

Actifs pour vous.

**Association du Centre Socio-  
Cultuel du Mellois**

**8 Place René Groussard  
79500 MELLE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice clos le 31 DECEMBRE 2020**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2020*

Aux adhérents,

### **Opinion**

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 SOCIO CULTUREL DU PAYS MELLOIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, 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 DU PAYS MELLOIS 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 2020 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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions d'exploitation de l'exercice qui s'élèvent globalement à 432 329 €.



Elles ont été comptabilisées en fonction de la période sur laquelle elles portent et donnent lieu, le cas échéant, l'enregistrement de Produits à recevoir ou de Subventions à recevoir.

Par ailleurs l'Association mentionne en pied de compte de résultat l'évaluation des contributions volontaires en nature par la Commune de Melle.

Nos travaux, qui ont consisté à vérifier les données et hypothèses sur lesquelles s'est fondée l'évaluation des montants inscrits dans les comptes annuels, n'ont pas révélé d'éléments de nature à les remettre en cause.

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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents**

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 de gestion du le Bureau et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités 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 l'association CENTRE SOCIO CULTUREL DU PAYS MELLOIS 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 Bureau.

### **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 l'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 ;
- 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 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 NIORT, le 26 mars 2021

**Pour la société BCA CONSEIL EXPERT**  
**Commissaire aux comptes titulaire**



**Christophe CHAUMONOT**  
**Commissaire aux comptes inscrit**



Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			31.12.2019
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 216.19</b>	<b>2 216.19</b>		
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	2 216.19	2 216.19		
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>294 274.46</b>	<b>256 955.46</b>	<b>37 319.00</b>	<b>32 714.77</b>
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE				
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	69 100.84	64 365.79	4 735.05	5 317.43
AUTRES	225 173.62	192 589.67	32 583.95	27 397.34
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>168.50</b>		<b>168.50</b>	<b>168.50</b>
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	168.50		168.50	168.50
PRETS				
AUTRES				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>296 659.15</b>	<b>259 171.65</b>	<b>37 487.50</b>	<b>32 883.27</b>
<b>STOCKS ET ENCOURS</b>				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
<b>FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES</b>				<b>334.86</b>
<b>CREANCES</b>	<b>120 775.02</b>		<b>120 775.02</b>	<b>149 014.47</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	18 394.77		18 394.77	17 758.04
AUTRES	102 380.25		102 380.25	131 256.43
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
DISPONIBILITES	412 578.34		412 578.34	230 197.12
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 350.00		1 350.00	3 779.80
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>534 703.36</b>		<b>534 703.36</b>	<b>383 326.25</b>
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>831 362.51</b>	<b>259 171.65</b>	<b>572 190.86</b>	<b>416 209.52</b>



Passif	31/12/2020	31.12.2019
	Montant	Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES	50 636.53	50 636.53
REPORT A NOUVEAU	204 537.09	135 389.75
RESULTAT DE L'EXERCICE	123 017.84	2 374.46
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>378 191.46</b>	<b>188 400.74</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	17 775.44	87 862.63
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)</b>	<b>17 775.44</b>	<b>87 862.63</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)</b>	<b>395 966.90</b>	<b>276 263.37</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	32 662.00	37 600.00
PROVISIONS POUR CHARGES		
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)</b>	<b>32 662.00</b>	<b>37 600.00</b>
<b>FONDS DEDIES (4)</b>		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	16 549.96	27 065.40
DETTES FISCALES ET SOCIALES	33 582.85	35 636.63
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	92 129.15	35 749.62
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 300.00	3 894.50
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>143 561.96</b>	<b>102 346.15</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>572 190.86</b>	<b>416 209.52</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Toutes les écritures



Charges (ttc)	Du 01/01/2020 au 31/12/2020		31.12.2019
	Montant	Total	Total
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 179.76		9 195.96
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	147 161.98		188 691.31
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	26 697.09		37 104.26
SALAIRES ET TRAITEMENTS	499 335.87		556 072.38
CHARGES SOCIALES	113 965.02		150 443.32
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		12 943.54	17 129.76
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	12 943.54		14 129.76
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS			3 000.00
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	78.73		257.17
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>805 361.99</b>	<b>958 894.16</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
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>			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	39 201.60		1 476.22
SUR OPERATION EN CAPITAL	402.21		
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)</b>		<b>39 603.81</b>	<b>1 476.22</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>844 965.80</b>	<b>960 370.38</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>		<b>123 017.84</b>	<b>2 374.46</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>967 983.64</b>	<b>962 744.84</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Produits (ttc)	Du 01/01/2020 au 31/12/2020		31.12.2019
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
VENTES DE MARCHANDISES			413.00
PRODUCTION VENDUE	438 500.56		474 809.93
<b>SOUS-TOTAL A</b>		<b>438 500.56</b>	<b>475 222.93</b>
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	402 464.88		432 329.39
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	10 538.44		27 164.16
COLLECTES	1 546.00		4.00
COTISATIONS	4 270.00		5 392.20
AUTRES PRODUITS	71.53		13 200.00
<b>SOUS-TOTAL B</b>		<b>418 890.85</b>	<b>478 089.75</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>857 391.41</b>	<b>953 312.68</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)</b>			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	573.58		529.80
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>573.58</b>	<b>529.80</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	103 937.32		6 087.91
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 081.33		2 814.45
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)</b>		<b>110 018.65</b>	<b>8 902.36</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>967 983.64</b>	<b>962 744.84</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>967 983.64</b>	<b>962 744.84</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
861	Mise à disposition gratuite de biens		871	Prestations en nature	
86100000	M A D GRATUITE BIENS	30 433.80	87100000	M A D GRATUITE DE BIENS	30 433.80
<b>TOTAL (861)</b>		<b>30 433.80</b>	<b>TOTAL (871)</b>		<b>30 433.80</b>
Total charges contributions volontaires		30 433.80	Total produits contributions volontaires		30 433.80



## IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION, REGLES ET METHODES

### Désignation de l'association :

CENTRE SOCIOCULTUREL DU MELLOIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le :

31/12/2020

dont le total est de :

572 191 €

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de :

123 018 €



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

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

Le montant du versement effectué au titre de commissariat aux comptes s'élève pour 2020 à 4 602 €

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC 2018-06

Objet social de l'association :

Depuis sa création en 1979, le Centre SocioCultuel du Mellois veille à la qualité des liens entre habitants, toutes générations confondues. Ces liens permettent à un grand nombre de personnes de participer à des activités, de bâtir des projets, de trouver une place dans la société. La solidarité, la dignité humaine et la démocratie participative sont des valeurs majeures par lesquelles le CSC du Mellois favorise le développement de la citoyenneté active.

### Règles et méthodes comptables

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

- Continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un l'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.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- Concession, brevets, licences	3 ans
- Matériel de diffusion culturelle et photographique	5 ans
- Matériel audiovisuel	4 ans
- Matériel d'activités jeunes enfants	4 ans
- Matériels d'activités ados	4 ans
- Matériel de transport et véhicules	5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans
- Matériel de bureau et équipement	5 ans

**Créances**

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

**Engagements de retraite**

Conformément au chapitre 10 de la Convention Collective Nationale tout salarié cessant ses fonctions pour départ à la retraite bénéficie d'une indemnité de départ dont le montant est de : 1/60e de la rémunération annuelle par année de présence dans l'entreprise avec un maximum de 15 ans.

L'association n'a pas signé un accord particulier.

L'association a constitué une provision de 32 662 € dont une reprise sur provision de 4 938 €



**Contributions Volontaires en nature**

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

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

Contributeurs	Nature contribution	Modalités chiffrage	Montant
Mairie de Melle	Mise à disposition gratuite de biens immobiliers	Suivant convention et chiffrage par la commune	30 433,80

**ACTIF IMMOBILISE**

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation exercice	Acquisitions créations
	Frais d'établissement R & D			
	<b>Total 1</b>			
	Autres postes d'immo. Incorporelles	2 216		0
	<b>Total 2</b>			
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Constructions, installations générales, agencement			
	Installations techniques, matériel et outillage activités	66 192	0	2 909
	Installations générales, agencements, aménagements divers.			
	Autres matériels de transport	159 112		0
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 706		14 978
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours	0		0
	Avances et acomptes			
	<b>Total 3</b>	<b>277 010</b>	<b>0</b>	<b>17 887</b>
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	169		0
	Prêts & autres immobilisations financières			
	<b>Total 4</b>	<b>169</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL GENERAL (1+2+3+4)</b>	<b>279 395</b>	<b>0</b>	<b>17 887</b>



CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
	Frais d'établissement R & D			0	
	<b>Total 1</b>			<b>0</b>	
	Autres postes d'immo. incorporelles		0	2 216	
	<b>Total 2</b>				
	Terrains			0	
	Constructions sur sol propre			0	
	Constructions sur sol d'autrui			0	
	Constructions, installations générales, agencement			0	
	Installations techniques, matériel et outillage activités	0	0	69 101	
	Installations générales, agencements, aménagements divers.			0	
	Autres matériels de transport	0	0	159 112	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	0	623	66 062	
	Emballages récupérables et divers			0	
	Immobilisations corporelles en cours			0	
	Avances & acomptes			0	
	<b>Total 3</b>	<b>0</b>	<b>623</b>	<b>294 274</b>	<b>0</b>
	Participations évaluées par mise en équivalence			0	
	Autres participations			0	
	Autres titres immobilisés			169	
	Prêts & autres immobilisations financières			0	
	<b>Total 4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL GENERAL (1+2+3+4)</b>	<b>0</b>	<b>623</b>	<b>296 659</b>	<b>0</b>


**AMORTISSEMENTS**

Immobilisations amortissables	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
	Montant début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Montant fin d'exercice	
Frais d'établissement et de développement				0,00	
<b>Total 1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Autres immobilisations incorporelles	2 216,19	0,00	0,00	2 216,19	
<b>Total 2</b>	<b>2 216,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 216,19</b>	
Terrains				0,00	
Constructions	sur sol propre			0,00	
	sur sol d'autrui			0,00	
	installations générales			0,00	
Installations techniques, matériel et outillage - activités	60 811,72	3 554,07	0,00	64 365,79	
Autres immobilisations corporelles	installations générales			0,00	
	matériel de transport	138 135,20	4 910,21		143 045,41
	matériel de bureau	45 065,32	4 634,93	155,67	49 544,58
	emballage récupér.				0,00
<b>Total 3</b>	<b>244 012,24</b>	<b>13 099,21</b>	<b>155,67</b>	<b>256 955,78</b>	
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3)</b>	<b>246 228,43</b>	<b>13 099,21</b>	<b>155,67</b>	<b>259 171,97</b>	

**PROVISIONS ET DEPRECIATIONS**

rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires				0,00
Autres provisions réglementées				0,00
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Provisions pour litiges	0,00	0,00		0,00
Provisions garanties données aux clients				0,00
Provisions pour pertes sur marchés à terme				0,00
Provisions pour pertes de change				0,00
Provision pour pensions, obligations similaires				0,00
Provisions pour impôts				0,00
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				0,00
Autres provisions pour risques et charges	37 600,00	0,00	4 938,00	32 662,00
<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>	<b>37 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 938,00</b>	<b>32 662,00</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				0,00
Dépréciations immobilisations corporelles				0,00
Dépréciations autres immobilis. Financières				0,00
Dépréciations stocks et en cours				0,00
Dépréciations comptes clients / adhérents	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dépréciations				0,00
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>37 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 938,00</b>	<b>32 662,00</b>
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>			4 938,00	
<i>Dont dotations et reprises financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i>				



## ECHEANCES ET CREANCES

CADRE A	État des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rattachées de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		
		Taxe sur valeur ajoutée		
		Obligations cautionnées		
		Autres impôts, taxes et assimilés		
	Groupes et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	120 775	120 775	
	Charges constatées d'avance	1 350	1 350	
<b>TOTAUX</b>		<b>122 125</b>	<b>122 125</b>	<b>0</b>
Montant des :	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			

## ECHEANCES ET DETTES

CADRE B	État des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans maxi à l'origine			
		à plus de 2 ans à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 550	16 550		
	Personnel et comptes rattachés	2 292	2 292		
	Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	27 286	27 286		
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur valeur ajoutée			
		Obligations cautionnées			
		Autres impôts, taxes et assimilés	4 004	4 004	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0		
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	92 129	92 129		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	1 300	1 300		
<b>TOTAUX</b>		<b>143 562</b>	<b>143 562</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

### PRODUITS A RECEVOIR

CADRE A		Produits à recevoir	Montant
		créances constituant des immobilisations financières	
		Créances clients-adhérents et comptes rattachés	0
		Autres créances, selon détail qui suit :	102 380
		<i>Au 31/12/2020</i>	<i>Dont reliquat 2019</i>
CAF		74 709	70
MSA		5 425	2 734
Communauté de C		21 464	21 464
IJSS		782	0
TOTAL		102 380	24 268
<b>TOTAL</b>			<b>102 380</b>

### CHARGES A PAYER



CADRE B		Charges à payer	Montant
		Emprunts et dettes financières diverses	0
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 761
		Dettes fiscales et sociales	2 800
		Autres dettes, selon détail qui suit :	92 129
		Subventions à reverser	92 129
		Produits constatés d'avance	1 300
<b>TOTAL</b>			<b>101 990</b>

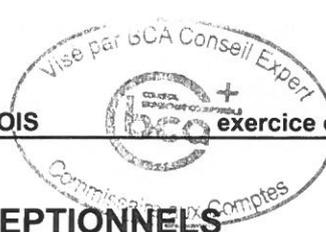
### PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

CADRE A	Produits constatés d'avance	
	Participations Usagers sur les activités régulières	1 300,00
	<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>1 300,00</b>



### CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CADRE A	Charges constatées d'avance	Montant
	Maintenance générale	1 214
	Maintenance photocopieur	136
	<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>1 350</b>

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

CADRE A	Produits exceptionnels	Montant
	Dégrèvement URSSAF exonération cotisations ZRR avant 2020	87 329
	Dégrèvement URSSAF exonération cotisations ZRR 2020	4 461
	Reliquat CAF 2019	7 537
	Autres produits sur exercices antérieurs	4 611
	Produit de cession des éléments d'actif	348
	Quote-part des subventions d'investissement	5 733
	<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>110 018,65</b>

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

CADRE A	Charges exceptionnelles	Montant
	Honoraires CEODE	38 552
	Charges sur exercices antérieurs	650
	Valeur comptable des éléments d'actif	402
	<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>39 604</b>



**AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	0
Avals et cautions	0
Engagements en matière de retraite et de pension	32 662
Autres engagements donnés	0
<b>TOTAL</b>	<b>32 662</b>
<i>(1) dont concernant :</i>	
<i>Les dirigeants</i>	
<i>les engagements assortis de sûretés réelles</i>	



**TABLEAU DES FONDS PROPRES**

NATURE	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin d'exercice
Réserves règlementées	50 637			50 637
Report à nouveau	135 390	69 147	0	204 537
Libéralités à caractères d'apport				0
Résultat de l'exercice	2 374	123 018	2 374	123 018
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>188 401</b>	<b>192 165</b>	<b>2 374</b>	<b>378 191</b>
				0
				0
Subventions d'investissement	90 677		59 655	31 022
Subventions d'investissement inscrite au compte de résultat	-2 814	-10 432		-13 246
				0
				0
				0
<b>TOTAL FONDS AVEC DROIT REPRISE</b>	<b>87 863</b>	<b>-10 432</b>	<b>59 655</b>	<b>17 775</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>276 263</b>	<b>181 733</b>	<b>62 030</b>	<b>395 967</b>