

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## **CENTRE SOCIAL ET SOCIOCULTUREL DE BRIGNAIS**

Siège associatif  
28 Boulevard de Schweighouse  
69530 Brignais

**Exercice clos le 31 décembre 2019**

## **Grant Thornton**

SAS d'Expertise Comptable et  
de Commissariat aux Comptes  
au capital de 2 297 184 €  
inscrite au tableau de l'Ordre de la région  
Paris - Ile de France et membre de la  
Compagnie régionale de Versailles  
RCS Nanterre B 632 013 843  
44, quai Charles de Gaulle  
CS 60095  
69463 Lyon cedex 06

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## CENTRE SOCIAL ET SOCIOCULTUREL DE BRIGNAIS Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux membres de l'association,

### **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 ET SOCIOCULTUREL DE BRIGNAIS** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 23 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association***

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 arrêté le 23 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative 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 ;
- 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.

Lyon, le 25 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes  
**Grant Thornton**  
**Membre français de Grant Thornton International**



Luc Williamson  
Associé

**BILAN**

Actif	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			31.12.2018
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>11 874.07</b>	<b>11 667.28</b>	<b>206.79</b>	<b>538.13</b>
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES				
DROIT AU BAIL				
AUTRES	11 874.07	11 667.28	206.79	538.13
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>322 898.21</b>	<b>160 699.41</b>	<b>162 198.80</b>	<b>19 512.11</b>
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	152 775.86	28 357.46	124 418.40	
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI				
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	29 108.51	27 747.09	1 361.42	2 703.01
AUTRES	116 745.84	104 594.86	12 150.98	16 809.10
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES	24 268.00		24 268.00	
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>80.00</b>		<b>80.00</b>	<b>65.00</b>
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15.00		15.00	
PRETS				
AUTRES	65.00		65.00	65.00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>334 852.28</b>	<b>172 366.69</b>	<b>162 485.59</b>	<b>20 115.24</b>
<b>STOCKS ET ENCOURS</b>				
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
<b>FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES</b>	<b>4 661.44</b>		<b>4 661.44</b>	<b>2 599.66</b>
<b>CREANCES</b>	<b>92 540.90</b>		<b>92 540.90</b>	<b>85 824.44</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	83 510.12		83 510.12	79 505.87
AUTRES	9 030.78		9 030.78	6 318.57
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>287 004.94</b>		<b>287 004.94</b>	<b>286 379.56</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>1 425.60</b>		<b>1 425.60</b>	<b>1 425.60</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>385 632.88</b>		<b>385 632.88</b>	<b>376 229.26</b>
<b>CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>720 485.16</b>	<b>172 366.69</b>	<b>548 118.47</b>	<b>396 344.50</b>

**BILAN**

<b>Passif</b>	<b>31/12/2019 Montant</b>	<b>31.12.2018 Total</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	140 000.00	140 000.00
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	115 885.07	108 993.83
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 987.88	6 891.24
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>274 872.95</b>	<b>255 885.07</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 497.05	1 555.14
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)</b>	<b>1 497.05</b>	<b>1 555.14</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)</b>	<b>276 370.00</b>	<b>257 440.21</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	8 500.00	8 500.00
PROVISIONS POUR CHARGES		7 000.00
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)</b>	<b>8 500.00</b>	<b>15 500.00</b>
<b>FONDS DEDIES (4)</b>		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS		1 334.11
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 736.48	10 258.96
DETTES FISCALES ET SOCIALES	104 696.09	93 227.43
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	124 418.40	
AUTRES DETTES	114.88	291.50
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	24 282.62	18 292.29
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>263 248.47</b>	<b>123 404.29</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>548 118.47</b>	<b>396 344.50</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

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

Toutes les écritures

Charges (ttc)	Du 01/01/2019 au 31/12/2019		31.12.2018
	Montant	Total	Total
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MATIERES PREMIERES AUTRES APPROVISIONNEMENTS	24 099.66		26 719.04
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	229 415.79		247 287.03
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	42 952.15		35 324.02
SALAIRES ET TRAITEMENTS	628 768.62		558 816.09
CHARGES SOCIALES	178 774.67		195 711.78
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		14 762.59	24 391.11
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	12 361.23		17 391.11
/IMMOBILISATIONS : DOTATION AUX PROVISIONS			
/ACTIF CIRCULANT : DOTATION AUX PROVISIONS			
RISQUES & CHARGES : DOTATION AUX PROVISIONS	2 401.36		7 000.00
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION			
AUTRES CHARGES	1 213.95		293.91
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>1 119 987.43</b>	<b>1 088 542.98</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES	6.26		78.22
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (3)</b>		<b>6.26</b>	<b>78.22</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION			0.06
SUR OPERATION EN CAPITAL	39.60		51.17
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES			
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS			51.17
DOTATION AUX PROVISIONS REGLEMENTEES STOCKS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)</b>		<b>39.60</b>	<b>102.40</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)</b>			
<b>PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)</b>			
<b>IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)</b>			
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 120 033.29</b>	<b>1 088 723.60</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>		<b>18 987.88</b>	<b>6 891.24</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 139 021.17</b>	<b>1 095 614.84</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Produits (ttc)	Du 01/01/2019 au 31/12/2019		31.12.2018
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
VENTES DE MARCHANDISES			
PRODUCTION VENDUE	502 218.40		474 091.97
<b>SOUS-TOTAL A</b>		<b>502 218.40</b>	<b>474 091.97</b>
PRODUCTION STOCKEE			
PRODUCTION IMMOBILISEE			
SUBVENTION D'EXPLOITATION	588 625.86		584 060.65
REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	21 307.25		10 996.34
COLLECTES	252.15		562.24
COTISATIONS	9 829.00		8 563.00
AUTRES PRODUITS	6 472.59		13 513.37
<b>SOUS-TOTAL B</b>		<b>626 486.85</b>	<b>617 695.60</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>1 128 705.25</b>	<b>1 091 787.57</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)</b>			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET CREANCES			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 010.17		947.03
REPRISES SUR PROVISIONS			
TRANSFERT DE CHARGES			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS / CESSION VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>1 010.17</b>	<b>947.03</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	723.04		118.40
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 582.71		2 761.84
REPRISES SUR PROVISIONS	7 000.00		
TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (4)</b>		<b>9 305.75</b>	<b>2 880.24</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 139 021.17</b>	<b>1 095 614.84</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 139 021.17</b>	<b>1 095 614.84</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
<b>860</b>	<b>Secours en nature</b>		<b>871</b>	<b>Prestations en nature</b>	
860600	FLUIDES MAIRIE	13 703.51	871500	PRESTATION EN NATURE VILLE	68 257.75
	<b>TOTAL (860)</b>	<b>13 703.51</b>		<b>TOTAL (871)</b>	<b>68 257.75</b>
<b>861</b>	<b>Mise à disposition gratuite de biens</b>				
861300	LOCAUX MAIRIE MIS A DISPO	27 426.16			
861500	INTERV TECHNIQUES MAIRIE	6 182.25			
	<b>TOTAL (861)</b>	<b>33 608.41</b>			
<b>864</b>	<b>Personnel bénévole</b>				
864100	PERS.MAIRIE MIS A DISPO	20 945.83			
	<b>TOTAL (864)</b>	<b>20 945.83</b>			
	<b>Total charges contributions volontaires</b>	<b>68 257.75</b>		<b>Total produits contributions volontaires</b>	<b>68 257.75</b>

# **ANNEXE**

## **CENTRE SOCIAL ET SOCIOCULTUREL DE BRIGNAIS**

### **Informations sur les principes, règles & méthodes comptables**

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 Décembre 2019 ont été établis et présentés conformément à la réglementation comptable (CRC) n°1999-01 du 16 février 1999 et dans le respect des principes prévus par les articles complémentaires n°2004-12 du 23 novembre 2004 et n°2008-12 du 7 mai 2008,

- Enregistrement au coût historique
- Permanence des méthodes de présentation et d'évaluation
- Indépendance des exercices

et dans l'hypothèse d'une continuité de l'activité

Les méthodes d'évaluation et de présentation sont celles prévues par les textes en vigueur.

Ainsi , en conformité avec le nouveau plan comptable associatif, et les exigences de la CAF, il a été procédé à l'enregistrement cette année comme l'année passée ,

-de charges supplétives par les comptes 860,861,862 et 864 pour un montant de 68257,75 euros  
-de produits supplétifs par les comptes 871500 et 875000 pour un montant de 68257,75 euros

Un calcul d'indemnités de départ à la retraite a été établi à hauteur de 49088 € au 31/12/2019 dans l'hypothèse d'un départ volontaire à 67 ans

Le nombre d'heures de bénévolat a été estimée à 4148 h pour un montant de 56242,73 €

Honoraires CAC 2019 en compte 622600 : 9177,49 € dont 2604 € de FFNP

**BILAN AU 31 12 2019**  
**IMMOBILISATIONS**

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

VALEURS BRUTES	valeur au 31/12/2018	sorties actif exercice	acquisitions exercice	valeur au 31/12/2019
Logiciels licences diverses	12 853	1 391	412	11 874
<b>Totaux</b>	<b>12 853</b>		<b>412</b>	<b>11 874</b>

AMORTISSEMENTS	valeur au 31/12/2018	sorties actif exercice	dotation exercice	valeur au 31/12/2019
immos incorporelles	12 314	1 391	744	<b>11 667</b>

**Dotation de l'exercice**

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

L'association pratique l'amortissement linéaire pour l'ensemble de ses immobilisations  
 Pour les agencements et aménagements de 5 à 12 ans  
 pour l'agencement de la nouvelle EAJE (124 418 €) livrais sur janv 2020 donc amortissement  
 Pour le matériel d'activités de 3 à 10 ans  
 Pour le matériel de bureau et informatique de 2 à 5 ans  
 Pour le Mobilier 10 ans

VALEURS BRUTES	valeur au 31/12/2018	sorties actif exercice	acquisitions exercice	valeur au 31/12/2019
Agencements aménagements	28 357		124 418	152 775
Matériel outillage	29 109			29 109
Matériel de transport	24 349			24 349
Matériel de bureau & informatique	38 776	3 867	3 751	38 660
Mobilier	51 969	139	1 906	53 736
<b>Totaux</b>	<b>172 560</b>	<b>4 006</b>	<b>130 075</b>	<b>298 629</b>

AMORTISSEMENTS	valeur au 31/12/2018	sorties actif exercice	dotation exercice	valeur au 31/12/2019
Agencements aménagements	28 357			28 357
Matériel d'activités	26 406		1 341	27 747
Matériel de transport	23 042		1 307	24 349
Matériel de bureau & informatique	29 614	3 867	4 835	30 582
Mobilier	45 578	99	4 132	49 611
<b>Totaux</b>	<b>152 997</b>	<b>3 966</b>	<b>11 615</b>	<b>160 646</b>

VALEURS COMPTABLES NETTES	valeur au 31/12/2018			valeur au 31/12/2019
immos incorporelles	539			207
Agencements aménagements	0			124 418
Matériel d'activités	2 703			1 362
Matériel de transport	1 307			0
Matériel de bureau & informatique	9 162			8 078
Mobilier de bureau	6 339			4 125
<b>Totaux</b>	<b>20 050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138 190</b>
<b>IMMO financières</b>	<b>65</b>			<b>80</b>
<b>total VNC au 31/12/2019</b>	<b>20 115</b>			<b>138 270</b>

# Rapport Financier

## COMPTE DE RESULTAT 2019

AG

3-avr.-20

PRODUITS	2019	2018	CHARGES	2 019	2 018
Participation usagers + refact CEPAJ	219 866	197 268	<b>ACHATS</b>	<b>159 686</b>	<b>151 590</b>
Bon vacances	1 770	1 616	Alimentation boissons	13 531	15 023
PS CAF Lyon + PS CLASS (dont PS experiment jeunes)	275 929	270 843	Fournitures & matériel activités	10 568	11 697
Produits activités annexes	4 653	4 365	Prestations d'activités	81 021	62 845
<b>S/total Production Vendue</b>	<b>502 218</b>	<b>474 092</b>	Repas	46 039	48 618
Cotisations adhésions ctre social	9 585	8 392	Autres fournitures	8 527	13 408
Autres (rbt formation, IJ prevoy, dont cotis ALSH)	6 969	14 247	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>93 830</b>	<b>122 416</b>
<b>S/total FINANCEMENTCENTRE</b>	<b>518 772</b>	<b>496 731</b>	Locations immobilières	6 785	6 275
CEJ volet enfance	114 523	109 312	Locations mobilières	3 703	4 403
CEJ volet jeunesse	134 740	143 551	Entretien, maintenance, assurances	17 816	18 949
<b>s/total subv,liées au volum,activité</b>	<b>249 263</b>	<b>252 863</b>	Transport d'activités	21 189	19 463
Etat : DDJS & Politique ville	19 000	19 000	Transport du personnel+benevol	1 979	3 067
CARSAT	3 677	2 087	Frais postaux et télécommunications	7 458	7 933
Ville de Brignais subv, fonctionnement	245 000	245 000	Frais de formation du personnel	9 004	7 122
Ville de Brignais subv.affectée	5 368	5 248	Autres (honoraires, cotisat, form benevole)	25 896	55 204
CAF fonctionnement	38 078	39 144	<b>IMPOTS &amp; TAXES</b>	<b>42 952</b>	<b>35 324</b>
CAF autres	6 719	7 701	Cotisation Formation	14 006	12 399
Conseil Général ASL	0	6 000	Effort construction	2 527	2 254
Conseil Général Séniors	9 711	0	Taxes sur salaires	26 419	20 671
FONJEP	4 443	2 664	Autres (1% CE passé en frais personnel)	0	0
ASP contrats aidés , agefiph	0	1 500	<b>FRAIS DE PERSONNEL</b>	<b>807 543</b>	<b>754 528</b>
Autres Subv,dont ANCV PS MSA	7 367	2 853	Salaires Bruts	611 736	552 957
<b>s/total autres subventions</b>	<b>339 363</b>	<b>331 197</b>	Charges Patronales + indmtnes diverses	195 807	201 571
<b>S/Total Subventions</b>	<b>588 626</b>	<b>584 060</b>	<b>AMORT &amp; PROVISIONS</b>	<b>14 762</b>	<b>24 442</b>
Transferts charges (FONGECIF)	21 307	10 996	Autres frais divers	1 214	294
<b>TOTAL PRODUITS EXPLOITATION</b>	<b>1 128 705</b>	<b>1 091 787</b>	<b>TOTAL CHARGES EXPLOITATION</b>	<b>1 119 987</b>	<b>1 088 594</b>
Charges supplétives	68 258	68 282			
			<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>8718</b>	<b>3193</b>
			Résultat Financier	1 004	869
			Résultat Exceptionnel	9 266	2 829
			<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>18988</b>	<b>6891</b>

## BILAN ANNEE 2019

ACTIF	Exercice 2019				PASSIF	Exercice 2019	Exercice 2018
	Brut	Amortissements Provisions	Net 2019	exercice 2018			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>334 771</b>	<b>172 365</b>	<b>162 486</b>	<b>20 115</b>	<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>276 370</b>	<b>257 440</b>
AUTRES IMMOBILI. INCORPORELLES	11 874	11 667	207	539	* Fonds associatif	100 000	100 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	<b>298 629</b>	<b>160 698</b>	<b>137 931</b>	<b>19 511</b>	* Réserve de trésorerie	40 000	40 000
* Terrains - constructions			0		* Autres réserves (1)		
* Agencements, aménagements	152 776	28 357	124 419	0	* Report à nouveau	115 885	108 994
* Matériel et outillage	29 108	27 747	1 361	2 703	* RESULTAT de L'EXERCICE + ou -	<b>18 988</b>	<b>6 891</b>
* Matériel de transport	24 349	24 349	0	1 307	* Subvention d'investissement	1 497	1 555
* Matériel de bureau et inform., mobilier	92 396	80 245	12 151	15 501			
		0	0	0	<b>PROVISIONS</b>	<b>8 500</b>	<b>15 500</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0	80	65	* Provisions pour risques	8 500	15 501
* Titres, prêts, intérêts parts sociales			80	65	* Provisions pour charges		
AV ACPTÉ / IMMOBILISATIONS	24 268	0	24 268	0	<b>FONDS DEDIES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>385 632</b>		<b>385 632</b>	<b>376 229</b>	* Sur subventions de fonctionnement		
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE	4 661		4 661	2 600	* Sur autres ressources		
CREANCES ET COMPTES RATTACHES	92 541	0	92 541	85 824	<b>EMPRUNT</b>	<b>0</b>	<b>1 334</b>
* Produits à recevoir usagers	14 944		14 944	12 050			
* Subventions à recevoir	68 566		68 566	67 455	<b>DETTES A COURT TERME</b>	<b>238 965</b>	<b>103 778</b>
			0	0	* Dette fournisseur OPAC	124 418	0
* Produits à recevoir autres	9 031		9 031	6 319	* Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 736	10 259
DISPONIBILITES	287 005	0	287 005	286 379	* Dettes provis. pour congés et ch. à payer	65 933	55 348
* Credit mutuel	30 431		30 431	36 470	* URSSAF	16 731	17 679
*			0	0	* Caisse de retraite	3 845	4 403
*			0	0	* Prevoyance MUTUELLE	4 422	3 709
* Livrets	255 104		255 104	249 094	* Etat, impôts et taxes	13 765	12 088
* Caisse	1 470		1 470	815	* Charges diverses à payer	115	292
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 425		1 425	1 426	<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>24 283</b>	<b>18 292</b>
* Charges constatées d'avance	1 425		1 425	1 426	* Produits constatés d'avance	24 283	18 292
* Charges à répartir sur plusieurs exer.	0		0	0			
<b>TOTAL EN EUROS</b>	<b>720 403</b>	<b>172 365</b>	<b>548 118</b>	<b>396 344</b>	<b>TOTAL EN EUROS</b>	<b>548 118</b>	<b>396 344</b>

## CENTRE SOCIAL ET SOCIOCULTUREL DE BRIGNAIS

**BILAN AU 31 12 2019****FRAIS DE PERSONNEL**

	<b>2 017</b>	<b>2 018</b>	variation	<b>2 019</b>	variation
	Euros	Euros		Euros	<b>18/19</b>
Salaires bruts	564 985	552 957		611 736	
Charges sociales +indemnités + variation congés payés	233 506	193 569		186 808	
1% comité Ebt	5 650	5 530		6 117	
Médecine travail	3 190	<u>2 472</u>		<u>2 883</u>	
total "charges du personnel)	807 331	754 528	-6,54%	807 544	7,03%
Taxes sur salaires (après abattement)	21 146	20 671		26 419	
Cotisation formation	12 597	12 399		14 006	
Effort construction	<u>2 333</u>	<u>2 254</u>		<u>2 527</u>	
total impôts & taxes	36 076	35 324	-2,08%	42 952	21,59%
Masse salariale	843 407	789 852	-6,35%	850 496	7,68%
Rbts contrats aidés	11 167	1 500	-86,57%	0	-100,00%
soit en % masse salariale					
<b>CHARGE NETTE</b>	<b>832 240</b>	<b>788 352</b>	<b>-5,27%</b>	<b>850 496</b>	<b>7,88%</b>
	(*)	(*)		(*)	
nbre de salariés différents/année	94	102		95	
* ASP + Agefiph					