

# In Extenso

**In Extenso Nord Audit**  
Parc d'Entreprises de l'Horlogerie  
Rue de l'Horlogerie  
BP 80164  
62403 Béthune cedex

Tél. : +33 (0)3 21 64 70 30  
Fax : +33 (0)3 21 68 95 13  
bethune@inextenso.fr  
www.inextenso.fr  
www.reussir-au-quotidien.fr

## **ASSOCIATION DULCIE SEPTEMBER**

Association régie par la Loi du 1 Juillet 1901

60 A RUE GEORGES POMPIDOU  
59279 LOON-PLAGE

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

# In Extenso

**In Extenso Nord Audit**  
Parc d'Entreprises de l'Horlogerie  
Rue de l'Horlogerie  
BP 80164  
62403 Béthune cedex

Tél. : +33 (0)3 21 64 70 30  
Fax : +33 (0)3 21 68 95 13  
bethune@inextenso.fr  
www.inextenso.fr  
www.reussir-au-quotidien.fr

## **ASSOCIATION DULCIE SEPTEMBER**

Association régie par la Loi du 1 Juillet 1901

60 A RUE GEORGES POMPIDOU  
59279 LOON PLAGE

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de l'association DULCIE SEPTEMBER

#### **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 DULCIE SEPTEMBER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 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.

.../...

Σ

## **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.

## **Observations**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les informations portées dans les notes suivantes de l'annexe des comptes annuels :

- « Conséquences de l'évènement Covid-19 » de l'annexe des comptes annuels relative aux incidences liées aux mesures de contraintes prises par le Gouvernement pour faire face à la crise sanitaire liée au Coronavirus.
- « Règles générales » et « Faits caractéristiques » relatives au changement de plan comptable.

## **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, les associations 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 distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises, des associations 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation à la clôture des subventions d'exploitation et leur rattachement à l'exercice.

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 conseil d'administration arrêtés le 28 avril 2021 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## **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 conseil d'administration.

## **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 ;
- 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 ;

.../...

2

- 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.

Lille, le 14 mai 2021

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso Nord Audit



Patrice DESBONNETS

## Bilan

## Bilan actif

CTRE SOCIO CULT D SEPTEMBER Animation socio culturelles

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	20 232	17 369	2 863	486
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	102 068	88 695	13 373	4 686
Autres immobilisations corporelles	87 050	73 735	13 315	16 435
Immob. en cours / Avances et acomptes	204 493		204 493	
Biens reçus par legs / donations destinés à être c				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>413 842</b>	<b>179 799</b>	<b>234 043</b>	<b>21 607</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	198 257		198 257	303 118
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 101 967		1 101 967	817 044
Charges constatées d'avance	16 080		16 080	11 412
<b>Total II</b>	<b>1 316 304</b>		<b>1 316 304</b>	<b>1 131 674</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 730 146</b>	<b>179 799</b>	<b>1 550 347</b>	<b>1 153 180</b>

Page n°1

CABINET / Dossier n°58101



## Bilan

## Bilan passif

CTRE SOCIO CULT D SEPTEMBER Animation socio culturelles

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	140 147	140 147
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	140 147	140 147
Report à nouveau	622 540	590 303
Excédent ou déficit de l'exercice	51 681	32 237
Situation nette (sous-total)	814 368	762 687
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	56 487	27 778
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>	<b>870 855</b>	<b>790 465</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	11 104	11 413
<b>Total II</b>	<b>11 104</b>	<b>11 413</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	112 952	92 645
<b>Total III</b>	<b>112 952</b>	<b>92 645</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 216	31 328
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	259 746	176 521
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	129 125	
Autres dettes	4 290	
Produits constatés d'avance	48 059	50 807
<b>Total IV</b>	<b>555 436</b>	<b>258 657</b>
Ecart de conversion - Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 550 347</b>	<b>1 153 180</b>

CABINET / Dossier

Page n°2

155101 Extenso

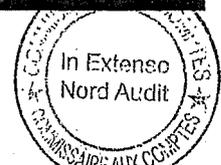
Nord Audit

CABINET DUBAIL E.C.



## Compte de résultat

	du 01/01 au 31/12 12 mois	%	du 01/01 au 31/12 12 mois	%	du 01/01 au 31/12 12 mois	%	Variation relative (montant)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>							
Cotisations	5 324	0,28	6 947	0,34	6 510	0,31	-1 623
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>379 458</b>		<b>507 694</b>		<b>483 958</b>		<b>-128 236</b>
Ventes de biens							
Ventes de prestations services	379 458	19,96	507 694	25,03	483 958	23,19	-128 236
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 516 154</b>		<b>1 514 049</b>		<b>1 596 875</b>		<b>2 105</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	1 516 154	79,76	1 512 176	74,54	1 595 925	76,46	3 977
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom							
Ressources liées à la générosité du public			1 873	0,09	950	0,05	-1 873
Contributions financières							
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	3 723	0,20	2 498	0,12	32 372	1,55	1 225
Utilisation des fonds dédiés	2 310	0,12					2 310
Autres produits	66 084	3,48	101 352	5,00	72 278	3,46	-35 268
<b>Total I</b>	<b>1 973 051</b>	<b>103,79</b>	<b>2 132 540</b>	<b>105,12</b>	<b>2 191 993</b>	<b>105,01</b>	<b>-159 489</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>							
Achats de marchandises							
Variations de stock							
Autres achats et charges externes	415 442	21,85	479 196	23,62	400 676	19,20	-63 754
Aides financières							
Impôts, taxes et versements assimilés	68 770	3,62	94 963	4,68	84 598	4,05	-26 193
Salaires et traitements	1 028 345	54,10	1 113 505	54,89	1 142 639	54,74	-85 160
Charges sociales	322 320	16,96	381 341	18,80	432 823	20,74	-59 021
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	12 274	0,65	10 076	0,50	10 019	0,48	2 198
Dotations aux provisions	20 307	1,07	17 565	0,87	5 401	0,26	2 742
Reports en fonds dédiés	2 000	0,11					2 000
Autres charges	55 898	2,94	71 832	3,54	48 949	2,35	-15 933
<b>Total II</b>	<b>1 925 356</b>	<b>101,28</b>	<b>2 168 477</b>	<b>106,89</b>	<b>2 125 105</b>	<b>101,81</b>	<b>-243 121</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>47 695</b>	<b>2,51</b>	<b>-35 937</b>	<b>-1,77</b>	<b>66 888</b>	<b>3,20</b>	<b>83 632</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>							
De participation							
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti							
Autres intérêts et produits assimilés	742	0,04	1 032	0,05	1 083	0,05	-289
Repr. / provisions, dépréciations et transferts de							
Différences positives de change							
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla							
<b>Total III</b>	<b>742</b>	<b>0,04</b>	<b>1 032</b>	<b>0,05</b>	<b>1 083</b>	<b>0,05</b>	<b>-289</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>							
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi							
Intérêts et charges assililiées							
Différences négatives de change							
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla							
<b>Total IV</b>							
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>742</b>	<b>0,04</b>	<b>1 032</b>	<b>0,05</b>	<b>1 083</b>	<b>0,05</b>	<b>-289</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>48 437</b>	<b>2,55</b>	<b>-34 905</b>	<b>-1,72</b>	<b>67 971</b>	<b>3,26</b>	<b>83 343</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>							
Sur opérations de gestion	5 401	0,28	4 632	0,23	6 138	0,29	769
Sur opérations en capital							
Reprises provisions, dép., et transferts de charg	3 738	0,20	68 623	3,38	2 688	0,13	-64 885
<b>Total V</b>	<b>9 139</b>	<b>0,48</b>	<b>73 255</b>	<b>3,61</b>	<b>8 827</b>	<b>0,42</b>	<b>-64 117</b>



## Compte de résultat

	du 01/01 au 31/12 12 mois	%	du 01/01 au 31/12 12 mois	%	du 01/01 au 31/12 12 mois	%	Variation relative (montant)
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>							
Sur opérations de gestion	5 815	0,31	6 004	0,30	13 239	0,63	-190
Sur opérations en capital							
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi					66 000	3,16	
<b>Total VI</b>	<b>5 815</b>	<b>0,31</b>	<b>6 004</b>	<b>0,30</b>	<b>79 239</b>	<b>3,80</b>	<b>-190</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>3 324</b>	<b>0,17</b>	<b>67 251</b>	<b>3,31</b>	<b>-70 412</b>	<b>-3,37</b>	<b>-63 927</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>							
Impôts sur les bénéfices (VIII)	80		108	0,01	121	0,01	-28
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 982 932</b>	<b>104,31</b>	<b>2 206 827</b>	<b>108,78</b>	<b>2 201 902</b>	<b>105,49</b>	<b>-223 895</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 931 251</b>	<b>101,59</b>	<b>2 174 590</b>	<b>107,19</b>	<b>2 204 464</b>	<b>105,61</b>	<b>-243 339</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>51 681</b>	<b>2,72</b>	<b>32 237</b>	<b>1,59</b>	<b>-2 562</b>	<b>-0,12</b>	<b>19 444</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>							
Dons en nature							
Prestations en nature							
Bénévolat	36 337		86 576		90 452		-50 239
<b>TOTAL</b>	<b>36 337</b>		<b>86 576</b>		<b>90 452</b>		<b>-50 239</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>							
Secours en nature	36 337		86 576		90 452		-50 239
Mise à disposition gratuite							
Personnel bénévole							
<b>TOTAL</b>	<b>36 337</b>		<b>86 576</b>		<b>90 452</b>		<b>-50 239</b>



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CTRE SOCIO CULT D SEPTEMBER Animation socio culturelles

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 550 347 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 51 681 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2021 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Logiciels : 1 an
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



## Règles et méthodes comptables

### Créances

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

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des associations. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'association a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Une note détaillée établie par Monsieur Geraert est jointe pour expliquer les impacts de la crise sanitaire sur l'année 2020 ainsi que les impacts futurs (cf page suivante).



## Note d'information sur la COVID-19



### NOTE COVID LE 16 avril 2021

Cela fait maintenant plus d'un an que le Centre Socioculturel de Loon-Plage, comme l'ensemble de la société, est impacté par la crise sanitaire liée à la COVID-19.

De confinements en restrictions d'activités, nous nous sommes toujours adaptés afin d'accompagner au mieux les usagers et les habitants mais force est de constater que cela a un impact fort sur notre activité et donc, de fait, sur les ressources de l'association.

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. En 2021, les activités sont affectées par la crise sanitaire depuis le début de l'année.

Les éléments et les restrictions étant en perpétuelle évolution, voici, à cette date les éléments dont nous disposons dans le cadre de cette note d'impact COVID sur l'année 2021 :

- L'activité partielle :

Nous avons appris, en fin d'année 2020, par une note du ministère de l'Education Nationale et de la Jeunesse que nous n'avions finalement pas accès à l'aide de l'état (cf note jointe).

En effet, cette note précise que "Si au cours de l'année 2020 les subventionnements publics couvrent 100% de leurs emplois, alors ces associations devront rembourser en 2021 le différentiel avancé par le chômage partiel".

Nous nous trouvons dans cette situation et avons donc engagé les démarches afin de procéder au remboursement de ces aides.

Nous avons toujours la possibilité de placer nos salariés en chômage partiel ou chômage partiel garde d'enfants sur une rémunération à 84% de leur salaire net, mais sans toucher le remboursement de l'état. L'association sera cependant exonérée de cotisations sociales.

- Impact sur le fonctionnement associatif :

- **Vacances de printemps** : Les accueils de loisirs ont été suspendus sur cette période. Nous ne prenons en charge que les enfants du personnel dit « prioritaire » pour la gestion de la crise.

- Nous réalisons donc une économie sur la masse salariale puisque nous avons dû annuler l'ensemble des contrats CEE prévus sur cette période.

- Même si des activités en direction des familles ont été prévues, nous devrions également économiser une grande partie des 12 000 euros de dépenses prévues initialement.

- **Fonctionnement jusqu'à la fin de l'année** :

Pour l'heure, nous prévoyons de maintenir l'ensemble des projets et actions prévus initialement sur cette année.

- **Coûts liés aux ERP et entretien des bâtiments** :

➤ Les Masques :

- Masques chirurgicaux :

Comme l'impose la loi, le Centre Socioculturel fournit des masques chirurgicaux à l'ensemble de ses salariés. Le coût estimé pour l'année 2021 s'élève à environ 4 000 euros.



## Note d'information sur la COVID-19

### - Masques FFP2 :

L'association a fait le choix de doter depuis le mois de février, l'ensemble des salariés en contact avec les enfants, qu'ils soient permanents ou vacataires, de masques FFP2.

Cela représente une consommation d'approximativement 150 masques par semaine en fonctionnement classique et cela peut aller jusqu'à 300 en période de vacances.

Ces masques ont un haut pouvoir de filtration et garantissent donc une protection optimale pour les personnes les plus exposées mais ils ont un coût important : près de 1 euro pièce.

L'association maintiendra ce choix tant que la situation sanitaire apparaîtra comme « critique » sur le territoire. Pour l'heure, nous le projetons jusqu'à la fin du mois de juin, soit un coût prévisionnel avoisinant les 4 000 euros.

#### ➤ L'entretien des bâtiments :

Même si ce n'est plus imposé par les différents protocoles, l'association a fait le choix de continuer de procéder au nettoyage des sols avec un produit virucide. De plus, chaque espace est équipé de gel hydroalcoolique et de produit virucide pour désinfecter le matériel.

Par projection, on estime que le coût sur 2021 devrait s'élever à environ 4 000 euros.

Afin de garantir un accueil du public et des salariés en toute sécurité, nous avons également renforcé le nombre d'heures de nettoyage de notre prestataire AFEJI d'environ 14 heures par semaine. Cela représente un surcoût de plus de 1 000 euros par mois.

### - L'état des financements :

Un très gros effort a été réalisé par les financeurs en 2020 qui ont maintenu la quasi-totalité des financements et ont accordé des délais dans la mise en œuvre de certains projets d'ampleur. Pour l'heure, il semble que cela se poursuive globalement sur 2021.

➤ Ville de Loon-Plage : La ville soutient pleinement l'association et la totalité de la subvention 2021 sera quoi qu'il en soit maintenue.

➤ CAF du Nord : maintien de l'ensemble des financements en fonction de l'évolution de la situation. Le Conseil d'Administration se réunit régulièrement afin de se positionner.

Cependant, il est à noter qu'en 2020, suite à des décisions qui nous semblaient ne pas aller dans l'intérêt des usagers, l'association a pris la décision de fermer certaines activités qui pouvaient normalement rester ouvertes et s'est exposée à des baisses de financement.

➤ Département du Nord : maintien et décalage de la mise en œuvre de certains appels à projets.

➤ DIRECCTE (projet invisibles) : maintien et délai supplémentaire pour la mise en œuvre.

Compte tenu de l'évolution permanente de la situation et des décisions prises, l'association, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré précis.

L'ensemble de ces éléments permet néanmoins à l'association d'appréhender sereinement la fin d'exercice 2021, ce qui ne remet pas en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

L'association n'a pas eu recours au Prêt Garanti par l'Etat.

L'association n'a pas eu de report de cotisations sociales.

Julien GERAERT,  
Directeur



## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

#### 1- Activité de l'association

Le centre socio-culturel a pour activité l'accueil des enfants des tout petits jusqu'à l'adolescence (multi accueil, centre aéré, périscolaire, colonie, ...), des ateliers adultes sont également mis en place à l'intention des habitants de la ville.

Le rôle du centre est de maintenir un lien entre toutes les générations des habitants loonois par le biais d'activités diverses.

#### 2- Charges supplétives

Le Centre Socio Culturel Dulcie September a bénéficié de la prise en charge par la ville de LOON-PLAGE des dépenses suivantes :

- Consommation d'eau..... Euros	:	2 581,81
- Consommation d'EDF..... Euros	:	15 900,42
- Chauffage ..... Euros	:	19 515,99
- Consommation de téléphone..... Euros	:	2 851,23
- Salaires + charges sociales ..... Euros	:	14 047,73

Ces sommes ont été portées pour un total en Euros de : 54 897,18

- en charge du compte 652 000 « Charges supplétives »

- en produit du compte 752 000 « Transfert de charges supplétives »

#### 3- Indemnités de fin de carrière

L'engagement de l'Association à l'égard du personnel pour leur départ à la retraite a été évalué à 112 952,37 euros (charges sociales comprises), et comptabilisé, sous forme de provision pour charge depuis 2010. Cette provision a été calculée en prenant en compte les dispositions conventionnelles applicables à l'association. Le taux d'actualisation qui a été utilisé pour calculer cette provision au 31 décembre 2020 est de 0,34 %.

#### 4- Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes inscrit en comptabilité s'élève, pour l'année 2020, à 5 008,50 euros.



## Faits caractéristiques

### 5- Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement culturel n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

### 6- Comptes spéciaux

Les comptes spéciaux 860000 et 870000 ont été utilisés pour la première fois en 2015 afin de comptabiliser la valorisation du bénévolat charges sociales et fiscales comprises.

En 2020, le nombre d'heures de bénévolat a été estimé à 3 019,75 heures valorisées au taux horaire du SMIC de 10,15 euros, soit un montant brut de 30 650,46 euros. Le taux de charges patronales qui a été retenu est le taux de charges moyen pour les catégories de personnel CAE et Animateurs CEE soit 18,55 %, soit un montant de 5 586,33 euros de charges sociales et fiscales.

### 7- Compte bancaire Fonds Initiatives Jeunes

Le Centre Socio Culturel Dulcie September détient un compte bancaire spécifique aux fonds initiatives jeunes auprès du Crédit Agricole.

Or, ce compte bancaire n'était pas repris dans les comptes annuels de l'association jusqu'au 31 décembre 2016.

Cette situation a donc fait l'objet d'une correction comptable qui a amené à comptabiliser un produit sur exercices antérieurs correspondant au solde du compte bancaire au 1er janvier 2017 soit un montant de 12 288,30 euros.

Les fonds versés en 2020 par le biais de ce compte bancaire sont enregistrés dans le compte 657300.

### 8- Constatation des réserves et des fonds dédiés

En application du règlement ANC 2018-06, les fonds propres sans droits de reprises (comptes 102010 et 102020) ont été enregistrés dans les comptes dits « autres réserves » (comptes 106210 et 106220).

Le compte 19 « fonds dédiés » représentatif de la quote-part non consommée des ressources affectées s'inscrit au passif, sous la rubrique des « provisions pour risques et charges ».

Au 31/12/2020, des fonds dédiés « ville – projet civil » ont été comptabilisés pour un montant de 11 103,87 euros.



## Faits caractéristiques

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées

Nature du projet	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 195)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 789)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 689)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 195)
		A	B	C	D = A - B + C
Projets civils	11 413,37	11 413,37	2 309,50	2 000,00	11 103,87
Total	11 413,37	11 413,37	2 309,50	2 000,00	11 103,87

### 9- Incidence du changement de présentation des comptes en application du règlement ANC 2018-06

La première application du règlement ANC 2018-06 au titre de l'exercice 2020 a engendré des modifications au niveau de la présentation du bilan et du compte de résultat. Ces modifications sont reprises dans les comparatifs figurants sur les pages suivantes.

### 10- Effectif du centre

Effectif moyen du personnel : 37,4 personnes (ETP)

Il se répartit comme suit :

- CDD : 4,72
- CEE : 3,01
- CDI cadres : 5,00
- CDI non cadres : 24,75



## Comparatif de présentation bilan actif 2019

ANCIENNE PRESENTATION ANC 99-01		NOUVELLE PRESENTATION ANC 2018-06	
	Net au 31/12/19		Net au 31/12/19
<b>ACTIF</b>	0	<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	0
Immobilisations incorporelles	0	Immobilisations incorporelles	0
Frais d'établissement	0	Frais d'établissement	0
Frais de recherche et de développement	0	Frais de recherche et de développement	0
Concessions, brevets et droits assimilés	486	Donations temporaires d'usufruit	0
Droit au bail	0	Concessions, brevets et droits assimilés	486
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes	0	Droit au bail	0
Immobilisations corporelles	0	Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes	0
Terrains	0	Immobilisations corporelles	0
Constructions	0	Terrains	0
Installations techniques, matériel et outillage	4686	Constructions	0
Autres immobilisations corporelles	16435	Installations techniques, matériel et outillage	4686
Immob. en cours / Avances et acomptes	0	Autres immobilisations corporelles	16435
Immobilisations financières	0	Immob. en cours / Avances et acomptes	0
Participations et créances rattachées	0	Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés	0
TIAP & autres titres immobilisés	0	Immobilisations financières	0
Prêts	0	Participations et créances rattachées	0
Autres immobilisations financières	0	TIAP & autres titres immobilisés	0
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>21607</b>	Prêts	0
Stocks	0	Autres immobilisations financières	0
Matières premières et autres approv.	0	<b>Total I</b>	<b>21607</b>
En cours de production de biens	0	<b>ACTIF CIRCULANT</b>	0
En cours de production de services	0	Stocks	0
Produits intermédiaires et finis	0	Matières premières et autres approv.	0
Marchandises	0	En cours de production de biens	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	En cours de production de services	0
Créances	0	Produits intermédiaires et finis	0
Usagers et comptes rattachés	0	Marchandises	0
Autres créances	303118	Avances et acomptes versés sur commandes	0
Divers	0	Créances	0
Valeurs mobilières de placement	0	Usagers et comptes rattachés	0
Instruments de trésorerie	0	Créances reçues par leg ou donations	0
Disponibilités	817044	Autres créances	303118
Charges constatées d'avance	11412	Divers	0
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1131574</b>	Valeurs mobilières de placement	0
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	Instruments de trésorerie	0
Prime de remboursement des obligations	0	Disponibilités	817044
Ecart de conversion - Actif	0	Charges constatées d'avance	11412
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	0	<b>Total II</b>	<b>1131574</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1153180</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	0
		Prime de remboursement des obligations (IV)	0
		Ecart de conversion - Actif (V)	0
		<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1153180</b>



## Comparatif de présentation bilan passif 2019

ANCIENNE PRESENTATION ANC 99-01		NOUVELLE PRESENTATION ANC 2018-06	
	Net au 31/12/19		Net au 31/12/19
<b>PASSIF</b>		<b>FONDS PROPRES</b>	
Fonds associatifs sans droit de reprise	140147	Fonds propres sans droit de reprise	
	0	Première situation nette établie	0
	0	Fonds statutaires	0
	0	Dotations non consommables	0
	0	Autres fonds propres sans droit de reprise	140147
	0	Fonds propres avec droit de reprise	0
	0	Fonds statutaires avec droit de reprise	0
	0	Autres fonds propres avec droit de reprise	0
Ecart de réévaluation	0	Ecart de réévaluation	0
Réserves indisponibles	0	Réserves	0
Réserves statutaires ou contractuelles	0	Réserves statutaires ou contractuelles	0
Réserves réglementées	0	Réserves pour projet de l'entité	0
Autres réserves	0	Autres réserves	0
Report à nouveau	590303	Report à nouveau	590303
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>32237</b>	Excédent ou déficit de l'exercice	32237
	0	Situation nette (sous-total)	762687
	0	Fonds propres consommables	0
Subventions d'investissement	27778	Subventions d'investissement	27778
Provisions réglementées	0	Provisions réglementées	0
	0	Droit des propriétaires (commodat)	0
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>790465</b>	<b>Total I</b>	<b>790465</b>
Apports	0	<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	
Legs et donations	0	Fonds reportés liés aux legs ou donations	0
Subventions affectées	0	Fonds dédiés	11413
Fonds associatifs avec droit de reprise	0	<b>Total II</b>	<b>11413</b>
Résultat sous contrôle	0		0
Droit des propriétaires	0		0
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>0</b>	<b>PROVISIONS</b>	
Provisions pour risques	0	Provisions pour risques	0
Provisions pour charges	92645	Provisions pour charges	92645
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>92645</b>	<b>Total III</b>	<b>92645</b>
Fonds dédiés sur subventions	0		0
Fonds dédiés sur autres ressources	0		0
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>0</b>	<b>DETTES</b>	
Emprunts obligataires convertibles	0	Emprunts obligataires et assimilés	0
Emprunts	0	Emprunts	0
Découverts et concours bancaires	0	Découverts et concours bancaires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières diverses	0	Emprunts et dettes financières diverses	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31328	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31328
	0	Dettes des legs ou donations	0
Dettes fiscales et sociales	176521	Dettes fiscales et sociales	176521
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0
Autres dettes	0	Autres dettes	0
Instruments de trésorerie	0		0
Produits constatés d'avance	62221	Produits constatés d'avance	50808
<b>DETTES</b>	<b>270070</b>	<b>Total IV</b>	<b>258657</b>
Ecart de conversion - Passif	0	Ecart de conversion - Passif (V)	0
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>	<b>0</b>		0
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1153180</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1153180</b>



## Comparatif compte de résultat 2019

ANCIENNE PRESENTATION ANC 99-01		NOUVELLE PRESENTATION ANC 2018-06	
	Net au 31/12/19		Net au 31/12/19
Ventes de marchandises	0	PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	0
Production vendue	507694	Cotisations	6947
Production stockée	0	Ventes de biens et de services	507694
Production immobilisée	0	Ventes de biens	0
Subventions d'exploitation	1512176	Ventes de prestations services	507694
Reprises et Transferts de charge	2498	Produits de tiers financeurs	1514049
Cotisations	6947	Concours publics et subventions d'exploitation	1512176
Autres produits	103225	Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	0
Produits d'exploitation	2132540	Ressources liées à la générosité du public	1873
Achats de marchandises	0	Contributions financières	0
Variation de stock de marchandises	0	Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	2498
Achats de matières premières	0	Utilisation des fonds dédiés	0
Variation de stock de matières premières	0	Autres produits	101352
Autres achats non stockés et charges externes	479196	Total I	2132540
Impôts et taxes	94963	CHARGES DE FONCTIONNEMENT	0
Salaires et Traitements	1113505	Achats de marchandises	0
Charges sociales	381341	Variations de stock	0
Amortissements et provisions	27640	Autres achats et charges externes	479196
Autres charges	71832	Aides financières	0
Charges d'exploitation	2168477	Impôts, taxes et versements assimilés	94963
RESULTAT D'EXPLOITATION	-35937	Salaires et traitements	1113505
Opérations faites en commun	0	Charges sociales	381341
Produits financiers	1032	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10076
Charges financières	0	Dotations aux provisions	17565
Résultat financier	1032	Reports en fonds dédiés	0
RESULTAT COURANT	-34905	Autres charges	71832
Produits exceptionnels	73255	Total II	2168477
Charges exceptionnelles	6004	1. RESULTAT DE FONCTIONNEMENT (I-II)	-35937
Résultat exceptionnel	67251	PRODUITS FINANCIERS	0
Impôts sur les bénéfices	108	De participation	0
Report des ressources non utilisées	0	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.	0
Engagements à réaliser	0	Autres intérêts et produits assimilés	1032
EXCEDENT OU DEFICIT	32237	Repr. / provisions, dépréciations et transferts de charges	0
Contribution volontaires en nature	0	Différences positives de change	0
Bénévolat	86576	Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement	0
Prestations en nature	0	Total III	1032
Dons en nature	0	CHARGES FINANCIERES	0
Total des produits	86576	Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions	0
Secours en nature	86576	Intérêts et charges assimilés	0
Mise à disposition gratuite	0	Différences négatives de change	0
Personnel bénévole	0	Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement	0
Total des charges	86576	Total IV	0
		2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1032
		3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-34905
		PRODUITS EXCEPTIONNELS	0
		Sur opérations de gestion	4632
		Sur opérations en capital	0
		Reprises provisions, dép., et transferts de charge	68623
		Total V	73255
		CHARGES EXCEPTIONNELLES	0
		Sur opérations de gestion	6004
		Sur opérations en capital	0
		Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	0
		Total VI	6004
		4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	67251
		Participation des salariés aux résultats (VII)	0
		Impôts sur les bénéfices (VIII)	108
		Total des produits (I + III + V)	2206827
		Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2174590
		EXCEDENT OU DEFICIT	32237
		CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	0
		Dons en nature	0
		Prestations en nature	0
		Bénévolat	86576
		TOTAL	86576
		CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	0
		Secours en nature	86576
		Mise à disposition gratuite	0
		Personnel bénévole	0
		TOTAL	86576



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 912	6 917	2 598	20 232
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>15 912</b>	<b>6 917</b>	<b>2 598</b>	<b>20 232</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	94 363	11 511	3 806	102 068
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 429			12 429
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 807	1 790	1 976	74 621
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		204 493		204 493
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>181 598</b>	<b>217 793</b>	<b>5 781</b>	<b>393 610</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>197 511</b>	<b>224 710</b>	<b>8 379</b>	<b>413 842</b>



## Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 426	4 540	2 598	17 369
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>15 426</b>	<b>4 540</b>	<b>2 598</b>	<b>17 369</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	89 677	2 824	3 806	88 695
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 721	115		11 836
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 079	4 795	1 976	61 899
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>160 478</b>	<b>7 734</b>	<b>5 781</b>	<b>162 430</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>175 904</b>	<b>12 274</b>	<b>8 379</b>	<b>179 799</b>



## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 214 337 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	198 257	198 257	
Charges constatées d'avance	16 080	16 080	
<b>Total</b>	<b>214 337</b>	<b>214 337</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
DIV. PDTS A RECEVOIR	45 944
PDTS A RECEVOIR CAF PS	58 644
PRODUITS A RECEVOIR - ETAT	13 562
PRODUITS A RECEVOIR - REGION	1 500
PRODUITS A RECEVOIR - DEPARTEMENT	1 900
PRODUITS A RECEVOIR - CAF	76 707
<b>Total</b>	<b>198 257</b>



## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	140 147			140 147	
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales			140 147		140 147
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	590 303	32 237			622 540
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	32 237	-32 237	51 681		51 681
Exc.ou Déficit des activités sociales					
<b>Situation nette</b>	<b>762 687</b>		<b>191 828</b>	<b>140 147</b>	<b>814 368</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	27 778		28 708		56 487
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>790 465</b>		<b>220 537</b>	<b>140 147</b>	<b>870 855</b>



## Dettes

## Notes sur le bilan

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 555 436 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 216	114 216		
Dettes fiscales et sociales	259 746	259 746		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	129 125	129 125		
Autres dettes (**)	4 290	4 290		
Produits constatés d'avance	48 059	48 059		
<b>Total</b>	<b>555 436</b>	<b>555 436</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT NON PARVENUES	11 759
PROVISION POUR CP	66 013
PROV. C/PTE EPARGNE TPS	1 433
CHARGES SOCIALES S/CONGES	30 475
C.S/ C/PTE EPARGNE TEMPS	784
ETAT CHARGES A PAYER	80
<b>Total</b>	<b>110 545</b>



## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CH.CON.S.AV AUTOF. JEUNES	3 744		
CH.CON.S.AV AUTOF. ENFANCE	8 969		
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 367		
<b>Total</b>	<b>16 080</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	18 079		
PDT.CON.S.AV AUTOF. JEUNES	6 499		
PDT.CON.S.AV AUTOF. ENFANCE	16 881		
PDT.CON.S.AV AUTOF. ADULTES	4 001		
ACTIONS COLLECTIVES ADULTES	2 600		
<b>Total</b>	<b>48 059</b>		



## Notes sur le compte de résultat

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		17 759	1 317 438	144 260	36 696	1 516 154
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement				2 194	1 544	3 738
						<b>1 519 892</b>

