

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA CENTRE SOCIOCULTUREL LA CORDELIERE
ASSOCIATION
IMP DES CORDELIERS

04300 FORCALQUIER
Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
IMMEUBLE LES LILAS
AVENUE DE VERDUN
04300 FORCALQUIER
0492750583

ASSA CENTRE SOCIOCULTUREL LA CORDELIERE
IMP DES CORDELIERS

04300 FORCALQUIER

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 24

FIDUCIAL EXPERTISE
IMMEUBLE LES LILAS
AVENUE DE VERDUN
04300 FORCALQUIER
0492750583

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSA CENTRE SOCIOCULTUREL LA CORDELIERE

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	278 335,36	euros
- Produits d'exploitation	485 211,74	euros
- Excédent :	38 691,61	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A FORCALQUIER

Le 30/04/2021

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

LABOUREL BEATRICE
Directrice d'Agence

ASSA CENTRE SOCIOCULTUREL LA CORDELIERE
IMP DES CORDELIERS

04300 FORCALQUIER

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions	73 819	4 999	68 821	
. Installations tech., matériels, outillage				
. Autres	69 631	64 601	5 030	5 287
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées	88		88	87
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres				
Total	143 539	69 600	73 939	5 374
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	64 259		64 259	17 330
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	8 011		8 011	4 013
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	132 127		132 127	110 502
Charges constatées d'avance				
Total	204 397		204 397	131 845
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	347 935	69 600	278 335	137 219

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	1 923	1 923
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	94 814	95 236
. Autres		
Report à nouveau	-7 683	-7 683
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	38 692	-422
Situation nette (sous-total)	127 746	89 054
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	67 411	2 613
Provisions réglementées		
Total	195 157	91 667
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	13 000	
Total	13 000	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	23 263	10 904
Total	23 263	10 904
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 380	4 454
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	29 057	22 177
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 478	8 017
Total	46 915	34 648
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	278 335	137 219

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	84 577	17,43	128 481	34,09	-43 904	-34,17
<i>dont parrainages</i>	180	0,04	830	0,22	-650	-78,31
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'explo.	341 538	70,39	215 868	57,28	125 670	58,22
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	58 984	12,16	32 545	8,63	26 439	81,24
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	113	0,02			113	#####
Total	485 212	100,00	376 894	100,00	108 318	28,74
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	5 901	1,22	3 139	0,83	2 762	88,02
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	74 280	15,31	59 722	15,85	14 559	24,38
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6 104	1,26	5 596	1,48	508	9,08
Salaires et traitements	290 552	59,88	259 976	68,98	30 576	11,76
Charges sociales	42 464	8,75	43 370	11,51	-905	-2,09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 934	2,25	5 614	1,49	5 320	94,77
Dotations aux provisions	12 359	2,55	2 120	0,56	10 239	482,97
Reports en fonds dédiés	13 000	2,68			13 000	#####
Autres charges	13	0,00	1 026	0,27	-1 012	-98,69
Total	455 607	93,90	380 560	100,97	75 047	19,72
Résultat d'exploitation	29 604	6,10	-3 667	-0,97	33 271	907,33
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1	0,00	2	0,00	-0	-21,15
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	1	0,00	2	0,00	-0	-21,15
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	1	0,00	2	0,00	-0	-21,15

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	29 606	6,10	-3 665	-0,97	33 271	907,71
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	43	0,01	554	0,15	-511	-92,32
Sur opérations en capital	9 606	1,98	2 690	0,71	6 916	257,11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total	9 649	1,99	3 244	0,86	6 405	197,45
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	563	0,12			563	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	563	0,12			563	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 086	1,87	3 244	0,86	5 842	180,09
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	494 862		380 139		114 723	30,18
TOTAL DES CHARGES	456 170		380 560		75 610	19,87
EXCEDENT OU DEFICIT	38 692	7,97	-422	-0,11	39 113	#####
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	125 348		126 696		-1 348	-1,06
Bénévolat	7 998		8 000		-2	-0,02
Total	133 346		134 696		-1 350	-1,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	125 348		126 696		-1 348	-1,06
Prestation en nature						
Personnel bénévole	79 998		8 000		71 998	899,97
Total	205 346		134 696		70 650	52,45

ANNEXE

- | **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres engagements**
- | **Autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2020

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

La cordelière travaille dans une démarche d'animation globale auprès de tous les publics, en transversalité, vers un "mieux vivre ensemble".

Activités ou missions :

Le projet social élaboré en concertation avec des adhérents, des bénévoles, des habitants, des associations, des institutions, se constitue en quatre axes :

"parentalité et famille", "bien vieillir", "vie associative" ainsi "qu'enfance et jeunesse".

Moyens mis en oeuvre :

-communiquer sur le site de la structure et les réseaux

développer notre présence et nos actions "hors les murs"+ renforcer le partenariat avec les écoles le collège + poursuivre l'accompagnement des parents dans la scolarité de leur enfant

initier des temps de rencontres entre les générations pour rompre l'isolement, favoriser les écha

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

-agrément centre social en janvier 2020

-crise sanitaire, donc activité réduite, donc activité partielle du personnel entre mars et mai 2020

-aménagement du pôle administratif dans les nouveaux locaux au jardin des cordeliers en 06/20

-contrôle d'URSSAF en distanciel.

fait important sur 2021 :

Suspension le 18/03/2021 à la commission d'action sociale de notre agrément centre social.

Un nouvel examen de notre demande au prochain conseil d'administration le 10/06/2021.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externe de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	LINEAIRE	120 MOIS				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	LINEAIRE	60 MOIS				
Autres immobilisations corporelles						

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	63 953	79 498		143 451
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	87	1		88
Total.....	64 040	79 499		143 539

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	58 666	10 934		69 600
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	58 666	10 934		69 600

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	72 270	72 270	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	46 807
Autres créances.....	495
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

--	--

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent	422	

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		422
Report à nouveau		
Total des affectations		422

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	1 923			1 923
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	95 236		422	94 814
Report à nouveau.....	-7 683			-7 683
Résultat de l'exercice.....	-422	38 692	-422	38 692
Situation nette	89 054	38 692	-0	127 746
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	2 613	83 926	19 128	67 411
Provisions réglementées.....				
Total.....	91 667	122 618	19 127	195 157

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE**

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
	95 236		422	94 814
Total	95 236		422	94 814

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	95 236		422	94 814
Total (1)	95 236		422	94 814
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	10 904	12 359		23 263
Total (3)	10 904	12 359		23 263
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	106 140	12 359	422	118 077
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		12 359		
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)							
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS							
Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture			
Total							
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES							
Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
A	B	C	D	A+B-C+D			
Subventions d'exploitation							
CCAS FORCALQUIER					1 000	1 000	
DECOUVERTE DES METIER					4 000	4 000	
DRAC REGION					8 000	8 000	
Sous-total					13 000	13 000	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total					13 000	13 000	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 380	10 380		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	29 057	29 057		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	7 478	7 478		
Total :	46 915	46 915		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs.....		3 309
Dettes fiscales et sociales.....		11 824
Autres dettes		

Produits constatés d'avance : 7 478

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation	
CHARGES DE PERSONNEL MIS A DISPOSITION	EVALUATION FAITE PAR LA MAIRIE	9 872.86€
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	EVALUATION FAITE PAR LA MAIRIE	35 400.00€
ASSURANCE DU BATIMENT	EVALUATION FAITE PAR LA MAIRIE	208.63€
REPAS ET ALIMENTATION	EVALUATION FAITE PAR LA MAIRIE	22 068.73€
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	EVALUATION FAITE PAR LA MAIRIE	29 031.31€
LES HEURES DE BENEVOLAT	788 H * 10.15	7 998.20€
CHARGES DE PERSONNEL MIS A DOSPOSITION	EVALUATION FAITE PAR LA MAIRIE	2 595.60€
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	EVALUATION FAITE PAR LA MAIRIE	12 240.00€
ASSURANCE SUR BATIMENT	EVALUATION FAITE PAR LA MAIRIE	72.33€
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	EVALUATION FAITE PAR LA MAIRIE	1 103.21€
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	EVALUATION FAITE PAR LA MAIRIE	12 036.00€
ASSURANCE BATIMENT	EVALUATION FAITE PAR LA MAIRIE	71.07€
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	EVALUATION FAITE PAR LA MAIRIE	648.00€

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)***MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	

Total des produits**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	

Total des charges

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

--

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements

--

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

--

--

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

12 359		2 120	
--------	--	-------	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

--

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements**de crédit bail :**

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

--

ASSA CENTRE SOCIOCULTUREL LA CORDELIERE
IMP DES CORDELIERS

04300 FORCALQUIER

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
213500 INSTAL.GENE.AGENC.AMENAG.CO	73 819		73 819	
281350 AMORT.INST. GENE.AGENC.AMEN		4 999	-4 999	
. Constructions	73 819	4 999	68 821	
. Installations tech., matériels, outillage				
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	55 201		55 201	55 201
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQ	9 924		9 924	7 484
218400 MOBILIER	4 506		4 506	1 268
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPOR		55 201	-55 201	-50 726
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT		7 573	-7 573	-6 956
281840 AMORT.MOBILIER		1 827	-1 827	-984
. Autres	69 631	64 601	5 030	5 287
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
261000 TITRES DE PARTICIPATION	88		88	87
. Participations et Créances rattachées	88		88	87
. Autres titres immobilisés				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
. Prêts				
. Autres				
Total	143 539	69 600	73 939	5 374
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
411000 USAGERS	17 453		17 453	6 175
418100 CLIENTS PRESTATION CAF A REC	45 598		45 598	11 155
418200 PARTICIPATIO PARENTS A RECEV	1 208		1 208	
. Créances usagers et comptes rattachés	64 259		64 259	17 330
. Créances reçues par legs ou donations				
448740 ASP-CUI-CAE-PEC	303		303	
425000 AVANCES & ACOMPTE AU PERS	18		18	
441170 SUBVENTION LEADER REGION EU	2 799		2 799	3 118
441190 SUBVENTION CAF	4 381		4 381	
401000 FOURNISSEURS	318		318	895
409800 FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBTE	192		192	
. Autres	8 011		8 011	4 013
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
531100 CAISSE COMPTE 3/12 ANS	26		26	15
531110 CAISSE CPTA LA CORDELIERE	115		115	7
512110 CRCA LA CORDELIERE	128 114		128 114	109 296
512130 CRCA 3/12 ANS	297		297	888
512140 CRCA 13/17 ANS OXYJEUNES	191		191	296
512150 CAISSE D'EPARGNE	3 385		3 385	
Disponibilités	132 127		132 127	110 502
Charges constatées d'avance				
Total	204 397		204 397	131 845
COMPTES DE REGULARISATION				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	347 935	69 600	278 335	137 219

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
102000 FONDS ASSO SANS DROIT REPRISE	1 923	1 923
. Fonds propres complémentaires	1 923	1 923
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
106800 RESERVE PR PROJET DE L'ENTITE	94 814	95 236
. Réserves pour projet de l'entité	94 814	95 236
. Autres		
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-7 683	-7 683
Report à nouveau	-7 683	-7 683
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	38 692	-422
Situation nette (sous-total)	127 746	89 054
Fonds propres consommables		
131200 SUBV. D'INVESTISSEMENT PACA	43 000	10 000
131300 SUBV. EQU. MAT. CAF	3 839	2 593
131400 SUBV CAF INVESTISSEMENTS	19 700	
131800 DON TRAVAUX C.EPARGNE	20 000	
139120 AMORT.SUBVENTION AQUIP. PACA	-12 750	-8 000
139130 AMORT SUBV EQUIP MAT CAF	-2 408	-1 980
139140 AMORT SUBV CAF INVESTISSEMENT	-1 970	
139180 AMORT DON TRAVAUX C.EPARGNE	-2 000	
Subventions d'investissement	67 411	2 613
Provisions réglementées		
Total	195 157	91 667
FONDS REPORTES ET DEDIES		

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Fonds reportés liés aux legs et donations		
194000 FONDS DEDIES/SUBV EXPLOITATION	13 000	
Fonds dédiés	13 000	
Total	13 000	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
153000 PROV POUR PENSIONS ET OBL SIMI	23 263	10 904
Provisions pour charges	23 263	10 904
Total	23 263	10 904
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
401000 FOURNISSEURS	7 071	1 560
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	3 309	2 894
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 380	4 454
Dettes des legs ou donations		
427500 MEDECINE DU TRAVAIL	134	131
431000 SECURITE SOCIALE	6 584	4 767
437200 PREVOYANCE HUMANIS	2 444	1 826
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	1 875	1 649
437700 PARTICIPATION A LA FORMATION	6 104	
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	92	84
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	9 828	7 080
428610 FRAIS PROFESSIONNELS	192	38
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	1 804	1 056
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER		5 546
Dettes fiscales et sociales	29 057	22 177
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
<i>487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	7 478	8 017
Produits constatés d'avance	7 478	8 017
Total	46 915	34 648
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	278 335	137 219

	du	01/01/2020	%	du	01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2020	PE	au	31/12/2019	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations								
Ventes de biens et services :								
- ventes de biens								
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
706010 BONS AIDE CAF		6 181	1,27		7 422	1,97	-1 241	-16,72
706022 PREST CAF EXTRASCOLAIR					20 346	5,40	-20 346	-100,00
706023 PREST CAF PERISCO3/12					8 276	2,20	-8 276	-100,00
706024 PREST.CAF ACCUEIL ADOS					5 512	1,46	-5 512	-100,00
706025 CAF PREST CLAS					2 007	0,53	-2 007	-100,00
706030 PART.PARENTS 3/12 ANS		50 859	10,48		53 745	14,26	-2 886	-5,37
706040 PART.PARENTS PERISCOLAI					49	0,01	-49	-100,00
706060 PART.PARENTS 13/17 ANS		2 257	0,47		80	0,02	2 177	#####
706120 PART MANIFESTATIONS		780	0,16		1 336	0,35	-556	-41,61
706140 SORTIES		459	0,09		1 900	0,50	-1 441	-75,82
706150 SEJOURS		2 828	0,58		9 222	2,45	-6 395	-69,34
706160 PARTICIPATIONS MAIRIES		17 589	3,63		13 596	3,61	3 993	29,37
706250 CARTES ADHESION LA COR		3 267	0,67		4 160	1,10	-893	-21,46
706300 ADHESION ASSOC. LA COR		180	0,04		830	0,22	-650	-78,31
706400 AUTRES PRESTATIONS		178	0,04				178	#####
- ventes de prestations de services		84 577	17,43		128 481	34,09	-43 904	-34,17
<i>dont parrainages</i>		180	0,04		830	0,22	-650	-78,31
Produits de tiers financeurs :								
731100 PREST CAF PSO LA CORDEL		64 572	13,31				64 572	#####
731200 PREST CAF PS EXTRASCO 3-		22 335	4,60				22 335	#####
731300 PREST CAF PS PERISCO 3-1		7 663	1,58				7 663	#####
731400 PREST CAF PS ACCUEIL AD		5 327	1,10				5 327	#####
731500 PREST CAF CLAS		3 857	0,79				3 857	#####
740100 SUBV. DDCSPP		8 300	1,71		1 400	0,37	6 900	492,86
740200 SUBVENTION MAIRIE CORD		202 400	41,71		202 400	53,70		
740220 SUBVENTION SPORT MAIRIE					1 500	0,40	-1 500	-100,00
740240 SUBVENTION CCAS FORCAL		2 733	0,56		867	0,23	1 866	215,22
740300 SUBV CONSEIL DEPARTEME		2 500	0,52				2 500	#####
740310 SUBV.EQUIPEMENT CAF		1 474	0,30				1 474	#####
740320 SUBV. DE FONCTIONNEMEN		3 077	0,63		4 983	1,32	-1 906	-38,25
740600 SUBVENTION PREFECTURE		3 800	0,78		1 600	0,42	2 200	137,50
740620 FONDS DE SOLIDARITE		3 000	0,62				3 000	#####
740700 SUBVENTION REGION PACA		10 500	2,16				10 500	#####
741800 SUBV. LEADER					3 118	0,83	-3 118	-100,00
- Concours publics et subv. d'exploit.		341 538	70,39		215 868	57,28	125 670	58,22
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. comptable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								

	du	01/01/2020	%	du	01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2020	PE	au	31/12/2019	PE	en euros	%
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
781740 REP/DEPREC.CREANCES					995	0,26	-995	-100,00
791005 FONJEP		7 107	1,46		7 107	1,89		
791100 TRANSFERT CHARGES UNIF		21 259	4,38		7 347	1,95	13 912	189,36
791200 REMBOURSEMENTS HUMAN					1 590	0,42	-1 590	-100,00
791914 ASP PEC		17 659	3,64		14 646	3,89	3 013	20,57
791915 ASP SERVICE CIVIQUE		1 913	0,39		860	0,23	1 053	122,48
791916 ASP ACTIVITE PARTIELLE		11 045	2,28				11 045	#####
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges		58 984	12,16		32 545	8,63	26 439	81,24
Utilisations des fonds dédiés								
754410 DONNS		113	0,02				113	#####
Autres produits		113	0,02				113	#####
Total		485 212	100,00		376 894	100,00	108 318	28,74
CHARGES D'EXPLOITATION								
601110 ACHATS STOCKES MATIERR		825	0,17				825	#####
602100 ACHATS ALIMENTATION		4 543	0,94		2 981	0,79	1 563	52,43
602110 ALIMENTATION "ACTION PRE					158	0,04	-158	-100,00
602240 FOURNITURES SANITAIRES		533	0,11				533	#####
Achats de marchandises		5 901	1,22		3 139	0,83	2 762	88,02
Variation de stocks								
605200 MATERIEL FOURN.EVEIL ET		2 833	0,58		1 619	0,43	1 215	75,03
605300 EQUIP.MATERIEL AUDIO ET		463	0,10		55	0,01	408	741,29
605400 MATERIEL INFORMATIQUE					46	0,01	-46	-100,00
605500 ACHATS POTAGER		70	0,01		298	0,08	-228	-76,46
606110 ELECTRICITE, CONSOMMATI		371	0,08				371	#####
606120 FOURN. MANIFESTAT. LA CO		187	0,04		281	0,07	-94	-33,43
606160 CARBURANTS - GAS-OIL		1 584	0,33		3 558	0,94	-1 974	-55,48
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		4 460	0,92		865	0,23	3 595	415,54
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		1 094	0,23		1 113	0,30	-19	-1,67
606800 PHARMACIE		372	0,08		101	0,03	271	266,85
611100 SEJOURS		3 280	0,68		10 701	2,84	-7 421	-69,35
611200 SORTIES		2 642	0,54		3 034	0,80	-391	-12,90
611300 ACTIVITES		261	0,05		41	0,01	220	535,72
611400 INTERVENANTS-PRESTATAI		2 475	0,51		3 650	0,97	-1 175	-32,19
613540 LOCATION MAT.TELEPHONI		1 011	0,21				1 011	#####
613550 LOCATION PHOTOCOPIEUR		3 225	0,66		2 606	0,69	619	23,77
615000 ENTRETIEN ET REPARATION		3 700	0,76		2 809	0,75	891	31,74
615500 ASSISTANCE INFORMATIQU		2 907	0,60		1 844	0,49	1 062	57,59
615600 MAINTENANCE TELEP BCON		444	0,09				444	#####
615610 ABONMT IMPRES.PHOTOCO		897	0,18		1 035	0,27	-138	-13,35
616100 MULTIRISQUES		5 557	1,15		5 412	1,44	144	2,66
618110 DOCUMENTATION ABONNE		210	0,04		125	0,03	85	67,97
618150 CNEA		316	0,07		286	0,08	30	10,51

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
618160 ADHESIONS DIVERSES	230	0,05	35	0,01	195	555,71
618700 COTISATIONS DIVERSES			142	0,04	-142	-100,00
618800 PARTICIPATIONS MANIFEST			100	0,03	-100	-100,00
621110 PERSONNEL EXTERIEUR A L'	1 721	0,35	760	0,20	961	126,42
621120 INDEMNITES STAGIAIRES/BE	522	0,11	356	0,09	166	46,63
622600 HONORAIRES FIDUCIAL	1 799	0,37	1 745	0,46	54	3,08
622601 FIDUCIAL INFORMATIQUE	158	0,03	152	0,04	5	3,55
622602 HONORAIRES CAC	2 538	0,52	2 424	0,64	114	4,70
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	300	0,06	8	0,00	291	#####
623800 PART ADHESION CADEAUX ,	1 835	0,38	1 940	0,51	-105	-5,41
625100 DEPLACEMENTS EN AUTOC			215	0,06	-215	-100,00
625110 NDF DEPLAC.DU PERSONNE	3 307	0,68	3 209	0,85	98	3,07
625700 RECEPTIONS	120	0,02	353	0,09	-233	-66,02
626100 FRAIS POSTAUX	54	0,01	39	0,01	15	38,80
626210 INTERNET	765	0,16	960	0,25	-195	-20,34
626220 ORANGE TEL PORTABLE	208	0,04	274	0,07	-66	-24,12
626230 FRANCE TELECOM CORDELI	564	0,12	797	0,21	-233	-29,27
626240 FRANCE TEL LA LOUETTE	385	0,08	674	0,18	-289	-42,91
626250 FRANCE TELECOM OXYJEU	385	0,08	674	0,18	-289	-42,91
626260 ACCES RESEAU AIGA	1 749	0,36	690	0,18	1 059	153,53
626700 BCONTACT ABONNEMT TEL	1 272	0,26			1 272	#####
627500 FRAIS BANCAIRES	406	0,08	321	0,09	85	26,60
628000 FORMATION	17 607	3,63	4 379	1,16	13 228	302,09
Autres achats et charges externes	74 280	15,31	59 722	15,85	14 559	24,38
Aides financières						
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE	6 104	1,26	5 546	1,47	558	10,06
635400 DROITS ENREGIST. TIMBRE			50	0,01	-50	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	6 104	1,26	5 596	1,48	508	9,08
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM	274 708	56,62	260 174	69,03	14 534	5,59
641200 CONGES PAYES	2 748	0,57	-3 001	-0,80	5 748	191,58
641300 PRIMES & GRATIFICATIONS	130	0,03			130	#####
641400 PRIME DE POUVOIR D'ACHA	500	0,10	2 803	0,74	-2 303	-82,16
641410 PRIME DE PRECARITE	297	0,06			297	#####
641422 INDEMNITES ACTIVITE PARTI	12 169	2,51			12 169	#####
Salaires et traitements	290 552	59,88	259 976	68,98	30 576	11,76
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	25 404	5,24	28 181	7,48	-2 777	-9,85
645200 COTISATIONS MUTUELLES	5 816	1,20	5 245	1,39	571	10,88
645300 COTISATIONS RETRAITE NO	7 855	1,62	8 588	2,28	-733	-8,54
645810 ACM VIE CIC ASSURANCES	1 028	0,21	1 013	0,27	15	1,50
645820 CHARGES SOC. / CONGES A	748	0,15	-1 497	-0,40	2 245	149,97
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA	1 613	0,33	1 840	0,49	-227	-12,33
Charges sociales	42 464	8,75	43 370	11,51	-905	-2,09
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR	10 934	2,25	5 614	1,49	5 320	94,77
Dotations aux amortissements et	10 934	2,25	5 614	1,49	5 320	94,77
aux dépréciations						
681500 DOT.PROV.INDEM DEPART R	12 359	2,55	2 120	0,56	10 239	482,97
Dotations aux provisions	12 359	2,55	2 120	0,56	10 239	482,97

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
689400 REPORTS EN FDS DEDIES/S	13 000	2,68			13 000	#####
Reports en fonds dédiés	13 000	2,68			13 000	#####
654000 PERTES S/ CREANCES IRRE			995	0,26	-995	-100,00
658000 CHARGES DIVERSES GESTI	13	0,00	31	0,01	-18	-56,84
Autres charges	13	0,00	1 026	0,27	-1 012	-98,69
Total	455 607	93,90	380 560	100,97	75 047	19,72
Résultat d'exploitation	29 604	6,10	-3 667	-0,97	33 271	907,33
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
764000 REVENUS DES VAL.MOB.DE	1	0,00			1	#####
768000 AUTRES PRODUITS FINANCI			2	0,00	-2	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	1	0,00	2	0,00	-0	-21,15
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	1	0,00	2	0,00	-0	-21,15
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	1	0,00	2	0,00	-0	-21,15

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	29 606	6,10	-3 665	-0,97	33 271	907,71
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771000 PROD. EXCEPT. /OP. DE GES	43	0,01	11	0,00	32	292,98
772000 PRODUITS S/EXERCICES AN			543	0,14	-543	-100,00
Sur opérations de gestion	43	0,01	554	0,15	-511	-92,32
778000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			200	0,05	-200	-100,00
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES	9 606	1,98	2 490	0,66	7 116	285,80
Sur opérations en capital	9 606	1,98	2 690	0,71	6 916	257,11
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	9 649	1,99	3 244	0,86	6 405	197,45
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
672000 CHARGES S/EXERCICES AN	563	0,12			563	#####
Sur opérations de gestion	563	0,12			563	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	563	0,12			563	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 086	1,87	3 244	0,86	5 842	180,09
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	494 862		380 139		114 723	30,18
TOTAL DES CHARGES	456 170		380 560		75 610	19,87
EXCEDENT OU DEFICIT	38 692	7,97	-422	-0,11	39 113	#####

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	125 348		126 696		-1 348	-1,06
Bénévolat	7 998		8 000		-2	-0,02
Total	133 346		134 696		-1 350	-1,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	125 348		126 696		-1 348	-1,06
Prestation en nature						
Personnel bénévole	79 998		8 000		71 998	899,97
Total	205 346		134 696		70 650	52,45