

Rapport du commissaire aux comptes

CENTRE SOCIAL GEORGES LEVY
Place André BOLLIER

69 120 VAULX EN VELIN

Exercice clos le : 31/12/2020

APE : 8891A

SIRET : 322 722 117

ACS AUDIT

Société de Commissaires aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de LYON

21 Rue de l'ancienne distillerie 69400 GLEIZE

Tél : 04.74.62.98.66 - Fax : 04.74.60.45.10 – contact@novecap.fr

SARL au Capital de 8 000 € - RCS Villefranche 449 213 578

CENTRE SOCIAL GEORGES LEVY

Association

Siège social : Place André Bollier

69120 VAULX EN VELIN

322722117

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 SOCIAL GEORGES LEVY 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 SOCIAL GEORGES LEVY 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1 janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à

ACS AUDIT

21 Rue de l'ancienne distillerie 69400 GLEIZE

Tél : 04.74.62.98.66 - Fax : 04.74.60.45.10 - Email : contact@novecap.fr

SARL au Capital de 8 000 € - RCS Villefranche 449 213 578

N° TVA intracommunautaire : FR55449213578

Page 1 sur 4



distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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.

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 bureau et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux l'assemblée générale.

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 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 votre association.

ACS AUDIT

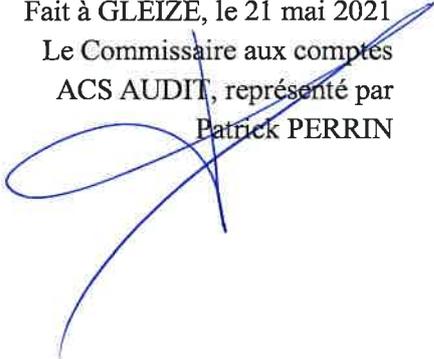
21 Rue de l'ancienne distillerie 69400 GLEIZE

Tél : 04.74.62.98.66 - Fax : 04.74.60.45.10 - Email : contact@novicap.fr

SARL au Capital de 8 000 € - RCS Villefranche 449 213 578

N° TVA intracommunautaire : FR55449213578

Fait à GLEIZE, le 21 mai 2021
Le Commissaire aux comptes
ACS AUDIT, représenté par
Patrick PERRIN



ANNEXE

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.

ACS AUDIT

21 Rue de l'ancienne distillerie 69400 GLEIZE

Tél : 04.74.62.98.66 - Fax : 04.74.60.45.10 – Email : contact@novecap.fr

SARL au Capital de 8 000 € - RCS Villefranche 449 213 578

N° TVA intracommunautaire : FR55449213578

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	15 833	14 673	1 160	2 093
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	33 539	31 377	2 162	2 922
	Autres immobilisations corporelles	117 930	115 338	2 592	4 231
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	533		533	533	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 370		3 370	270	
	TOTAL (I)	171 206	161 388	9 817	10 050
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	9 279
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 632		18 632	49 119
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	154 077		154 077	305 047	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 543		1 543	518	
DISPONIBILITES	282 537		282 537	111 778	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 303		7 303	5 699
	TOTAL (II)	465 092		465 092	481 440
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	636 298	161 388	474 910	491 490
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			3 370	270
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	22 487	22 487
	Fonds propres complémentaires		33 500
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	183 407	159 521
Autres		23 885	
Report à nouveau	18 251	(3 000)	
Excédent ou déficit de l'exercice	17 829	(12 248)	
Total des fonds propres (situation nette)	241 974	224 145	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres	241 974	224 145	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	32 857	7 234
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés	32 857	7 234	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	41 180	36 514
	Total des provisions	41 180	36 514
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		20 060
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 181	70 864
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	101 839	117 737
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	23 777	14 936	
Produits constatés d'avance	4 101		
Total des dettes	158 898	223 597	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	474 910	491 490	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	17 829,14	(12 248,42)	
(1) Dont à moins d'un an	158 898	223 597	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		20 060	

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 055	1 515
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	392 229	366 725
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	660 856	687 007
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	1 300	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	47 543	11 393
Utilisations des fonds dédiés	7 234	42 440	
Autres produits	17	1 266	
Total des produits d'exploitation	1 111 233	1 110 346	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	18 363	16 616
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	265 979	371 161
	Aides financières	11 400	
	Impôts, taxes et versements assimilés	30 891	28 458
	Salaires et traitements	623 899	551 448
	Charges sociales	169 980	188 949
	Dotations aux amortissements et dépréciations	4 082	6 863
	Dotations aux provisions	4 666	7 108
	Reports en fonds dédiés	32 857	7 234
Autres charges	4	270	
Total des charges d'exploitation	1 162 121	1 178 107	
RESULTAT D'EXPLOITATION	(50 888)	(67 761)	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(50 888)	(67 761)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	94	176
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		1
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		94	177
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		74
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			74
RESULTAT FINANCIER		94	103
RESULTAT COURANT avant impôts		(50 794)	(67 658)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	129 466	86 539
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		129 466	86 539
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	60 843	31 129
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		60 843	31 129
RESULTAT EXCEPTIONNEL		68 623	55 410
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 240 793	1 197 062
TOTAL DES CHARGES		1 222 964	1 209 310
EXCEDENT ou DEFICIT		17 829	(12 248)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		110 666	106 826
Bénévolat			
TOTAL		110 666	106 826
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		23 735	22 385
Mise à disposition gratuite de biens		86 932	84 441
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		110 666	106 826

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **474 910** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 240 793** euros
 - un total charges de **1 222 964** euros
 - dégage un résultat de **17 829** euros EXCEDENTAIRE

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2020**
- finit le **31/12/2020**
- et a une durée de **12** mois.

Conformément à ses statuts, l'association a pour objet de "gérer et animer le Centre social Georges Levy dont le but est :
- d'assurer l'animation globale du centre social et de créer une dynamique de vie du territoire d'implantation du centre social, en favorisant les rencontres et les prises de responsabilité,
- de promouvoir et de développer divers services et activités répondant aux besoins au niveau de l'enfance, la jeunesse, les adultes et de travailler en concertation étroite avec les autres équipements collectifs existants, dont les services municipaux
- de gérer les locaux mis à disposition ainsi que tout autre local qu'elle jugerait utile de s'adjoindre"

Ses Ressources sont principalement des Adhésions, participations des usagers et adhérents aux activités, subventions de fonctionnement de ses financeurs Principaux notamment la VILLE DE VAULX EN VELIN, CAF DU RHONE, METROPOLE ainsi que des subventions affectées de l'ETAT CGET, VILLE DE VAULX EN VELIN, CAF DU RHONE et autres financeurs sur action notamment la CARSAT.

Le Centre social LEYV bénéficie également de financement spécifique notamment la fondation Open Society pour le projet Policité.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels. Ils ont été établis par les dirigeants de l'association Centre social LEYV avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de Présentation des Comptes annuels qui lui a été confiée.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018) ainsi que le règlement de la Caisse d'allocation familiale.

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.

1. Changements de méthode de présentation

la première année de mise en application du règlement ANC 2018-06 constitue un changement de méthode comptable ayant un impact de reclassement sur les fonds associatifs notamment en ce qui concerne les subventions d'investissements.

Les subventions d'investissements de 33 500 euros sur exercices antérieurs totalement amorties ont été réaffectées en report à nouveau créditeur pour sa totalité.

La réserve de trésorerie au 31.12.2019 a été affectée en réserve pour projet de l'entité.

Annexe au Bilan

2. Faits marquants / Evénements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire a eu les impacts organisationnels d'accueils du public suivants :

- une fermeture de l'ensemble de la structure du 16 mars au 11 mai 2020 avec redéploiement d'actions à distance
- une fermeture de l'EAJE du 16 mars au 11 mai 2020 puis un accueil partiel avec nombre de places limité du 11 mai jusqu'au 21 juin 2020.
- la suspension des activités à destination des adultes autour des ateliers culturels et sportifs du 16 mars 2020 jusqu'au 31 août 2020 puis à nouveau du 29 octobre jusqu'à la fin d'année.
- la suspension des activités ALSH auprès de l'enfance et jeunesse du 16 mars au 11 mai

Les conséquences financières rattachées à la crise sanitaire ont été les suivantes :

- Baisse des adhésions de 35 % entre 2019 et 2020
 - Baisse des participations usagers à hauteur de 14 886 euros représentant -21 % entre 2019 et 2020
 - Maintien des Prestations de service ALSH CAF pendant la période de confinement à hauteur des présences 2019 en neutralisant la période de fermeture soit un gain s'élevant à 8 492 euros.
 - Aide exceptionnelle de la CAF pour compenser la perte liée aux prestations de service EAJE à hauteur de 37 371 euros. La baisse des prestations des service EAJE s'élève à 96 000 euros par rapport au budget prévisionnel 2020. La variation entre 2019 et 2020 reste stable, ce qui s'explique par la fermeture pour travaux de l'EAJE en 2019.
 - Recours en partie au chômage partiel du 16 mars au 31 mai 2020 avec une indemnisation des salariés à hauteur de 32 614 euros.
 - Une allocation d'activité partielle de prise en charge par l'ETAT à hauteur de 70% du brut a été perçue pour 32 348 euros
- L'association a limité l'activité partielle en continuant des activités à distance.
- Maintien de l'ensemble des subventions des financeurs notamment la VILLE DE VAULX EN VELIN et la CAF du Rhône, METROPOLE, ETAT
 - Une subvention a été attribuée par la METROPOLE de 6 660 euros ayant pour objet "Covid 19- Dispositif tous en vacances durant l'été 2020 dans le cadre de la crise sanitaire"
 - Une subvention a été attribuée par l'ETAT ddc à hauteur de 5900 euros ayant pour objet vacances apprenantes

Les autres faits marquants sont les suivants :

- Une subvention exceptionnelle a été attribuée par la VILLE de Vaulx en Velin à hauteur de 75 000 euros
- Une subvention Fonds publics et territoire a été attribuée à hauteur de 15 000 euros pour le secteur de l'EAJE autour de " l'Accueil et soutien à la fonction parentale d'un public fragilisé"
- Une subvention de 40 767 euros a été attribué par la Fondation Open Society au titre du projet Policité - la somme de 22 856.77 euros est reportée sur 2021 en fonds dédiés.
- Une subvention est attribuée de LAUREAT FRANCE à hauteur de 10 000 euros qui sera utilisée en 2021, report en fonds dédiés

3. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

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

- Logiciels	1 à 4 ans
- Installations agencements aménagements	4 à 10 ans
- Matériel de transport	5 à 8 ans
- Matériel d'activités et outillage	3 à 5 ans
- Matériel de bureau informatique	2 à 5 ans
- Mobilier	3 à 5 ans

4. 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.

5. Engagements de départ à la retraite

L'association a opté pour la comptabilisation au passif du bilan des engagements de départ à la retraite. L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans et tenant compte des éléments suivants :

- paramètre propre à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, salaire brut annuel)

Annexe au Bilan

- données spécifiques à l'association conformément à la convention collective - 1/60ème par année d'ancienneté avec un maximum de 15 ans pour l'ensemble des salariés à l'âge de départ à la retraite.

La dotation 2020 s'élève à 4 666 euros.

6. Fonds dédiés

Le fonds dédiés au 31.12.2019 sur le projet Policité du financement ETAT CGET a été utilisé en totalité en 2020. les fonds reportés en 2021 dans le cadre du projet Policité concerne une quote part de subvention OPEN SOCIETY à hauteur de 22 856 euros et 10 000 euros de LAUREAT FRANCE.

Les fonds dédiés au 31.12.2020 s'élèvent à 32 857 euros.

7. Résultat exceptionnel : Excédent de 68 623.23 euros

7.1 Produits Exceptionnels :129 466.25 euros dont

- Subvention Ville de VAULX EN VELIN de 75 000 euros
- Régularisations sur exercices antérieurs de 53 853.03 euros correspondant notamment à :
 - * Solde CEJ 2019 VILLE DE VAULX EN VELIN pour 27 008 euros
 - * Indemnités prévoyance 2019 de 6 157 euros
 - * Solde de subventions 2019 de 9 196 euros
 - * Solde de 11 492 euros de régularisations exercice 2019 compte fournisseurs et comptes adhérents

7.2 Charges Exceptionnelles : 18 579 euros dont :

- Régularisations sur exercices antérieurs de 57 311.03 euros correspondant notamment à :
 - * Solde de 57 311 euros de régularisations 2019 de comptes fournisseurs et adhérents

8. Rémunération des Cadres dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2020 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membres bénévoles du Conseil d'Administration est de 0 €.

9. Contributions volontaires en nature

9.1 Mises à disposition par la VILLE DE VAULX EN VELIN au titre de 2020 sont les suivantes

Elles s'élèvent à 110 666.22 euros :

- Mise à disposition gratuite des locaux	85 027.69	Euros
- Mise à disposition des fluides	23 734.53	Euros
- Entretien et maintenance	1 904.00	Euros

9.2 Bénévolat

le bénévolat d'activité n'a pu être valorisé par l'association au titre de l'exercice 2020. .

10. Effectifs présents au 31 décembre 2020 en ETP moyen

ETP en 2020 de 28 contre 24 en 2019

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement	15 833					15 833
Instal technique, matériel outillage industriels	33 539					33 539
Instal., agencement, aménagement divers	3 812					3 812
Matériel de transport	19 969					19 969
Matériel de bureau, informatique et mobilier	93 399		750			94 149
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	166 553		750			167 303
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	533					533
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	270		3 100			3 370
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	803		3 100			3 903
TOTAL	167 356		3 850			171 206

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Autres			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement	13 740	933	14 673
	Instal technique, matériel outillage industriels	30 617	760	31 377
	Autres instal., agencement, aménagement divers	927	825	1 751
	Matériel de transport	18 815	1 154	19 969
	Matériel de bureau, mobilier	93 207	411	93 618
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	157 306	4 082	161 388	
TOTAL	157 306	4 082	161 388	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	36 514	4 666		41 180
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		36 514	4 666		41 180
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		36 514	4 666		41 180
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		4 666		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 370	3 370	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	18 632	18 632	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	685	685	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	132 052	132 052	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	21 341	21 341		
Charges constatées d'avance	7 303	7 303		
	TOTAL DES CREANCES	183 382	183 382	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	29 181	29 181		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	41 209	41 209		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 129	49 129		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 501	11 501		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	23 777	23 777		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	4 101	4 101			
	TOTAL DES DETTES	158 898	158 898		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise	55 987		(33 500)		22 487
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	159 521	23 885			183 407
Autres réserves	23 885			23 885	
Report à nouveau	(3 000)	(36 134)	57 385		18 251
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 248)	12 248	17 829		17 829
Situation nette	224 145		41 714	23 885	241 974
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			33 500	33 500	
Provisions réglementées					
TOTAL	224 145		75 214	57 385	241 974

Conformément aux normes ANC2018, les subventions d'investissement non renouvelables sur biens renouvelables totalement amorties ont été affectées en report à nouveau créditeur.

Variation des Fonds Dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/2019	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation ETAT CGET POLICITE OPEN SOCIETY POLICITE LAUREAT FRANCE POLICITE	7 234		7 234			22 857 10 000	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	7 234	32 857	7 234			32 857	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 303
ASSURANCE MAIF	01/01/2021 31/12/2021	7 303	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 303

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			4 101
PS CLAS PRIMAIRE CAF	01/01/2021 30/06/2021	1 025	
PS CLAS COLLEGE CAF	01/01/2021 30/06/2021	1 025	
PS CLAS LYCEE CAF	01/01/2021 30/06/2021	2 050	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			4 101

