110 <i>Electricité</i>	3 217.05		2 704.59
606130 <i>Carburants</i>	1 722.63		1 310.19
606140 <i>Combustibles</i>	3 484.57		6 097.96
606170 <i>Eau</i>	732.69		697.94
606300 <i>Fourn.entretien</i>	3 221.38		3 698.68
606310 <i>Fournitures d'activités</i>	4 132.48		3 301.70
606400 <i>Fournitures administratives</i>	2 665.70		2 741.95
606500 <i>Autres fournitures</i>	2 267.90		1 890.43
606600 <i>Petit équipement</i>	10 360.05		9 393.08
606800 <i>Alimentation Boissons</i>	14 186.33		10 669.43
606810 <i>Produits pharmaceutiques</i>	505.68		614.95
SOUS-TOTAL 61	33 754.65		22 963.14
612000 <i>Redevance de crédit-bail</i>	4 737.23		4 887.86
613200 <i>Locations Immobilières</i>	5 724.58		1 631.56
613500 <i>Locations mobilières</i>	2 000.67		1 525.83
615500 <i>Entret.&amp; réparat./biens mobil.</i>	4 433.97		3 526.61
615600 <i>Maintenance</i>	9 746.96		4 968.04
616000 <i>Primes d'assurances</i>	4 968.97		5 084.96
618100 <i>Documentation générale</i>	2 142.27		1 338.28
SOUS-TOTAL 62	141 468.61		126 555.60
621100 <i>Personnel extérieur à l'Association</i>	46 910.50		40 176.97
621400 <i>Personnel mis à disposition</i>	24 732.95		24 683.39
622600 <i>Honoraires</i>	4 542.72		6 071.61
623000 <i>Publicité, information et publications</i>	566.64		1 864.75
623400 <i>Cadeaux</i>	668.90		236.90
624100 <i>Transports sur achats</i>	11.97		7.90
625100 <i>Voyages et déplacement</i>	6 046.55		4 873.20
625600 <i>Missions</i>	5 589.00		4 893.18
625700 <i>Réceptions</i>	1 330.00		781.45
625800 <i>Frais fonct.instances associat</i>	1 857.01		1 364.52
626100 <i>Affranchissements</i>	3 222.85		3 362.45
626300 <i>Téléphone, télégramme, téléc</i>	3 964.74		3 253.89
627000 <i>Services bancaires &amp; assimilés</i>	423.58		504.32
628100 <i>Concours divers, cotisations..</i>	4 689.74		4 657.65
628200 <i>Repas</i>	23 120.32		19 138.52
628300 <i>Entrées Sorties extérieurs</i>	10 619.98		6 675.20
628600 <i>Frais de formation</i>	3 171.16		4 009.70
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	20 734.15		14 538.78
631100 <i>Taxes sur les salaires</i>	7 642.32		6 175.72
633300 <i>Part.empl.format.profes.contin</i>	11 416.00		7 557.00
635400 <i>Droits d'enregist. &amp; de timbre</i>	50.00		50.00
635800 <i>Autres droits</i>	1 625.83		756.06
SALAIRES ET TRAITEMENTS	346 183.44		336 860.68
641100 <i>Salaires &amp; appointements bruts</i>	341 790.53		314 359.77
641110 <i>Primes et Gratifications</i>	12 165.84		
641150 <i>Prov. primes bilan</i>	-15 000.00		15 000.00

**COMPTE DE RESULTAT**

Charges (ttc)	Du 01/01/2019 au 31/12/2019		31.12.2018 Total
	Montant	Total	
641200 Prov congés payés	1 593.07		-2 443.27
641400 Indemnités et avantages div non soumis	5 634.00		9 944.18
CHARGES SOCIALES	122 721.65		121 461.31
645100 Cotisations URSSAF	65 181.11		73 550.66
645200 Cotis. Prévoyance	5 885.38		5 577.53
645220 Cotisations Mutuelles	3 794.26		2 955.24
645300 Cotis. Retraites	20 746.49		24 026.98
645400 Cotisations ASSEDIC	14 355.12		13 666.15
645800 Cotis.aux autres Org.Sociaux	7 308.81		-2 250.98
645860 CHARGES SOCIALES SUR CP	217.72		-1 307.48
647200 Versts aux Com.Entrep.& d'Etab	3 539.56		3 393.04
647500 Médecine du Travail, Pharmacie	1 693.20		1 593.60
648000 Autres charges de personnel			256.57
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		12 616.95	33 876.17
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	12 616.95		12 337.77
681100 Dotalions aux amorts des immo.	12 616.95		12 337.77
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS			21 538.40
681500 Dot. aux prov.risques & charges			21 538.40
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	402.31		823.63
654000 Pertes sur créances irrécouvr.	402.22		823.53
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTES	0.09		0.10
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>724 378.22</b>	<b>700 200.21</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
CHARGES FINANCIERES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)</b>			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 498.62		564.28
671300 Dons - Libéralités	300.00		
671400 Créances deven.irrécou.ds l'ex			28.00
671800 Aut.ch.exception./Opér.gestion ex	3 198.62		536.28
SUR OPERATION EN CAPITAL	15.10		
678000 Autres charges exceptionnelles	15.10		
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)</b>		<b>3 513.72</b>	<b>564.28</b>
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)			
PARTICIPATION DES SALARIES AU RESULTAT (6)			
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)			
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>727 891.94</b>	<b>700 764.49</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>		<b>12 414.03</b>	<b>18 637.88</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>740 305.97</b>	<b>719 402.37</b>

**- SARL ETC AUDIT -**

Place de l'Europe  
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12  
Siret. 493 539 944 00014

**COMPTE DE RESULTAT**

Produits (ttc)	Du 01/01/2019 au 31/12/2019		31.12.2018 Total
	Montant	Total	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	402 507.16		367 829.64
706231 PS Animation collective familles	22 648.00		22 313.00
706232 PS CAF ALSH	27 282.94		24 671.98
706233 PS CAF CLAS	6 268.80		7 000.00
706234 PS CAF ANIM GLOBALE	67 693.00		66 693.00
706235 PS CAF MA	126 350.40		103 177.78
706411 Participations familles 0-4 ans MA	38 531.69		40 267.00
706420 Autres participations	55 934.13		52 618.67
706421 Participations - 6 ans	14 788.07		9 538.00
706422 participations +6 ans	23 393.99		20 565.11
706423 Participations Ados	9 372.24		7 364.40
708300 Locations diverses consenties	1 551.60		3 300.00
708400 Mise à dispo. du personn.factur (NAP)	1 023.50		4 007.75
708800 Aut.produits activités annexes	7 668.80		6 312.95
<b>SOUS-TOTAL A</b>		402 507.16	367 829.64
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION		298 667.44	309 505.97
SOUS-TOTAL 741	3 553.50		3 553.50
741300 Subvention Etat FONJEP	3 553.50		3 553.50
SOUS-TOTAL 743	28 035.00		21 585.00
743100 Subvention Département Animation Globale	20 785.00		20 785.00
743800 Subvention Département autres	7 250.00		800.00
SOUS-TOTAL 744	229 833.00		227 792.20
744100 Subvention des communes adhérentes	10 332.00		10 114.20
744200 Subvention CEJ	124 985.00		125 785.00
744400 Subvention municipale Decize autre	94 516.00		91 893.00
<b>SOUS-TOTAL 745</b>	20 645.94		40 975.27
745120 Subvention MSA Activités			10 825.63
745200 Subvention expl CAF			2 000.00
745210 Subvention CAF (ATL, transport, projet)	9 594.94		7 599.64
745220 Subvention CAF (FPT axe 3)			15 000.00
745280 Subvention CAF autres	11 051.00		5 550.00
<b>SOUS-TOTAL 748</b>	16 600.00		15 600.00
748000 Autres subventions	10 300.00		15 600.00
748100 SUBV AUTRES (CARSART, ARS, CPAM, NIEVRE)	6 300.00		
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	18 609.34		19 717.59
781500 Repr.s/prov.risques&ch.exploit	17 626.00		17 596.21
791000 Transfert charges	518.02		327.84
791100 transfert de charges rbst prévoyance	465.32		1 328.70
791200 Transfert de charges Rbst autres			464.84
COLLECTES	2 120.00		2 200.00
754000 Collectes et Dons	2 120.00		2 200.00
COTISATIONS	5 269.80		5 709.10
756000 Cotisations des Adhérents	5 269.80		5 709.10
AUTRES PRODUITS	2 947.72		3 161.40
758000 Autres prds divers de gestion courante	24.46		0.02
758200 Rbst des frais de formation	2 923.26		3 161.38
<b>SOUS-TOTAL B</b>		327 614.30	340 294.06
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>- SARL ETC AUDIT -</b>	<b>730 121.46</b>	<b>708 123.70</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Produits (ttc)	Du 01/01/2019 au 31/12/2019		31.12.2018 Total
	Montant	Total	
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	691.44		775.26
<i>768100 Intérêts des cptes fcnanciers</i>	691.44		775.26
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>	<b>691.44</b>		<b>775.26</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 756.61		1 753.94
<i>771800 Produits except./op de gestion</i>	3.95		72.37
<i>771900 Produits excep s/op exec antérieurs</i>	2 752.66		1 681.57
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 736.46		8 749.47
<i>775000 Prts cessions d'élém.d'actifs</i>			1 500.00
<i>777000 QP subv.invest.aff.cpte résult</i>	6 736.46		7 249.47
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)</b>	<b>9 493.07</b>		<b>10 503.41</b>
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>740 305.97</b>		<b>719 402.37</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>740 305.97</b>		<b>719 402.37</b>

**- SARL ETC AUDIT -**  
 Place de l'Europe  
 89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES  
 Tél. 03 86 48 12 12  
 Siret. 493 539 944 00014

**COMPTE DE RESULTAT**  
**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

860	<b>Secours en nature</b>	870	<b>Bénévolat</b>
860000	Bénévolat	870000	Bénévolat
	<b>TOTAL (860)</b>		<b>TOTAL (870)</b>
861	<b>Mise à disposition gratuite de biens</b>		871
861100	Valorisation MAD Locaux	871100	Valorisation MAD Locaux
861200	Valorisation MAD personnel	871200	Valorisation MAD personnel
	<b>TOTAL (861)</b>		<b>TOTAL (871)</b>
	Total charges contributions volontaires	180 088.86	Total produits contributions volontaires

- SARL ETC AUDIT -  
Place de l'Europe  
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12  
Siret. 493 539 944 00014

## ANNEXES

### Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice, arrêté au 31 décembre 2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable des centres sociaux.

Le bilan de l'exercice présente un total de **466 996,39 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de **719 402,37 euros** et un total charges de **740 305,97 euros**, dégageant ainsi un résultat positif de **12 414,03 euros**.

L'exercice considéré débute le 01/01/2019 et finit le 31/12/2019.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et un changement dans les méthodes de présentation a été apporté pour répondre aux préconisations de la CAF concernant les charges et produits supplétifs qui sont comptabilisés désormais dans les comptes 86 et 87.

- SARL ETC AUDIT -  
Place de l'Europe  
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12  
Siret: 493 539 944 00014

## ❖ Immobilisations

Les immobilisations corporelles 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 de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	DEBUT Exercice Valeurs brutes	Acquisitions	Diminutions	FIN Exercice Valeurs brutes
<b>Immobilisation incorporelles</b>				
Logiciel	670.46			670.46
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
- Agencement Aménagement Centre Social	44309.34			44309.34
- Matériel activité	36004.41	1799		37803.41
- Matériel de transport	31795.50			31 795.5
- Matériel bureau et informatique	30446.39	3225.60		33671.99
- Mobilier bureau	50425.52			50425.52
Autres immo corporelles				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>193 651.62</b>	<b>5024.60</b>		<b>198 676.22</b>

- SARL ETC AUDIT -

Place de l'Europe  
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12  
Siret. 493 539 944 00014

❖ Amortissements

**TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS**

	DEBUT Exercice	Dotations	Sorties de l'actif	FIN Exercice
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>				
<u>Logiciel</u>	670.46			670.46
<b><u>Immobilisations corporelles :</u></b>				
- Agencement Aménagement Centre Social	26400.94	2816.60		29217.54
- Matériel activité	33359.60	1598.05		34957.65
- Matériel de transport	28400.60	3259.10		31659.70
- Matériel bureau et informatique	28210.61	2997.85		31208.46
- Mobilier bureau	41106.83	1945.35		43052.18
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>158149.04</b>	<b>12616.95</b>		<b>170765.99</b>

- SARL ETC AUDIT -  
 Place de l'Europe  
 89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES  
 Tél. 03 86 48 12 12  
 Siret. 493 539 944 00014

❖ Provisions

**TABLEAU DES PROVISIONS**

	DEBUT Exercice	Dotations	Reprises	FIN Exercice
Provisions pour litiges	14067.95	0	7034	7033.95
Provisions pour risques	34607.61	0	10592	24015.61
Autres provisions				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48675.56</b>	<b>0</b>	<b>31049.56</b>	<b>31049.56</b>

- SARL ETC AUDIT -

Place de l'Europe  
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12  
Siret. 493 539 944 00014

❖ Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**

	MONTANT BRUT	ECHEANCES	
		Jusqu'à 1 an	A plus d'1 an
<b>FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE VERSÉS</b>			
<b>CREANCES</b>			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Usagers-collectif clients	202145.51	202145.51	
Autres créances	450	450	
Créances de l'actif circulant :			
Créances usagers			
Autres créances			
<b>TOTAL</b>	<b>202595.51</b>	<b>202595.51</b>	
<b>DETTES</b>			
Dettes financières :			
Emprunts et dettes auprès des			
Etablissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Autres dettes :			
Dettes fournisseurs	56926.59	56926.59	
Autres dettes :			
- Dettes relatives au personnel			
- Dettes fiscales ou sociales	74274.10	74274.10	
- Dettes diverses			
<b>TOTAL</b>	<b>131200.69</b>	<b>131200.69</b>	

\* Détail pages 13 (dettes fiscales et sociales)

- SARL ETC AUDIT -

Place de l'Europe  
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12  
Siret. 493 539 944 00014

❖ Subventions reçues et fonds dédiés

**SUBVENTIONS D' INVESTISSEMENT**

COMPTES	CAF	Immobilisations financées en contrepartie des subventions reçues
131101	10000	16295.50
131102	460.76	1144
131103	703.20	1172
131195	1739.10	2199.60
131196	607.88	768.84
131199	11809.9	16789.20
131202	1626.67	2468.88
131203	16440.30	21509.40
Subvention fin exercice	<b>43387.81</b>	<b>62347.42</b>

**FONDS DEDIES**

	DEBUT Exercice	Dotations	Reprises	FIN Exercice
Fonds dédiés				
<b>TOTAL</b>				

- SARL ETC AUDIT -

Place de l'Europe

89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES

Tél. 03 86 48 12 12

Siret: 493 539 944 00014

### ❖ Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**233983.94 €**

### ❖ Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### ❖ Produits constatés d'avance : 3103.20 €

- CAF (Accompagnement scolaire) 3103.20 €

### ❖ Détail fournisseurs : 23320.55 €

- ADESS	225.60 €
- APA et SANTE58	250.00 €
- DACTYL BUREAU	373.97 €
- GARAGE RENAULT	2690.74 €
- FRAIS FORMATIONS	450.00 €
- GONIN VOYAGES	250.00 €
- INTERMARCHE	257.51 €
- ASSOCIATION IRE	367.50 €
- Fournisseurs débiteurs	-4729.92 €
- LA POSTE	209.76 €
- LECLERC	659.51 €
- LEXCONSEIL	1117.24 €
- LIGEROT CHRISTOPHE	480.00 €
- NEOPOST	518.21 €
- REX ROTARY	103.56 €
- TRESOR PUBLIC DECIZE	1059.70 €
- WESCO	971.35 €
- Fournisseurs divers	3660.40 €

**- SARL ETC AUDIT -**  
Place de l'Europe  
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12  
Siret. 493 539 944 00014

❖ Détail fournisseurs Factures non parvenues : 33606.04 €

- CAC ETC :	4585.00 €
- REPAS ALSH	472.16 €
- REPAS Multi-Accueil	459.56 €
- EDF ETS	1963.91€
- URSSAF BENEVOLES	1110.00 €
- MAD du PERSONNEL MA	24732.95 €
- La poste affranchissement	282.46 €

❖ Détail des dettes fiscales et sociales : 74274.10 €

Organismes Sociaux

- URSSAF :	20944.00 €
- Uniformation :	4043.00 €
- Caisse de retraite :	5802.78 €
- Chorum prévoyance :	1451.75 €
- Comité d'établissement	485.04 €
- Dettes Prov.congès à payer	18692.32 €
- Charges soc. sur congés à payer	15060.55 €
- URSSAF Bénévoles	635.00 €
- GUSO	122.74 €
- Prélèvement à la source	784.60 €

a) Taxe due sur les rémunérations

- Taxe sur les salaires :	6252.32 €
---------------------------	-----------

b) Dettes concernant les congés payés

- Dettes congés à payer :	18692.32 €
- Charges sur congés à payer	15060.55 €

**- SARL ETC AUDIT -**

Place de l'Europe  
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12  
Siret. 493 539 944 00014

❖ Dettes diverses : néant

## **CHARGES et PRODUITS SUPPLETIFS : 180088.86 €**

\* Multi-accueil : 86593.61 €

Ces montants correspondent aux charges de personnel de la Mairie qui travaillent sur ce secteur.

- Multi-Accueil :  
Educatrice jeunes enfants  
Auxiliaire de puériculture  
Agent (CAP Petite Enfance)

\* Locaux : 17472.25 €

Ce montant correspond aux charges de chauffage du local jeunes, de l'Accueil de Loisirs et du Multi-Accueil, .  
Les locaux du Centre Socio-Culturel ( siège 6 Bd Galvaing) sont mis gratuitement à disposition par la Ville de Decize. A ce jour, la Mairie ne nous a pas communiqué d'estimation de la valeur de ces locaux.

\* Bénévolat : 76023.00 €

Ce montant représente la participation des bénévoles au sein de notre association concernant diverses activités dont : festivues, l'accompagnement scolaire, le Réseau parentalité, l'allemand, le scrabble, l'atelier de nutrition, l'atelier couture, et les passeurs de liens.

Les charges et les produits supplétifs sont désormais comptabilisés dans les comptes 86 et 87 afin de répondre aux préconisations de la CAF.

**- SARL ETC AUDIT -**  
Place de l'Europe  
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES  
Tél. 03 86 48 12 12  
Siret. 493 539 944 00014

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### **Information relative à l'impact de la covid-19 dans les comptes clos au 31/12/2019**

#### **1. Information au titre d'un évènement post-clôture**

La crise sanitaire liée à la covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement majeur. L'entreprise Centre Socio-Culturel Les Platanes a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de l'évènement.

#### **2. Information au titre de l'impact de la covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice**

⇒ Conformément aux dispositions du PCG, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité. En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû suspendre une partie de celle-ci du 17 mars au 30 juin 2020.

Néanmoins, certains services, tels que le multi-accueil et l'accueil de loisirs ont fonctionné pendant toute cette période à minima, étant réquisitionnés pour accueillir les enfants du personnel prioritaire. Une reprise d'activité de ces services a été observée pendant la période estivale.

Une continuité du service lié à l'accueil, l'information du public ainsi que les emplois familiaux, a été assuré par une personne en télétravail jusqu'au 15 mai 2020. Le Centre socio-culturel est à nouveau ouvert au public depuis le 18 mai avec une fréquentation moins importante en raison des mesures sanitaires contraignantes et restrictives.

Une reprise des autres activités est prévue début septembre sauf mesures sanitaires contraires qui seraient envisagées par le gouvernement.

⇒ Cette baisse d'activité a entraîné une baisse du chiffre d'affaire sur le deuxième trimestre de l'année 2020 qu'il nous est difficile de chiffrer à ce jour et des dépenses estimées à plus de 4 000 € pour assurer la protection des salariés de l'entreprise (achat de produits et d'équipements de protection individuelle, au regard de son obligation d'assurer la santé et la sécurité des salariés au travail).

⇒ Pour faire face à cette situation, l'entreprise a mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle pour 14 salariés sur 17 salariés du 17 mars au 30 juin 2020 correspondant à une indemnisation de 22 766.51 € sur la période
- Mise en place du télétravail et réduction du temps de travail (pour limiter l'activité partielle)

La situation financière du Centre Socio-Culturel a permis de ne pas demander d'aides publiques au fond de solidarité, de prêt garanti par l'état, ni de report ou d'étalement du paiement des charges sociales.

Enfin, les partenaires financiers du Centre Socio-Culturel ont tous maintenu leurs subventions. La Caisse d'Allocations Familiales a également mis en place un plan de soutien financier destiné aux centres sociaux. Notre entreprise bénéficiera ainsi d'une prestation de service exceptionnelle qui viendra compenser les places non pourvues au Multi-Accueil entre le 17 mars 2020 et le 30 juin 2020 et d'une prestation de service pour l'Accueil de Loisirs sur la base des effectifs 2019 pour la période du 17 mars au 31 août 2020.

⇒ Eu égard à ces mesures, le Centre Socio-Culturel Les Platanes estime au 25 juin 2020, date d'arrêté des comptes par le Conseil d'administration, que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Place de l'Europe  
89000 ST-GEORGES-SUR-BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12  
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30  
[www.groupe-etc.fr](http://www.groupe-etc.fr)

**SOCIÉTÉ  
DE COMMISSAIRES  
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX  
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON  
Frédéric VAUTRIN  
Claude BOULIC  
Thierry BISSERON  
Sandra FAORO  
Stéphane DELZAIVE  
Lionel LEBLANC  
Philippe CATTEY  
Laëtitia COURVOISIER  
Audrey LECOUET  
Christelle NICOLAS

**COMMISSAIRE AUX  
COMPTES**

Marie-Hélène GONCALVES

## CENTRE SOCIO-CULTUREL LES PLATANES

Siège social : 6, boulevard Galvaing  
58300 – DECIZE

### **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

Cabinet : ETC AUDIT

Siège social : Place de l'Europe – BP 12 – 89000 SAINT GEORGES S/BAULCHES  
Bureau de Nevers : 2 Rue des Grands Jardins – BP 10011 - 58022 NEVERS CEDEX  
Société de commissariat aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris.

SARL ETC AUDIT

SARL AU CAPITAL DE 225 000 € • SIÈGE SOCIAL : PLACE DE L'EUROPE - 89000 ST GEORGES-SUR-BAULCHE  
SIRET 493 539 944 00014 • APE 6920 Z • 493 539 944 R.C.S. AUXERRE • N° T.V.A. U.E. FR 10 493 539 944

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées, conclues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

#### **I. Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs**

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L. 612-5 du Code de commerce et approuvées au cours des exercices antérieurs et se poursuivant au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2019.

### **Convention I.1**

*Objet* : Adhésion CSC et cotisations aux activités

*Montant* : Au titre de l'exercice 2019, le montant lié aux adhésions pour les administrateurs s'élève à 4 571.65 €.

<i>Administrateur concerné</i>	<i>Objet</i>	<i>Montant</i>
SAUVESTRE M. Thérèse	Adhésion - CSC	325.70 €
DUMAS Régine	Adhésion - CSC	65.70 €
ROLLIN Isabelle	Adhésion - CSC	189.70 €
M et Mme BRIET TISSIER	Adhésion - CSC	174.40 €
JACOB Maryline	Adhésion -	9.70 €
MIGNON Isabelle	Adhésion - CSC	291.70 €
TERRAIL Catherine	Adhésion - CSC	268.70 €
DOUET Brigitte	Adhésion - CSC	135.70 €
DANGUIS Michel	Adhésion	9.,70 €
WAHL Martine	Adhésion- CSC	135.70 €
REBOLLE Monique	Adhésion - CSC	265.70 €
THEVENIN Daniel	Adhésion	9.70 €
M et Mme PEREZ Paul	Adhésion -CSC	24.70 €
VALETTE Maud	Adhésion -MA	2664.85 €

### **Convention I.2**

*Entité concernée* : Mairie de Decize

*Objet* : Personnel mis à la disposition par la Mairie de Decize pour le Multi-accueil

*Montant* : Le montant des charges supplétives en 2019 s'élève à 86 593.61 €.

### **Convention I.3**

*Entité concernée* : Mairie de Decize

*Objet* : Subventions versées au titre de l'année 2019

Montant : Le montant des subventions versées s'élève à 217 678 € dont :

- Animation RAM : 8 245 €
- Animation Centre Social, ALSH, Théâtre : 76 271 €
- Subvention CEJ : 124 985 €
- Festirues : 10 000 €.

#### **Convention I.4**

Entité concernée : Caisse d'allocations familiales

Objet : Subventions versées au titre de l'année 2019

Montant : Le montant des subventions versées au cours de l'année 2019 s'élève à 285 889.08 € dont :

- Subventions diverses : 35 645.94 €
- Prestations de service animation globale : 67 693 €
- Prestations de service animation famille : 22 648 €
- Prestations de service halte-garderie : 126 350.40 €
- Prestations de service ALSH : 27 282.94 €
- Accompagnement scolaire : 6 268.80 €

#### **Convention I.5**

Entités concernées : Communes adhérentes

Objet : Subventions versées au titre de l'année 2019 pour le service Animation du Centre Social

Montant : Le montant des subventions versées au cours de l'année 2019 s'élève à 10 332 €.

Fait à Nevers, le 2 septembre 2020

**ETC AUDIT**

Représentée par Stéphane DELZAIVE

Commissaire aux Comptes