



## CENON

17, rue Aristide Briand - CS 40026

33152 CENON CEDEX

Tél. 05 56 40 17 82 - Fax 05 56 40 81 09

E-mail : a3c.cenon@a3caudit.com

Site Internet : www.a3caudit.com

## Commissaires aux comptes

José ARNOUX

Jean-Luc BAZERBES

Didier CORBIÈRE

Pauline DAVANZO

Laëtitia DERMAUT

Pierre GARACHE

Olivier LASSIBILLE

Guillaume UFFERTE

## **CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DE BEAUDESERT**

Association

Maison des Habitants  
81 avenue des marronniers  
33700 Mérignac

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

## **CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DE BEAUDESERT**

Association

Siège Social : Maison des Habitants, 81 avenue des marronniers, 33700 Mérignac

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

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 CULTUREL DE BEAUDESERT** 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 09 juillet 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 la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Produits et charges exceptionnels » de l'annexe concernant la régularisation de la dette 2018 du FONJEP pour un montant de 14 269 euros.

#### **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de l'appréciation des principes comptables appliqués par l'association en matière d'indépendance des exercices, nous avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages la correcte application de ce principe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **VERIFICATION DU RAPPORT FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents. 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, le conseil d'administration 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 LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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**

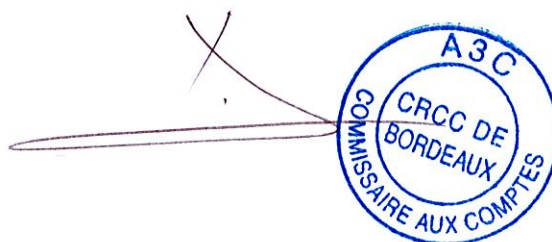
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Cenon, le 20 Octobre 2020

**SARL A3C,**  
Olivier LASSIBILLE  
Commissaire aux comptes



## **DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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 la société 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.

<b>ACTIF</b>	Exercice du	01/01/19 au 31/12/19	01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions			543	-543	-100
Installations techniques, matériels et outillage		4 156	6 313	-2 158	-34
Autres immobilisations corporelles		10 368	16 420	-6 052	-37
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations Financières (2)					
Participations et créances rattachées à des parts					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés		22	22		
Prêts					
Autres immobilisations financières		1 271	1 271		
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>15 817</b>	<b>24 569</b>	<b>-8 753</b>	<b>-36</b>
Comptes de liaison					
	<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		59 160	54 177	4 984	9
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		48	912	-865	-95
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		84 568	71 205	13 363	19
Charges constatées d'avance (3)		855	539	316	59
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>144 631</b>	<b>126 833</b>	<b>17 798</b>	<b>14</b>
Frais d'émission d'emprunt (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>160 448</b>	<b>151 402</b>	<b>9 046</b>	<b>6</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

<b>PASSIF</b>	Exercice du		Variation N / N-1	
	01/01/19 au 31/12/19	01/01/18 au 31/12/18	en valeur	en %
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Première situation nette établie	81 428	81 428		
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	28 154	28 154		
Autres fonds propres				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Autres fonds propres				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-66 541	-23 167	-43 374	-187
Excédent ou déficit de l'exercice	448	-43 374	43 822	101
<i>Situation nette</i>	43 489	43 041	448	1
Fonds propres consommables				
Subv. d'investissements sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>43 489</b>	<b>43 041</b>	<b>448</b>	<b>1</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	13 727	1 000	12 727	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>13 727</b>	<b>1 000</b>	<b>12 727</b>	
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	8 373	8 631	-258	-3
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>8 373</b>	<b>8 631</b>	<b>-258</b>	<b>-3</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit (2)		5 647	-5 647	-100
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 361	65 845	-2 483	-4
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	23 549	17 886	5 663	32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	7 948	9 352	-1 404	-15
<b>TOTAL (V)</b>	<b>94 859</b>	<b>98 730</b>	<b>-3 871</b>	<b>-4</b>
Ecarts de conversion passif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>160 448</b>	<b>151 402</b>	<b>9 046</b>	<b>6</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

94 859

98 730

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1 en valeur      en %	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Cotisations	2 011	3 266	-1 255	-38
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	128 334	142 262	-13 928	-10
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	288 044	288 043	1	
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	19 979	13 999	5 980	43
Utilisations des fonds dédiés		1 400	-1 400	-100
Autres produits	218	2 077	-1 859	-90
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>438 586</b>	<b>451 047</b>	<b>-12 461</b>	<b>-3</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	223 418	261 678	-38 260	-15
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 971	3 819	-848	-22
Salaires et traitements	142 746	155 499	-12 753	-8
Charges sociales	42 408	52 279	-9 871	-19
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 753	8 697	55	1
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	8 373	8 631	-258	-3
Reports en fonds dédiés	12 727	1 000	11 727	
Autres charges	786	777	8	1
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>442 182</b>	<b>492 381</b>	<b>-50 199</b>	<b>-10</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-3 596</b>	<b>-41 334</b>	<b>37 737</b>	<b>91</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	295	203	92	45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>295</b>	<b>203</b>	<b>92</b>	<b>45</b>

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	184	64	120	189
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>184</b>	<b>64</b>	<b>120</b>	<b>189</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>111</b>	<b>140</b>	<b>-28</b>	<b>-20</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	16 835	4 079	12 756	313
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		17 900	-17 900	-100
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>16 835</b>	<b>21 979</b>	<b>-5 144</b>	<b>-23</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	12 902	6 099	6 803	112
Sur opérations en capital		18 059	-18 059	-100
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>12 902</b>	<b>24 158</b>	<b>-11 257</b>	<b>-47</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>3 933</b>	<b>-2 179</b>	<b>6 112</b>	<b>280</b>
Impôts sur les bénéfices				
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>448</b>	<b>-43 374</b>	<b>43 822</b>	<b>101</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>455 716</b>	<b>473 229</b>	<b>-17 513</b>	<b>-4</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>455 268</b>	<b>516 603</b>	<b>-61 335</b>	<b>-12</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>448</b>	<b>-43 374</b>	<b>43 822</b>	<b>101</b>

\* Y compris :  
*Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*  
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

25 834	4 079
12 902	6 106
3 933	-2 179



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**CENTRE SOCIAL BEAUDESERT**

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 160 447,96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 447,92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 25/06/2020.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. La société a estimé à la date d'arrêt de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec la situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, la société n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement, et ses états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de son exploitation.

### Evènements postérieurs à l'exercice :

Conformément aux dispositions du PCG art 832-2, 833-2 et 834.2 sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

**Document certifié conforme**  
**Par le Commissaire aux comptes**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**CENTRE SOCIAL BEAUDESERT**

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	L 3 A 5 ANS ans
- Matériels et outillages	L 3 A 5 ANS ans
- Logiciels	L 3 A 5 ANS ans
- Matériels informatiques	L 3 A 5 ANS ans

## CRÉANCES

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

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CENTRE SOCIAL BEAUDESERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 274		
CORPORELLES	Terrains				
		Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui	2 760		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		17 135		
		Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	16 900		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	32 829		
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	69 624		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		22		
	Prêts et autres immobilisations financières		1 271		
			TOTAL	1 293	
		TOTAL GENERAL	76 191		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			5 274	
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui	2 760			
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		17 135			
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	16 900			
		Mat. bureau, inform., mobilier	32 829			
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL			69 624	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				22	
	Prêts & autres immob. financières				1 271	
			TOTAL			1 293
		TOTAL GENERAL			76 191	

Document certifié conforme  
Par le Commissaire aux comptes

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CENTRE SOCIAL BEAUDESERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	<b>TOTAL</b>			
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	5 274		5 274
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	2 217	543		2 760
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	10 822	2 158		12 980
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	10 881	3 380		14 261
Matériel de transport	22 428	2 672		25 100
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	46 348	8 753		55 100
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 622</b>	<b>8 753</b>		<b>60 375</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Document certifié conforme  
Par le Commissaire aux comptes

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

***CENTRE SOCIAL BEAUDESERT***

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risques et charges porte sur l'engagement de l'association en matière d'indemnités de fin de carrière et sur les variables suivantes :

- Application de la convention collective des centres sociaux et socioculturels et autres acteurs du lien social
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux d'augmentation des salaires : 1%
- Taux d'actualisation : 1,45%
- Table de mortalité INSEE 2013-2015
- Turn over retenu élevé
- Taux de charges sociales retenu : 40%

Le montant de la provision pour indemnités de fin de carrière est ainsi évalué à 8 373 € (contre 8 631€ en 2018).

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

CENTRE SOCIAL BEAUDESERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	1 271		1 271
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients	59 160	59 160	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48	48	
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres coll. publiques			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance	855	855		
	<b>TOTAUX</b>	<b>61 334</b>	<b>60 063</b>	<b>1 271</b>	
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

**CENTRE SOCIAL BEAUDESERT**

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		855
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>855</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		48
Disponibilités		
	<b>TOTAL</b>	<b>48</b>

# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

*CENTRE SOCIAL BEAUDESERT*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Première situation nette établie	81 428			81 428
Fonds propres complémentaires	28 154			28 154
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	-23 167	-43 374		-66 541
Excédent ou déficit de l'exercice	-43 374	448	-43 374	448
<b>TOTAUX</b>	<b>43 041</b>	<b>-42 926</b>	<b>-43 374</b>	<b>43 489</b>



# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

CENTRE SOCIAL BEAUDESERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
Conseil départemental frais rapprochement		2018	1 000	1 000			1 000
CAF Ateliers sérigraphie		2019	4 060			4 060	4 060
Villa mégnac PIJ		2019	1 000			1 000	1 000
Etat Conseil Citoyen		2019	800			800	800
CAF REAPP		2019	3 000			3 000	3 000
Découverte Antique projet Grece VVV		2019	1 000			1 000	1 000
Découverte Antique financement collectifs		2019	367			367	367
Logevie		2019	2 500			2 500	2 500
	<b>TOTAL</b>		<b>13 727</b>	<b>1 000</b>		<b>12 727</b>	<b>13 727</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CENTRE SOCIAL BEAUDESERT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	63 361	63 361		
Personnel & comptes rattachés	7 768	7 768		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	13 102	13 102		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 679	2 679		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 948	7 948		
<b>TOTAUX</b>	<b>94 859</b>	<b>94 859</b>		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

*CENTRE SOCIAL BEAUDESERT*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 948
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>7 948</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 925
Dettes fiscales et sociales	11 161
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>18 087</b>

# PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

*CENTRE SOCIAL BEAUDESERT*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits exceptionnels enregistrent entre autre une régularisation du solde du FONJEP 2018 pour un total de 14 K€.