

ASS CENTRE LOISIRS S.L.E.P

**Comptes annuels
du 01/01/2021 au 31/12/2021**

ASS CENTRE LOISIRS S.L.E.P

**12 rue De la Gare
17440 AYTRE**



Exco

EXCO VALLIANCE ROCHEFORT
1 avenue de Saintonge

17430 TONNAY CHARENTE

Tél. 05 46 82 30 50

valliance@exco.fr
www.excovalliance.fr

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	22
Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	27

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

	Montants en euros
Total bilan	1 026 636,31
Total des ressources	346 630,37
Résultat net comptable (Excédent)	34 163,57

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 TONNAY-CHARENTE
Le 25/04/2022

DECOURS David
Expert-Comptable Associé

Comptes annuels

DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

Bilan



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
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	45 941	43 618	2 323	608
Autres immobilisations corporelles	111 719	96 903	14 816	16 260
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	160 528	143 389	17 139	16 868
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	2 198		2 198	3 684
Créances				
Usagers et comptes rattachés	36 423		36 423	29 117
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	31 587		31 587	56 163
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	938 485		938 485	895 189
Charges constatées d'avance	805		805	655
Total II	1 009 497		1 009 497	984 808
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)	1 170 026	143 389	1 026 636	1 001 676

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
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	303 541	264 425
Excédent ou déficit de l'exercice	34 164	39 116
Situation nette (sous-total)	469 700	435 537
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	469 700	435 537
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	190 040	173 440
Total II	190 040	173 440
PROVISIONS		
Provisions pour risques	32 058	141 126
Provisions pour charges		
Total III	32 058	141 126
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	22 658	20 770
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	110 765	90 428
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	187 296	99 669
Produits constatés d'avance	14 118	40 707
Total IV	334 838	251 573
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 026 636	1 001 676

Comptes annuels

DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

Compte de résultat



Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	4 301	4 037
Ventes de biens et de services	331 929	281 306
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	331 929	281 306
Produits de tiers financeurs	572 609	568 894
Concours publics et subventions d'exploitation	572 609	568 294
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
Ressources liées à la générosité du public		600
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	45 383	67 149
Utilisation des fonds dédiés	10 400	14 288
Autres produits	42	25
Total I	964 665	935 699
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	206 704	212 554
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	20 806	33 769
Salaires et traitements	505 504	450 979
Charges sociales	241 164	142 166
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 616	8 247
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	27 000	5 400
Autres charges	2 293	8 984
Total II	1 012 087	862 099
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-47 422	73 600
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 256	1 526
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	1 256	1 526
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)	1 256	1 526
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-46 166	75 126
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	292	9 179
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	113 050	26 000
Total V	113 342	35 179

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	29 030	42 684
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	3 982	28 505
Total VI	33 012	71 189
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	80 330	-36 010
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	1 079 263	972 404
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	1 045 099	933 288
EXCEDENT OU DEFICIT	34 164	39 116
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		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Comptes annuels

DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

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 31/12/2021, dont le total est de 1 026 636 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 34 164 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/04/2022 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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 :

- 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

Règles et méthodes comptables

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 € au 31/12/2020.
- 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.

- Recours au chômage partiel pour 8 K€

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

- 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	2 163	2 675	45 941
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 597		751	11 846
- Matériel de transport	43 343			43 343
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	64 353	6 723	14 547	56 530
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	166 746	8 887	17 973	157 660
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	169 614	8 887	17 973	160 528

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		8 887		8 887
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		8 887		8 887
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		17 973		17 973
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		17 973		17 973

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 aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 845	449	2 675	43 618
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 473	575	751	9 297
- Matériel de transport	35 067	5 209		40 276
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 493	2 384	14 547	47 330
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	149 878	8 616	17 973	140 521
ACTIF IMMOBILISE	152 746	8 616	17 973	143 389

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 68 814 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	36 423	36 423	
Autres	31 587	31 587	
Charges constatées d'avance	805	805	
Total	68 814	68 814	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Autres produits à recevoir	667
Total	667

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	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	131 996				131 996
Report à Nouveau	264 425	39 116			303 541
Excédent ou déficit de l'exercice	39 116	-39 116	34 164		34 164
Situation nette	435 537		34 164		469 700
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	435 537		34 164		469 700

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	141 126				32 058
Total	141 126				32 058
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		3 982	113 050		

Le montant des engagements pris en matière d'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 119 108 € contre

Notes sur le bilan

115 126 € sur l'exercice précédent. Le montant des engagements qui ont fait l'objet d'une provision est de 3 982 €. Le montant des cotisations comptabilisées en charges de 95 050 € a fait l'objet d'un versement auprès de Generali dans cadre d'un contrat "Philosophia Départ" n° 2182100015.

L'indemnité de départ à la retraite concerne l'ensemble du personnel présent, en CDI au 31/12/2021.

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 : 0.98 %
- le taux moyen des charges sociales : 40 % pour les employés et 47% pour les cadres

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 334 838 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	22 658	22 658		
Dettes fiscales et sociales	110 765	110 765		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	187 296	187 296		
Produits constatés d'avance	14 118	14 118		
Total	334 838	334 838		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	10 435
Provision pour congés payés	31 273
Provision heures sup et autres ind	18 850
Provision primes salariés	15 734
Charges sociales sur CP	11 515
Autres charges à payer	5 345
Charges à payer	170 558
Total	263 710

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 588		
Total	4 588		

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 : 4 416 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

La subvention 2021 allouée par la Commune pour le CEJ/s'élève à 20 373 €, 5 887 € restent à percevoir au 31/12/2021.

22 396 € de subventions 2020 avaient été reportés sur cet exercice 2021, compte tenu que plusieurs actions n'ont pu avoir lieu en 2020 du fait de la crise sanitaire.

La subvention portée au résultat 2021 s'élève donc à 43 069 €.

La subvention DSP 2021 s'élève à 502 845 €. Elle a été totalement perçue au 31/12/2021

A compter du 01/09/2021 le salaire chargé de la personne prêtée par la mairie, est pris en charge par la SLEP. Les salaires des huit premiers mois de l'année 2021 (24 683 €) sont comptabilisés en compte 621500, conformément au plan comptable association.

La subvention fonctionnement de la CAF 2021 s'élève à 24 300 € auquel se sont ajoutés 2 395 € exceptionnels comme aide forfaitaire au surcoût induit par les impacts durables de la crise sanitaire sur le fonctionnement des services aux familles.

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
Charges d'aggrandiss	36 040	36 040			36 040
Projet carrelet	80 500	80 500			80 500
Caravane	14 000	14 000			14 000
Projet Slep Carnaval/f	10 000	10 000			10 000
Frais architectes/cons	7 500	7 500			7 500
Cirque	15 000	15 000			15 000
Toiture entretien	5 000	5 000	5 000		
P2M Consulting	5 400	5 400	5 400		
Plan de formation				15 500	15 500
Enquête				2 000	2 000
La Matière aménagement				9 500	9 500
Total	173 440	173 440	10 400	27 000	190 040

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	45	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 854	
Provisions pour risques et charges	3 982	
Provisions pour risques et charges		113 050
TOTAL	20 881	113 050

Conformément aux accords, la moitié du bénéfice DSP sera reversé à la Mairie d'Aytré. Ce reversement d'un montant de 16 854 € a été provisionné dans les comptes 2021.

Comptes annuels

DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

Détail des comptes



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
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	45 233,25		45 233,25	45 744,86
Amort matériel et outillage		707,87	-707,87	-584,98
Amort matériel d'activité		42 910,52	-42 910,52	-45 259,77
	45 941,12	43 618,39	2 322,73	607,98
Autres immobilisations corporelles				
Install. gene. agenc. amenag.	11 845,95		11 845,95	12 597,04
Materiel de transport	43 343,33		43 343,33	43 343,33
Materiel de bureau et informat	25 954,81		25 954,81	39 254,27
Mobilier	30 575,11		30 575,11	25 098,93
Amort install.gene.agencet		9 296,97	-9 296,97	-9 473,23
Amort mat de transport		40 275,91	-40 275,91	-35 067,09
Amort mat informatique		24 827,80	-24 827,80	-37 024,21
Amort mobilier		22 502,37	-22 502,37	-22 468,89
	111 719,20	96 903,05	14 816,15	16 260,15
Immobilisations financières				
Total I	160 528,32	143 389,44	17 138,88	16 868,13
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Fournisseur debiteur	2 198,40		2 198,40	3 683,62
	2 198,40		2 198,40	3 683,62
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Clients	36 422,55		36 422,55	29 117,44
	36 422,55		36 422,55	29 117,44
Autres créances				
Subventions à recevoir	30 920,18		30 920,18	32 330,42
Autres produits à recevoir	666,66		666,66	23 832,56
	31 586,84		31 586,84	56 162,98
Divers				
Disponibilités				
Chèques en attente encaissement	2 152,86		2 152,86	3 631,15
CESU en attente encaissement	2 865,83		2 865,83	411,25
ANCV en attente encaissement	209,90		209,90	130,00
Règlement/ portail familles	32,89		32,89	
Remboursement des usagers	302,46		302,46	
Crédit mutuel cpte courant	28 993,48		28 993,48	22 205,87
C/C annexe Crédit Mutuel	1 858,34		1 858,34	1 365,18
Livret bleu crédit mutuel	202 579,84		202 579,84	202 109,61
Crédit mutuel livret	397 042,25		397 042,25	270 866,31
Livret Ordinaire IFC	15 433,32		15 433,32	112 856,65
Livret Partenaire OBNL	271 768,40		271 768,40	271 238,20
Livret Ordinaire CET	15 053,50		15 053,50	10 098,81
Caisse siège social	191,78		191,78	276,10

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
Charges constatées d'avance	938 484,85		938 484,85	895 189,13
Charges constatées d'avance	804,79		804,79	654,67
	804,79		804,79	654,67
Total II	1 009 497,43		1 009 497,43	984 807,84
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 170 025,75	143 389,44	1 026 636,31	1 001 675,97

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
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 a nouveau (solde credit)	303 541,25	264 425,09
	303 541,25	264 425,09
Excédent ou déficit de l'exercice	34 163,57	39 116,16
Situation nette (sous-total)	469 700,39	435 536,82
Total I	469 700,39	435 536,82
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés	190 040,00	173 440,00
	190 040,00	173 440,00
Total II	190 040,00	173 440,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour retraite	24 058,00	115 126,00
Prov. pour Risques et Charges	8 000,00	26 000,00
	32 058,00	141 126,00
Total III	32 058,00	141 126,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	12 223,68	10 052,70
Factures non parvenues	10 434,78	10 717,03
	22 658,46	20 769,73
Dettes fiscales et sociales		
Indemnités journalières CPAM	263,16	867,58
Provision pour congés payés	31 272,73	29 307,86
Provision heures sup et autres ind	18 850,26	7 977,45
Provision primes salariés	15 734,00	
Urssaf	17 814,00	21 324,00
Mutuelle Ociane	2 015,60	2 166,77
Malakoff médéric	5 656,76	5 864,69
AG2R prévoyance	557,94	534,60
Charges sociales sur CP	11 515,04	11 125,57
Autres charges à payer	5 345,00	8 987,00
Prélèvement à la Source	487,00	643,00
Taxe sur les salaires	1 254,00	1 629,00
	110 765,49	90 427,52
Autres dettes		
Comité d'établissement	16 738,06	15 748,47
Charges à payer	170 557,91	83 920,43
	187 295,97	99 668,90

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	14 118,00	40 707,00
	14 118,00	40 707,00
Total IV	334 837,92	251 573,15
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 026 636,31	1 001 675,97

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Cotisations Adhérents	4 301,00	4 037,00	264,00	6,54
	4 301,00	4 037,00	264,00	6,54
Ventes de biens et de services	331 929,37	281 306,02	50 623,35	18,00
Ventes de prestations services				
Aide vacances loisirs caf		4 890,00	-4 890,00	-100,00
P.S. CAF 17	73 382,97	69 892,20	3 490,77	4,99
Participation famille	216 654,10	170 510,28	46 143,82	27,06
Autre participation famille	1 665,70	363,20	1 302,50	358,62
Produits du Marché	406,90	124,00	282,90	228,15
Refacturation Prestations TAP	34 785,00	32 970,00	1 815,00	5,51
Mise à disposition de personnel	3 000,00	903,25	2 096,75	232,13
Produits d'activités annexes	2 034,70	1 653,09	381,61	23,08
	331 929,37	281 306,02	50 623,35	18,00
Produits de tiers financeurs	572 608,86	568 894,00	3 714,86	0,65
Concours publics et subventions d'exploitation				
Subv commune CUCS/CEJ	43 069,00	19 904,00	23 165,00	116,38
DSP Aytré	502 844,86	514 290,00	-11 445,14	-2,23
Subvention CAF	26 695,00	25 300,00	1 395,00	5,51
Subv contrat ville CDA		5 000,00	-5 000,00	-100,00
Autres subventions		3 800,00	-3 800,00	-100,00
	572 608,86	568 294,00	4 314,86	0,76
Ressources liées à la générosité du public				
Collectes et dons		600,00	-600,00	-100,00
		600,00	-600,00	-100,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch				
Aide contrat Avenir/CUI	21 654,57	18 803,52	2 851,05	15,16
Indemnisation Chômage Partiel	8 481,88	35 993,08	-27 511,20	-76,43
Ministère du travail apprentis	1 333,32		1 333,32	
Uniformation	13 721,20	12 089,08	1 632,12	13,50
Remboursement Assurance		263,00	-263,00	-100,00
IJSS acquis/salariés partis	192,12		192,12	
	45 383,09	67 148,68	-21 765,59	-32,41
Utilisation des fonds dédiés				
Reprise fonds dédiés	10 400,00	14 288,42	-3 888,42	-27,21
	10 400,00	14 288,42	-3 888,42	-27,21
Autres produits				
Produits divers de gestion courante	42,19	24,99	17,20	68,83
	42,19	24,99	17,20	68,83
Total I	964 664,51	935 699,11	28 965,40	3,10
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
Fournitures alimentaires	16 622,22	11 944,77	4 677,45	39,16
Achat "produits du Marché"	339,08		339,08	
Achat de prestation	7 125,05	4 855,00	2 270,05	46,76
Fournit. entretien	1 650,27	1 508,70	141,57	9,38
Petit outillage et équipement	5 869,20	6 563,12	-693,92	-10,57
Fournitures administratives	1 442,80	1 627,33	-184,53	-11,34
Carburants	809,24	652,40	156,84	24,04
Fournitures d'activité	8 151,58	8 195,76	-44,18	-0,54
Pharmacie	2 436,47	4 378,23	-1 941,76	-44,35

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Sous-traitance générale	36 135,29	55 385,56	-19 250,27	-34,76
Locations hébergement	6 112,36	5 766,12	346,24	6,00
Location longue Durée Copieur	4 618,75	4 556,50	62,25	1,37
Location matériel		671,32	-671,32	-100,00
Entretien-reparations Immeuble	5 910,49	5 358,08	552,41	10,31
Entretien répar. bien mobilier	1 147,53	4 041,07	-2 893,54	-71,60
Maintenance	5 595,24	5 409,03	186,21	3,44
Assurance	4 995,01	5 541,46	-546,45	-9,86
Assurances véhicules	2 032,03	1 828,34	203,69	11,14
Documentation générale	62,70	19,10	43,60	228,27
Documentation technique	111,10	219,20	-108,10	-49,32
Frais annexe de formation	247,35	448,25	-200,90	-44,82
Frais de Repas	26 685,21	20 366,38	6 318,83	31,03
Personnel prêté par la Mairie	24 683,00	36 256,78	-11 573,78	-31,92
Honoraires cac	4 416,00	4 320,00	96,00	2,22
Honoraires expert comptable	6 054,96	5 951,20	103,76	1,74
Honoraire Conseil juridique/social	11 592,00	1 386,00	10 206,00	736,36
Autres honoraires	3 000,00		3 000,00	
Publicité		62,40	-62,40	-100,00
Catalogues et imprimés	520,20	1 408,56	-888,36	-63,07
Publications		736,80	-736,80	-100,00
Pourboires, dons, cadeaux	100,00		100,00	
Transports d'activités	3 387,00	2 573,40	813,60	31,62
Voyages et déplacements	277,80	177,10	100,70	56,86
Depl/mis/recept. benevoles	275,92	312,12	-36,20	-11,60
Miss/recept. du personnel	245,33	434,78	-189,45	-43,57
Missions	135,91	147,75	-11,84	-8,01
Réceptions des familles	345,26	312,13	33,13	10,61
Frais postaux	302,86	179,87	122,99	68,38
Téléphone, fax, internet	3 814,57	3 856,17	-41,60	-1,08
Services bancaires et assimilé	6 574,40	1 217,53	5 356,87	439,98
Cotisations	2 879,60	3 886,06	-1 006,46	-25,90
	206 703,78	212 554,37	-5 850,59	-2,75
Impôts, taxes et versements assimilés				
Taxe sur les salaires	7 649,00	4 480,00	3 169,00	70,74
Formation continue	10 319,00	14 701,00	-4 382,00	-29,81
Formation du personnel	2 341,00	14 588,20	-12 247,20	-83,95
Autres droits	497,00		497,00	
	20 806,00	33 769,20	-12 963,20	-38,39
Salaires et traitements				
Rémunérations du personnel	458 501,47	400 833,28	57 668,19	14,39
Variation congés payés	1 964,87	3 518,19	-1 553,32	-44,15
Provision heures sup et aut ind	10 872,81	2 247,09	8 625,72	383,86
Provision primes salariés	15 734,00		15 734,00	
Ruptures conventionnelles	8 816,62	3 718,41	5 098,21	137,11
Indemnités et avantages divers	1 131,84	853,61	278,23	32,59
Indemnité Activité Partielle	8 482,42	39 808,19	-31 325,77	-78,69
	505 504,03	450 978,77	54 525,26	12,09
Charges sociales				
Variation charges sur CP	389,47	1 475,48	-1 086,01	-73,60
URSSAF	99 957,65	94 624,26	5 333,39	5,64
Mutuelle Ociane	4 233,60	3 956,40	277,20	7,01

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Retraite	25 080,24	23 697,80	1 382,44	5,83
Generali placement retraite IFC	95 050,00		95 050,00	
Prévoyance AG2R	2 946,14	2 586,52	359,62	13,90
Comité Social d'établissement	7 771,00	8 833,00	-1 062,00	-12,02
Médecine du travail	1 830,00	2 554,80	-724,80	-28,37
Autres charges de personnel	3 906,05	4 437,48	-531,43	-11,98
	241 164,15	142 165,74	98 998,41	69,64
Dotations aux amortissements et aux dépréciati				
Dot aux amort immos corp	8 615,84	8 246,60	369,24	4,48
	8 615,84	8 246,60	369,24	4,48
Reports en fonds dédiés				
Dotation aux fonds dédiés	27 000,00	5 400,00	21 600,00	400,00
	27 000,00	5 400,00	21 600,00	400,00
Autres charges				
Pertes sur creances irrecouvrab.	2 291,29	5 811,14	-3 519,85	-60,57
Charges de gestion courante	1,79	2,00	-0,21	-10,50
Avoirs Spécifiques Usagers -Covid19		3 170,98	-3 170,98	-100,00
	2 293,08	8 984,12	-6 691,04	-74,48
Total II	1 012 086,88	862 098,80	149 988,08	17,40
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-47 422,37	73 600,31	-121 022,68	-164,43
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
Produits financiers	1 256,29	1 526,07	-269,78	-17,68
	1 256,29	1 526,07	-269,78	-17,68
Total III	1 256,29	1 526,07	-269,78	-17,68
CHARGES FINANCIERES				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 256,29	1 526,07	-269,78	-17,68
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-46 166,08	75 126,38	-121 292,46	-161,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Produits sur exercices anterie	291,93	9 178,82	-8 886,89	-96,82
	291,93	9 178,82	-8 886,89	-96,82
Reprises provisions, dép., et transferts de charg				
Reprise Provision	113 050,00	26 000,00	87 050,00	334,81
	113 050,00	26 000,00	87 050,00	334,81
Total V	113 341,93	35 178,82	78 163,11	222,19
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Pénalités et amendes	45,00		45,00	
Aut. charg. excep. sur oper. g	16 854,00	39 496,00	-22 642,00	-57,33
Charges /exercices anterieurs	12 131,28	3 188,04	8 943,24	280,52
	29 030,28	42 684,04	-13 653,76	-31,99
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi				
Dotat. prov. risq. & charg. ex	3 982,00	28 505,00	-24 523,00	-86,03
	3 982,00	28 505,00	-24 523,00	-86,03
Total VI	33 012,28	71 189,04	-38 176,76	-53,63
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	80 329,65	-36 010,22	116 339,87	-323,07
Total des produits (I + III + V)	1 079 262,73	972 404,00	106 858,73	10,99

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	1 045 099,16	933 287,84	111 811,32	11,98
EXCEDENT OU DEFICIT	34 163,57	39 116,16	-4 952,59	-12,66
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
TOTAL				