

ASSOCIATION CENTRE LOISIRS S.L.E.P

**Comptes annuels
du 01/01/2020 au 31/12/2020**

CENTRE LOISIRS S.L.E.P

**12 rue De la Gare
Parc Jean Macé
17440 AYTRE**



Sommaire

Rapport de l'Expert Comptable	2
1. Bilan	3
Bilan	4
2. Compte de résultat	6
Compte de résultat	7
3. Annexe	9
4. Détail des comptes	25
Bilan détaillé	26
Compte de résultat détaillé	30

Rapport de l'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à nos accords , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CENTRE LOISIRS S.L.E.P relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

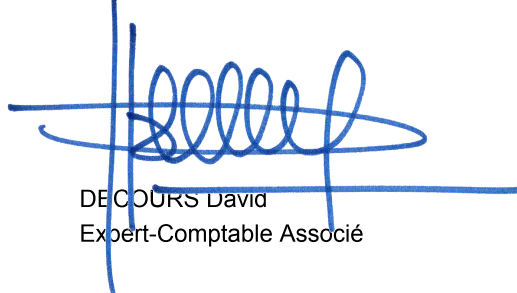
Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 001 675,97
Total des ressources	300 231,44
Résultat net comptable (Excédent)	39 116,16

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à ROCHEFORT

Le 21/04/2021



DECOURS David

Expert-Comptable Associé

Comptes annuels

DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

Bilan



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 868	2 868		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	46 453	45 845	608	1 179
Autres immobilisations corporelles	120 294	104 033	16 260	18 498
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	169 614	152 746	16 868	19 677
ACTIF CIRCULANT				
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	3 684		3 684	6 916
Créances				
Usagers et comptes rattachés	29 117		29 117	29 508
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	56 163		56 163	46 523
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	895 189		895 189	765 376
Charges constatées d'avance	655		655	1 384
Total II	984 808		984 808	849 708
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 154 422	152 746	1 001 676	869 385

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		49 183
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		49 183
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	131 996	131 996
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	131 996	131 996
Autres réserves		
Report à nouveau	264 425	191 258
Excédent ou déficit de l'exercice	39 116	23 984
Situation nette (sous-total)	435 537	396 421
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	435 537	396 421
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	173 440	182 328
Total II	173 440	182 328
PROVISIONS		
Provisions pour risques	141 126	138 621
Provisions pour charges		
Total III	141 126	138 621
DETTES		
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	20 770	26 047
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	90 428	81 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	99 669	20 182
Produits constatés d'avance	40 707	24 279
Total IV	251 573	152 015
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 001 676	869 385

Comptes annuels

DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

Compte de résultat



Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	4 037	5 965
Ventes de biens et de services	281 306	390 460
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	281 306	390 460
Produits de tiers financeurs	568 894	573 341
Concours publics et subventions d'exploitation	568 294	572 741
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
Ressources liées à la générosité du public	600	600
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	67 149	27 317
Utilisation des fonds dédiés	14 288	15 200
Autres produits	25	13 102
Total I	935 699	1 025 385
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	212 554	243 455
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	33 769	34 130
Salaires et traitements	450 979	484 212
Charges sociales	142 166	151 921
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 247	11 587
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	5 400	53 288
Autres charges	8 984	2 191
Total II	862 099	980 784
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	73 600	44 601
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 526	12 904
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
Total III	1 526	12 904
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 526	12 904
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	75 126	57 505
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	9 179	8 786
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	26 000	1 447
Total V	35 179	10 234

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	42 684	18 860
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	28 505	24 895
Total VI	71 189	43 755
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-36 010	-33 521
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	972 404	1 048 523
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	933 288	1 024 539
EXCEDENT OU DEFICIT	39 116	23 984
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Comptes annuels

DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CENTRE LOISIRS S.L.E.P

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 001 676 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 39 116 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 21/04/2021 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.

- L'objet social de la S.L.E.P :

L'association S.L.E.P a pour but de soutenir l'école laïque, d'en compléter les apports par l'organisation d'activités culturelles, sportives, scientifiques, ludiques.

Ces actions sont destinées prioritairement en faveur de l'enfance et de la jeunesse et prendront en compte les familles et les adultes dans un souci d'éducation globale.

- Nature et périmètre des activités :

Le champ d'intervention de l'association s'articule autour des secteurs de l'enfance et de la jeunesse.

- Description des moyens mis en œuvre :

Dans le cadre de son objet sociale, la S.L.E.P a mis en place des moyens pour réaliser ses objectifs :

- L'établissement d'un projet sociale
- L'existence d'un règlement intérieur général à l'association ;
- L'implication des salariés : avec près de 20 animateurs
- La mise en place de moyen de recrutement ;
- Les activités proposées : activités sportives, ludiques, créatives,...
- L'organisation de sorties extérieur lorsque les conditions sanitaires le permettent ;
- Le recours à des intervenants extérieurs ;
- La sollicitation de subventions finalisées pour mener à bien des projets répondant à l'objet social ;
- Les échanges réguliers avec les partenaires financeurs.

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Le changement de méthodes comptables prendra la forme suivante :

Règles et méthodes comptables

- La première application du règlement ANC 2018-06 relatif aux associations constitue un changement de méthode comptable. Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. En effet, aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat comme si le règlement ANC 2018-06 avait été appliqué dans les comptes dès l'ouverture de l'exercice précédent.

Les impacts de ce changement de méthode comptable sont les suivants :

- Reclassement du compte 102600 « Subventions d'investissements » en comptes #110 000 « Report à nouveau » pour un montant de 49 183.03 €.
- Présentation des fonds dédiés au bilan entre les fonds propres et les provisions pour risques et charges, contre une présentation précédemment entre les provisions pour risques et charges et els dettes financières
- Présentation des comptes de dotations et reprises de fonds dédiés en résultat d'exploitation

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'entreprise, 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, ne sont pas 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.

- * Installations techniques :
3 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels :
3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 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.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et méthodes comptables

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 entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise 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'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- Première application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux « comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif » avec notamment la réaffectation des subventions d'investissement préalablement inscrites en compte 102600

- Crise sanitaire du covid19 : L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 couplée à la mise en place à compter du 17 mars 2020 par le Président de la République Française d'un confinement obligatoire ont affecté de manière significative tous les secteurs et activités économiques.

Notre association a immédiatement réagi en adoptant toutes les mesures de sauvegarde à sa disposition afin de limiter au maximum les conséquences de cette crise sur ses capacités financières. De ce fait, nous considérons, qu'au jour de l'arrêt des comptes, des événements ne remettent pas en cause la valorisation des actifs de l'association, ni sa continuité d'exploitation. Conformément à la recommandation de l'ANC en date du 24 juillet 2020, l'approche retenue est l'approche ciblée. A ce titre, les principaux impacts relatifs au covid19 dans les comptes annuels clos au 31 décembre 2020 sont les suivants :

- Recours au chômage partiel pour 39 k€ ;
- Achats de fournitures (masques, gel hydroalcoolique)

Les événements significatifs postérieurs à la clôture :

La crise sanitaire n'étant pas terminée au moment de la clôture des comptes 2020, l'association continue d'adopter toutes les mesures de sauvegarde à sa disposition afin de limiter les conséquences sur ses capacités financières.

- Le contrat de délégation de service public (DSP) de 7 années conclu au 1er janvier 2020 a été cassé par la nouvelle municipalité. Ce dernier concourt désormais jusqu'au 31 août 2021. Un nouveau dossier a été déposé par la S.L.E.P en mars 2021, selon le nouveau cahier des charges, pour un contrat de DSP de 3 années allant du 1er septembre 2021 au 31 août 2024.

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	2 868			2 868
Immobilisations incorporelles	2 868			2 868
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	46 453			46 453
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 597			12 597
- Matériel de transport	43 343			43 343
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 915	5 438		64 353
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	161 309	5 438		166 746
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	164 177	5 438		169 614

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		5 438		5 438
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 438		5 438
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	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	2 868			2 868
Immobilisations incorporelles	2 868			2 868
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 273	571		45 845
- Installations générales, agencements aménagement divers	8 898	575		9 473
- Matériel de transport	29 858	5 209		35 067
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 602	1 892		59 493
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	141 632	8 247		149 878
ACTIF IMMOBILISE	144 500	8 247		152 746

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 85 935 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	29 117	29 117	
Autres	56 163	56 163	
Charges constatées d'avance	655	655	
Total	85 935	85 935	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Autres produits à recevoir	23 833
Total	23 833

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	49 183			49 183	
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	131 996	23 984		23 984	131 996
Report à Nouveau	191 258		73 167		264 425
Excédent ou déficit de l'exercice	23 984	-23 984	39 116		39 116
Situation nette	396 421		112 283	73 167	435 537
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	396 421		112 283	73 167	435 537

Conformément à la nouvelle réglementation comptable des Associations n°2018-06, les subventions d'équipement initialement comptabilisées en compte 102600 sont considérées comme correspondant à des biens totalement amortis ; par conséquent, les 49 183.03 € ont été mis au crédit du compte de report à nouveau.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	138 621	28 505	26 000		141 126
Total	138 621	28 505	26 000		141 126
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		28 505	26 000		

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 115 126 euros.

La provision 2020 s'élève à 2 505 €.

L'indemnité de départ à la retraite concerne l'ensemble du personnel présent, en cdi, au 31/12/2020.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- le salaire en fin de carrière,
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté,
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective,
- le départ à l'initiative du salarié,
- l'âge de départ à la retraite : 67 ans (sauf exception)
- le taux de rotation du personnel : 1 %
- le taux moyen d'augmentation des salaires de 1%
- le taux d'actualisation retenu : 0.34 %
- le taux moyen des charges sociales : 40 % pour les employés et 47% pour les cadres

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 251 573 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	20 770	20 770		
Dettes fiscales et sociales	90 428	90 428		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	99 669	99 669		
Produits constatés d'avance	40 707	40 707		
Total	251 573	251 573		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	10 717
Provision pour congés payés	29 308
Provision heures sup et autres ind	7 977
Charges sociales sur cp	11 126
Autres charges à payer	8 987
Charges à payer	83 920
Total	152 035

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	655		
Total	655		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	40 707		
Total	40 707		

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		11 981
Dons en nature		
Total		11 981
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

« Contribution volontaire en nature » :

- Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meuble ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.
- Bien que non comptabilisés en comptes 86/87 à la demande de la CAF, les charges et produits supplétifs de la Ville s'élevaient à 11 981 € pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 contre 11 981 € pour l'exercice précédent.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 320 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

La subvention 2020 allouée par la Commune pour le cej/cucs s'élève à 42 300 €.

12 030 € restent à percevoir au 31/12/2020

Mais, compte tenu que plusieurs actions n'ont pu avoir lieu en 2020, du fait de la crise sanitaire, 22 396 € de subventions sont reportés en 2021.

La subvention portée au résultat 2020 s'élève donc à 19 904 €.

La subvention DSP 2020 s'élève à 514 290 €.

Elle a été totalement perçue au 31/12/2020

A compter de 2020, le salaire chargé de la personne prêtée par la mairie, est pris en charge par la SLEP. Ce montant (36 257 €) a été comptabilisé en compte 621500, conformément au plan comptable association.

La subvention fonctionnement de la CAF 2020 s'élève à 24 300 € auquel se sont ajoutés 1 000 € exceptionnels pour l'organisation de l'accueil de loisirs cet été.

Une subvention contrat ville cda a été perçue pour 5 000 €

La SLEP a également perçu, à titre exceptionnel, par la Direction Régionale et Départementale de la Jeunesse et des Sports, 3 800 € pour l'accueil de loisirs sans hébergement.

Notes sur le compte de résultat

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
<i>Charges d'aggrandiss</i>	36 040	36 040			36 040
<i>Projet carrelet</i>	80 500	80 500			80 500
<i>Caravane</i>	14 000	14 000			14 000
<i>Projet Slep Carnaval/f</i>	10 000	10 000			10 000
<i>frais architectes/consei</i>	7 500	7 500			7 500
<i>cirque</i>	15 000	15 000			15 000
<i>vidéo Slep</i>	3 312	3 312	3 312		
<i>intervenant extérieur e</i>	4 200	4 200	4 200		
<i>Adei Espaces Verts</i>	693	693	693		
<i>lave vaisselle</i>	3 219	3 219	3 219		
<i>verous sécurités</i>	730	730	730		
<i>Plafond réserves</i>	1 200	1 200	1 200		
<i>électricité Espiot</i>	935	935	935		
<i>Toiture entretien</i>	5 000	5 000			5 000
<i>frais P2M Consulting</i>				5 400	5 400
Total	182 328	182 328	14 288	5 400	173 440

- Le tableau suivant défini par l'article 431-6 du règlement 2018-06 présente les informations relatives aux fonds dédiés par projet ou catégorie de projet.

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 496	
Provisions pour risques et charges	28 505	
Provisions pour risques et charges		26 000
TOTAL	68 001	26 000

La CAF a alloué une subvention d'investissement de 6 532.50 € en octobre 2014.

Cette subvention est amortie sur 5 ans jusqu'en 2019.

La subvention étant totalement amortie, les comptes 131 et 139 ont été extournés en 2020.

Conformément aux accords, la moitié du bénéfice DSP sera reversé à la Mairie.

Notes sur le compte de résultat

Ce reversement, d'un montant de 39 496 €, a été provisionné dans les comptes.

Comptes annuels

DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

Détail des comptes



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Logiciels	2 868,00		2 868,00	2 868,00
Amort logiciels		2 868,00	-2 868,00	-2 868,00
	2 868,00	2 868,00		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
Matériel et Outillage	707,87		707,87	707,87
Materiel d'activite	45 744,86		45 744,86	45 744,86
Amort matériel et outillage		584,98	-584,98	-408,01
Amort matériel d'activité		45 259,77	-45 259,77	-44 865,38
	46 452,73	45 844,75	607,98	1 179,34
Autres immobilisations corporelles				
Install. gene. agenc. amenag.	12 597,04		12 597,04	12 597,04
Materiel de transport	43 343,33		43 343,33	43 343,33
Materiel de bureau et informat	39 254,27		39 254,27	37 035,97
Mobilier	25 098,93		25 098,93	21 879,45
Amort install.gene.agencet		9 473,23	-9 473,23	-8 898,40
Amort mat de transport		35 067,09	-35 067,09	-29 858,27
Amort mat informatique		37 024,21	-37 024,21	-36 210,79
Amort mobilier		22 468,89	-22 468,89	-21 390,72
	120 293,57	104 033,42	16 260,15	18 497,61
Immobilisations financières				
Total I	169 614,30	152 746,17	16 868,13	19 676,95
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Fournisseur debiteur	3 683,62		3 683,62	6 916,20
	3 683,62		3 683,62	6 916,20
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Clients	29 117,44		29 117,44	29 508,49
	29 117,44		29 117,44	29 508,49
Autres créances				
Subventions à recevoir	32 330,42		32 330,42	38 491,96
Autres produits à recevoir	23 832,56		23 832,56	8 031,00
	56 162,98		56 162,98	46 522,96
Divers				
Disponibilités				
Chèques en attente encaissement	3 631,15		3 631,15	276,00
CESU en attente encaissement	411,25		411,25	560,83
ANCV en attente encaissement	130,00		130,00	916,50
Crédit mutuel cpte courant	22 205,87		22 205,87	5 769,45
C/C annexe Crédit Mutuel	1 365,18		1 365,18	1 815,34
Livret bleu crédit mutuel	202 109,61		202 109,61	206 587,87
Crédit mutuel livret	270 866,31		270 866,31	190 554,05
Livret Ordinaire IFC	112 856,65		112 856,65	87 861,25
Livret Partenaire OBNL	271 238,20		271 238,20	270 550,34
Livret Ordinaire CET	10 098,81		10 098,81	
Caisse siège social	276,10		276,10	484,64
	895 189,13		895 189,13	765 376,27

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	654,67		654,67	1 384,00
	654,67		654,67	1 384,00
Total II	984 807,84		984 807,84	849 707,92
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 154 422,14	152 746,17	1 001 675,97	869 384,87

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		49 183,03
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Subvention d'équipement		49 183,03
		49 183,03
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	131 995,57	131 995,57
Réserves pour projet de l'entité		
Réserve de trésorerie	88 098,15	88 098,15
Réserve accueil éducatif	12 162,44	12 162,44
Réserve communication	4 000,00	4 000,00
Réserve concert été	2 000,00	2 000,00
Réserve agrandissement travaux	25 734,98	25 734,98
	131 995,57	131 995,57
Report à nouveau		
Report à nouveau (solde crédit)	264 425,09	191 258,41
	264 425,09	191 258,41
Excédent ou déficit de l'exercice	39 116,16	23 983,65
Situation nette (sous-total)	435 536,82	396 420,66
Subventions d'investissement		
Subvention d'investissement		6 532,50
Subv. invest inscrite au rt		-6 532,50
Total I	435 536,82	396 420,66
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés	173 440,00	182 328,42
	173 440,00	182 328,42
Total II	173 440,00	182 328,42
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour retraite	115 126,00	112 621,00
Prov. pour Risques et Charges	26 000,00	26 000,00
	141 126,00	138 621,00
Total III	141 126,00	138 621,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	10 052,70	13 044,39
Factures non parvenues	10 717,03	13 003,08
	20 769,73	26 047,47
Dettes fiscales et sociales		
Personnel remunerations dues		297,48
Indemnités journalières cpam	867,58	
Provision pour congés payés	29 307,86	25 789,67
Provision heures sup et autres ind	7 977,45	5 730,36
Urssaf	21 324,00	19 992,00
Mutuelle Ociane	2 166,77	1 588,48
Malakoff médéric	5 864,69	5 533,51
Ag2r prévoyance	534,60	444,84
Charges sociales sur cp	11 125,57	9 650,09
Autres charges à payer	8 987,00	10 375,00

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Prélèvement à la Source	643,00	698,00
Taxe sur les salaires	1 629,00	1 407,00
	90 427,52	81 506,43
Autres dettes		
Comite d'établissement	15 748,47	12 014,24
Charges à payer	83 920,43	8 167,65
	99 668,90	20 181,89
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	40 707,00	24 279,00
	40 707,00	24 279,00
Total IV	251 573,15	152 014,79
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 001 675,97	869 384,87

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Cotisations Adhérents	4 037,00	5 965,00	-1 928,00	-32,32
	4 037,00	5 965,00	-1 928,00	-32,32
Ventes de biens et de services	281 306,02	390 459,92	-109 153,90	-27,96
Ventes de prestations services				
Aide vacances loisirs caf	4 890,00	10 995,00	-6 105,00	-55,53
P.s. caf 17	69 892,20	73 828,72	-3 936,52	-5,33
Participation famille	170 510,28	231 720,11	-61 209,83	-26,42
Autre participation famille	363,20	1 381,57	-1 018,37	-73,71
Produits du Marché	124,00	1 272,30	-1 148,30	-90,25
Refacturation Prestations TAP	32 970,00	40 110,00	-7 140,00	-17,80
Locations diverses		2 721,20	-2 721,20	-100,00
Mise à disposition de personnel	903,25	24 525,00	-23 621,75	-96,32
Produits d'activités annexes	1 653,09	3 906,02	-2 252,93	-57,68
	281 306,02	390 459,92	-109 153,90	-27,96
Produits de tiers financeurs	568 894,00	573 341,00	-4 447,00	-0,78
Concours publics et subventions d'exploitation				
Subv commune cucs/cej	19 904,00	42 300,00	-22 396,00	-52,95
Dsp aytre	514 290,00	501 141,00	13 149,00	2,62
Subvention caf	25 300,00	24 300,00	1 000,00	4,12
Subv contrat ville cda	5 000,00	5 000,00		
Autres subventions	3 800,00		3 800,00	
	568 294,00	572 741,00	-4 447,00	-0,78
Ressources liées à la générosité du public				
Collectes et dons	600,00	600,00		
	600,00	600,00		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch				
Aide contrat Avenir/CUI	18 803,52	20 388,58	-1 585,06	-7,77
Indemnisation Chômage Partiel	35 993,08		35 993,08	
Uniformation	12 089,08	6 462,65	5 626,43	87,06
Remboursement Assurance	263,00		263,00	
Ijss acquis/salariés partis		465,53	-465,53	-100,00
	67 148,68	27 316,76	39 831,92	145,81
Utilisation des fonds dédiés				
Reprise fonds dédiés	14 288,42	15 200,00	-911,58	-6,00
	14 288,42	15 200,00	-911,58	-6,00
Autres produits				
Produits divers de gestion courante	24,99	47,11	-22,12	-46,95
Régul compte client		1 074,15	-1 074,15	-100,00
Charges suppletives (personnel		11 981,00	-11 981,00	-100,00
	24,99	13 102,26	-13 077,27	-99,81
Total I	935 699,11	1 025 384,94	-89 685,83	-8,75
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
Fournitures alimentaires	11 944,77	18 193,68	-6 248,91	-34,35
Achat "produits du Marché"		1 295,80	-1 295,80	-100,00
Achat de prestation	4 855,00	10 784,16	-5 929,16	-54,98
Fournit. entretien	1 508,70	1 028,70	480,00	46,66
Petit outillage et équipement	6 563,12	8 025,93	-1 462,81	-18,23
Fournitures administratives	1 627,33	2 117,42	-490,09	-23,15
Carburants	652,40	1 539,04	-886,64	-57,61

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Fournitures d'activité	8 195,76	11 828,08	-3 632,32	-30,71
Pharmacie	4 378,23	221,75	4 156,48	NS
Sous-traitance générale	55 385,56	59 425,94	-4 040,38	-6,80
Location ponctuelle salles/divers		80,00	-80,00	-100,00
Locations hébergement	5 766,12	17 332,90	-11 566,78	-66,73
Locations véhicules		282,75	-282,75	-100,00
Location longue Durée Copieur	4 556,50	4 447,40	109,10	2,45
Location matériel	671,32	231,43	439,89	190,07
Entretien-reparations Immeuble	5 358,08	8 345,92	-2 987,84	-35,80
Entretien répar. bien mobilier	4 041,07	2 470,60	1 570,47	63,57
Maintenance	5 409,03	6 080,24	-671,21	-11,04
Assurance	5 541,46	5 402,36	139,10	2,57
Assurances véhicules	1 828,34	1 897,77	-69,43	-3,66
Etudes Diverses		2 172,00	-2 172,00	-100,00
Documentation générale	19,10	120,31	-101,21	-84,12
Documentation technique	219,20	201,20	18,00	8,95
Frais annexe de formation	448,25	838,00	-389,75	-46,51
Frais de Repas	20 366,38	26 551,80	-6 185,42	-23,30
Personnel prêté par la Mairie	36 256,78		36 256,78	
Honoraires cac	4 320,00	3 648,00	672,00	18,42
Honoraires expert comptable	5 951,20	5 777,20	174,00	3,01
Honoraire Conseil juridique/social	1 386,00	10 128,91	-8 742,91	-86,32
Autres honoraires		5 240,56	-5 240,56	-100,00
Publicité	62,40		62,40	
Catalogues et imprimés	1 408,56	2 365,68	-957,12	-40,46
Publications	736,80	770,00	-33,20	-4,31
Pourboires, dons, cadeaux		30,00	-30,00	-100,00
Transports d'activités	2 573,40	5 682,27	-3 108,87	-54,71
Voyages et déplacements	177,10	775,82	-598,72	-77,17
Depl/mis/recept. benevoles	312,12	713,41	-401,29	-56,25
Miss/recept. du personnel	434,78	909,96	-475,18	-52,22
Missions	147,75	1 374,34	-1 226,59	-89,25
Réceptions des familles	312,13	886,14	-574,01	-64,78
Frais postaux	179,87	3 388,13	-3 208,26	-94,69
Téléphone, fax, internet	3 856,17	4 435,53	-579,36	-13,06
Services bancaires et assimilés	1 217,53	1 372,43	-154,90	-11,29
Cotisations	3 886,06	5 040,96	-1 154,90	-22,91
	212 554,37	243 454,52	-30 900,15	-12,69
Impôts, taxes et versements assimilés				
Taxe sur les salaires	4 480,00	9 645,00	-5 165,00	-53,55
Formation continue	14 701,00	14 872,00	-171,00	-1,15
Formation du personnel	14 588,20	9 613,00	4 975,20	51,75
	33 769,20	34 130,00	-360,80	-1,06
Salaires et traitements				
Rémunérations du personnel	400 833,28	471 530,10	-70 696,82	-14,99
Variation congés payés	3 518,19	-1 161,89	4 680,08	-402,80
Provision heures sup et aut ind	2 247,09	-3 287,80	5 534,89	-168,35
Ruptures conventionnelles	3 718,41	4 668,50	-950,09	-20,35
Indemnités et avantages divers	853,61	482,28	371,33	76,99
Indemnité Activité Partielle	39 808,19		39 808,19	
Charges supplétives(personnel)		11 981,00	-11 981,00	-100,00
	450 978,77	484 212,19	-33 233,42	-6,86

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales				
Variation charges sur cp	1 475,48	-1 710,42	3 185,90	-186,26
Urssaf	94 624,26	108 560,13	-13 935,87	-12,84
Mutuelle Ociane	3 956,40	3 375,52	580,88	17,21
Retraite	23 697,80	27 101,29	-3 403,49	-12,56
Prevoyance ag2r	2 586,52	2 668,18	-81,66	-3,06
Comité Social d'établissement	8 833,00	6 369,00	2 464,00	38,69
Medecine du travail	2 554,80	1 910,40	644,40	33,73
Autres charges de personnel	4 437,48	3 646,76	790,72	21,68
	142 165,74	151 920,86	-9 755,12	-6,42
Dotations aux amortissements et aux dépréciati				
Dot aux amort immos corp	8 246,60	11 587,30	-3 340,70	-28,83
	8 246,60	11 587,30	-3 340,70	-28,83
Reports en fonds dédiés				
Dotation aux fonds dédiés	5 400,00	53 288,42	-47 888,42	-89,87
	5 400,00	53 288,42	-47 888,42	-89,87
Autres charges				
Droits d'auteur		73,23	-73,23	-100,00
Pertes sur creances irrecouvrab.	5 811,14	1 289,03	4 522,11	350,81
Charges de gestion courante	2,00	185,90	-183,90	-98,92
Régul sur compte client		642,75	-642,75	-100,00
Avoirs Spécifiques Usagers -Covid19	3 170,98		3 170,98	
	8 984,12	2 190,91	6 793,21	310,06
Total II	862 098,80	980 784,20	-118 685,40	-12,10
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	73 600,31	44 600,74	28 999,57	65,02
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
Produits financiers	1 526,07	12 903,91	-11 377,84	-88,17
	1 526,07	12 903,91	-11 377,84	-88,17
Total III	1 526,07	12 903,91	-11 377,84	-88,17
CHARGES FINANCIERES				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 526,07	12 903,91	-11 377,84	-88,17
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	75 126,38	57 504,65	17 621,73	30,64
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Produits sur exercices anterie	9 178,82	8 786,38	392,44	4,47
	9 178,82	8 786,38	392,44	4,47
Reprises provisions, dép., et transferts de charg				
Quote part de subvention virée au c		1 077,42	-1 077,42	-100,00
Produits exceptionnels divers		370,00	-370,00	-100,00
Reprise Provision	26 000,00		26 000,00	
	26 000,00	1 447,42	24 552,58	NS
Total V	35 178,82	10 233,80	24 945,02	243,75
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Aut. charg. excep. sur oper. g	39 496,00	14 872,00	24 624,00	165,57
Charges /exercices anterieurs	3 188,04	3 987,80	-799,76	-20,06
	42 684,04	18 859,80	23 824,24	126,32

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi Dotat. prov. risq. & charg. ex	28 505,00 28 505,00	24 895,00 24 895,00	3 610,00 3 610,00	14,50 14,50
Total VI	71 189,04	43 754,80	27 434,24	62,70
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-36 010,22	-33 521,00	-2 489,22	7,43
Total des produits (I + III + V)	972 404,00	1 048 522,65	-76 118,65	-7,26
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	933 287,84	1 024 539,00	-91 251,16	-8,91
EXCEDENT OU DEFICIT	39 116,16	23 983,65	15 132,51	63,10
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO TOTAL				