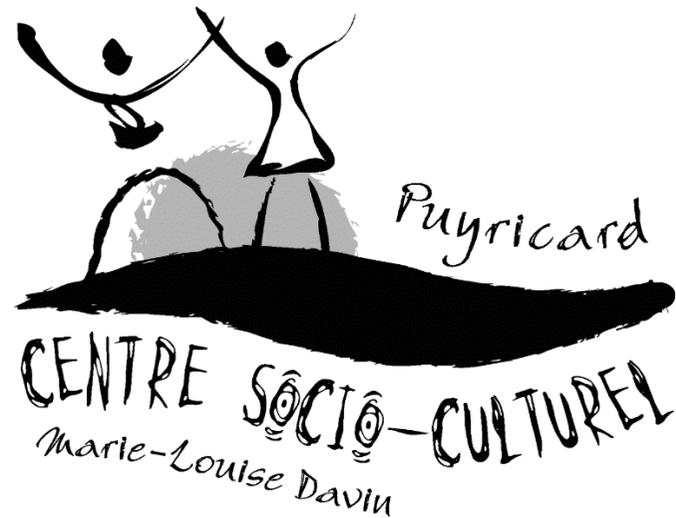


# **CENTRE SOCIO-CULTUREL M-L DAVIN**

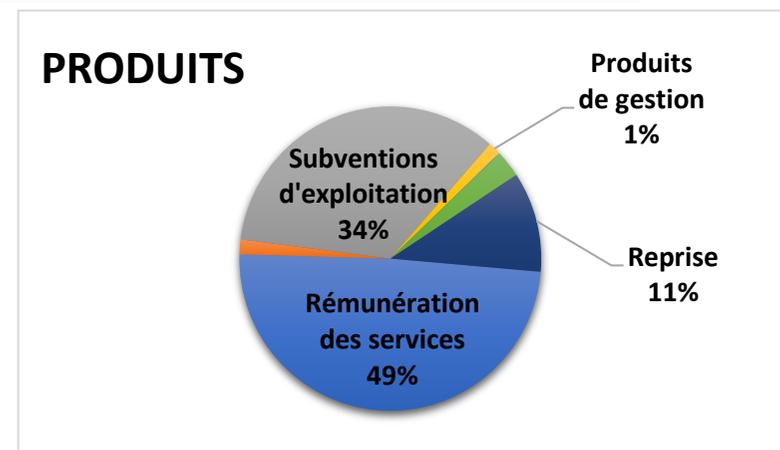
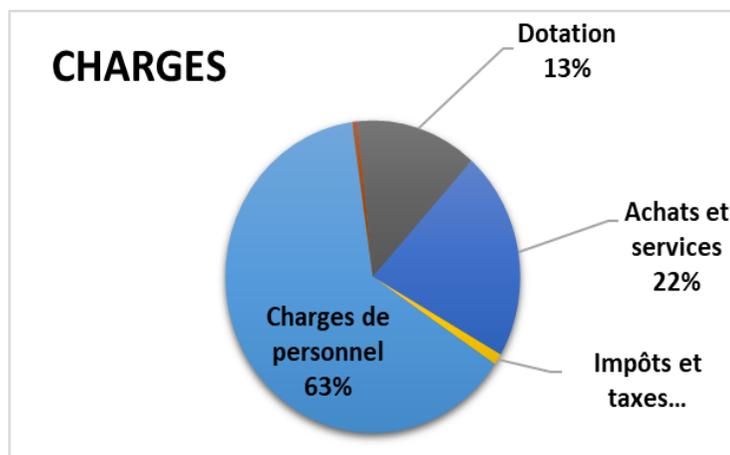


## **RAPPORT FINANCIER ANNEE 2020**

**ASSEMBLEE GENERALE du 27 MAI 2021**

## COMPTE DE RESULTAT 2020 : Présentation synthétique

CHARGES					PRODUITS				
	2019	2020	ECART	%		2019	2020	ECART	%
Achats	43 168,68 €	32 771,98 €	-10 397 €	-24,1%	Rémunération services	649 562,39 €	395 852,02 €	-253 710 €	-39,1%
Services extérieurs	49 715,27 €	44 564,75 €	-5 151 €	-10,4%	Autres produits	950,00 €	12 788,58 €	11 839 €	1246%
Autres services	212 872,88 €	95 178,01 €	-117 695 €	-55,3%	Subventions d'exploitation	281 706,00 €	277 878,40 €	-3 828 €	-1,4%
Impôts et taxes	15 184,18 €	9 259,81 €	-5 924 €	-39,0%	Produits gestion	18 367,63 €	10 958,00 €	-7 410 €	-40,3%
Charges de personnel	590 353,70 €	504 704,61 €	-85 649 €	-14,5%	Produits financiers	764,07 €	534,59 €	-229 €	-30,0%
Autres charges	1 506,13 €	444,91 €	-1 061 €	100,0%	Produits exceptionnels	14 009,17 €	22 935,02 €	8 926 €	63,7%
Charges financières	68,82 €	60,12 €	-9 €	-12,6%	Reprise & Transf. de charges	25 591,78 €	86 065,21 €	60 473 €	236,3%
Charges exceptionnelles	5 879,86 €	4 723,55 €	-1 156 €	-19,7%					
Dotations & engagements exceptionnels	60 680,68 €	106 024,64 €	45 344 €	74,7%					
<b>TOTAL</b>	<b>979 430,20 €</b>	<b>797 732,38 €</b>	<b>-181 698 €</b>	<b>-18,6%</b>	<b>TOTAL 1</b>	<b>990 951,04 €</b>	<b>807 011,82 €</b>	<b>-183 939 €</b>	<b>-18,6%</b>
Charges supplétives	64 249,00 €	118 181,67 €	53 933 €	83,9%	Recettes supplétives	64 249 €	118 181,67 €	53 933 €	83,9%
<b>TOTAL 2</b> Avec Contributions en nature	<b>1 043 679 €</b>	<b>915 914 €</b>	<b>-127 765 €</b>	<b>-12,2%</b>	<b>TOTAL 2</b> Avec Contributions en nature	<b>1 055 200 €</b>	<b>925 193 €</b>	<b>-130 007 €</b>	<b>-12,3%</b>
<b>PERTE</b>					<b>EXCEDENT</b>	<b>11 520,84 €</b>	<b>9 279,44 €</b>		



Notre compte de résultat se décompose comme suit :

Année	2019	2020	Variation	
			En euros	En %
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				
Total produits d'exploitation	976 177,80 €	783 542,21 €	-192 635,59 €	-19,73%
Total charges d'exploitation	972 481,52 €	792 948,71 €	-179 532,81 €	-18,46%
Résultat d'exploitation	<b>3 696 €</b>	<b>- 9 406,50 €</b>	<b>-13 102,78 €</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>				
Total produits financiers	764,07 €	534,59 €	-229,48 €	-30,03%
Total charges financières	68,82 €	60,12 €	-8,70 €	-12,64%
Résultat financier	<b>695,25 €</b>	<b>474,47 €</b>	<b>-220,78 €</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
Total produits exceptionnels	14 009,17 €	22 935,02 €	8 925,85 €	63,71%
Total charges exceptionnelles	5 879,86 €	4 723,55 €	-1 156,31 €	-19,67%
Résultat exceptionnel	<b>8 129,31 €</b>	<b>18 211,47 €</b>	<b>10 082,16 €</b>	
<b>REPORT DES RESSOURCES</b>				
Report des ressources de l'exercice antérieur	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	0,00 €	100,00%
Engagement à réaliser	<b>1 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	- 1 000,00 €	-100,00%
<b>RESULTAT Ressources</b>	<b>-1 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 000,00 €</b>	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>11 520,84 €</b>	<b>9 279,44 €</b>	-2 240,40 €	

# RAPPORT FINANCIER EXERCICE 2020

## Présenté par Mr MARC BUGEAUD

Mesdames, Mesdemoiselles, Messieurs,

J'ai le plaisir de vous présenter les comptes du Centre Socio Culturel au 31.12.2020 , validés par le Conseil d'administration du jeudi 22 avril 2021 et pour lesquels une certification sans réserve a été émise par notre commissaire aux comptes, le cabinet BONIFACIO.

### I. COMPTE DE RESULTAT :

Compte de résultat de notre association pour l'exercice 2020:

- Produits : **925 193 €**
- Charges : **915 914 €**

En terme comptable l'exercice 2020 se solde par un excédent de **9 279 .44 €**

Le compte de résultat se détaille de la façon suivante

#### • Les charges :

- **Les achats et autres services extérieurs se montent à 172 514 €** soit une très forte diminution de 133 242 € (- 43.6 %), par rapport à 2019 [qui s'explique par une baisse d'activité liée à l'épidémie de Covid 19](#)
- **Les impôts et taxes se montent 9 259 €** soit une diminution de 5 924 € (- 39 %), correspondant à la baisse de notre masse salariale, et à la taxe des salaires afférente, lié à l'usage du chômage technique durant les diverses périodes de fermeture administrative du Covid 19 .
- **Forte diminution de la masse salariale qui s'élève à 504 704 €** représentant une baisse de 85 649 € par rapport à 2019 (- 14.5 %) salaires et charges sociales [qui s'explique par l'usage du chômage technique durant les diverses périodes de fermeture administrative, liées au Covid 19.](#)
- **444 € de charges diverses**
- **60 € de charges financières**
- **4723 € de charges exceptionnelles**
- **106 024 € de dotations aux provisions pour charges et risques**

qui s'explique par

- ✓ 9 060 € de dotations d'amortissements des immobilisations.
- ✓ 5 120 € de provisions retraite.
- ✓ 4 220 € de provision précarité pour les salariés en CDD.
- ✓ 52 110 € de provision pour risque ( Prévission perte covid 2021 / prev départ en retraite).
- ✓ 35 500 € de provision projet associatif ( Perte d'adhérent saison 20/21)

- **118 181 € de charges supplétives**

**Au total les charges s'élèvent à 915 914 €, et sont en baisse de 127 765 € par rapport à 2019 soit - 12.2 %.**

• **Les produits :**

- **Forte diminution de la rémunération des services qui s'élève à 395 852 €** soit une baisse de 253 710 € par rapport à 2019 (- 39.1%).

Cette diminution de nos recettes propres s'explique par :

- ✓ Une diminution de fréquentation des activités socioculturelles et sportives pour 81 877 € (- 49 %) liée aux divers épisode de Covid ( remboursement des cotisation durant les périodes de confinement / baisse du Nbr d'adhérent)
- ✓ Une diminution de fréquentation de l'ALSH et CLAE correspondant à 152 875 € (- 52 %) liée aux divers épisode de Covid
- ✓ A contrario la prestation de service de la CAF est resté stable, grâce à la décision de maintenir cette PS sur la base de la fréquentation de 2019.

- **12 788.00 € de produits divers**

Ce montant correspond aux dons des adhérents en lien avec les diverses périodes de fermeture Covid19.

Il est important de signaler qu'à cette somme de dons solidaires nous pouvons rajouter les 11 250 € non réclamés par les adhérents, qui sont englobés dans nos recettes d'activités.

Encore merci à nos adhérents pour ce geste de solidarité et de soutien envers notre association.

- **277 878 € de subventions** soit une légère baisse de 3 828 € par rapport à 2019 (- 1.4 %)

- ✓ Diminution de 8 680 € de la subv CAF liée à l'accueil des enfants en situation de handicap
- ✓ A contrario attribution de subventions exceptionnelles liées à la crise sanitaire :
  - ❖ 1 500 € de Subv Fonjep pour l'arrêt des séjours vacances.

- ❖ 10 000 € de Subv Etat pour l'aide à l'équipement sanitaire de base des ALSH.
- ❖ 1 236 € de Subv Carsatt pour l'aide à l'équipement sanitaire de base.

Nous avons eu

- **534 € de produits financiers** soit + 30 % par rapport à 2019.
- **22 935 € de produits exceptionnels** soit + 8 926 € par rapport à 2019 qui concerne des régularisations de la CAF pour les dossiers handicaps et Bonification mercredis
- **86 065 € de reprise de provision et transfert de charges** .
  - ✓ **Reprise de provision** qui intègre notamment :
    - ❖ 6 760 € de reprise de provision retraite.
    - ❖ 560 € de reprise de précarité pour les salariés CDD ayant quittés notre association.
    - ❖ 9 300 € de reprise de provisions suite aux contrôles Urssaf et Caf.
    - ❖ 21 300 € de reprise provision des projets associatifs (travaux divers, sonorisation, réseau, aménagement locaux stockage, Climatisation des locaux, Reprise prov retraite suite au départ de 2 de nos salariés).
  - ✓ **Transfert de charges**
    - ❖ 45 185 € de remboursement ASP liée aux chômage partiel de nos salariés.
    - ❖ 2 960 € de transfert de charges divers (I.J).
- **118 181 € de recettes supplétives**

**Au total les produits s'élèvent à 925 193 €, et sont en diminution de 130 007 € par rapport à 2019 soit - 12.3%.**

# BILAN 2020

ACTIF					PASSIF				
	2019	2020	ECART	%		2019	2020	ECART	%
<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>19 540,58 €</b>	<b>33 566,31 €</b>	<b>14 025,73 €</b>	<b>71,78%</b>	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>191 749,88 €</b>	<b>200 579,32 €</b>	<b>8 829,44 €</b>	<b>4,60%</b>
Immo matérielle	623,29 €	1 397,02 €	773,73 €	124,14%	Réserve	178 729,04 €	190 249,88 €	11 520,84 €	6,45%
Immo Corporelles	18 917,29 €	32 169,29 €	13 252,00 €	70,05%	Report AN		0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>ACTIFS CIRCULANT</b>	<b>569 682,76 €</b>	<b>552 465,69 €</b>	<b>-17 217,07 €</b>	<b>-3,02%</b>	Résultat de l'exercice	11 520,84 €	9 279,44 €	-2 241,40 €	-19,46%
Stock					Subvention d'investis	1 500,00 €	1 050,00 €	-450,00 €	-30,00%
Créances	62 087,86 €	56 384,21 €	-5 703,65 €	-9,19%	<b>PROVISIONS</b>	<b>227 943,44 €</b>	<b>286 988,23 €</b>	<b>59 044,79 €</b>	<b>25,90%</b>
Valeur de placement	18 145,38 €	18 085,26 €	-60,12 €	-0,33%	<b>Total Prov pour risques</b>	<b>190 908,62 €</b>	<b>247 937,92 €</b>	<b>57 029,30 €</b>	<b>29,87%</b>
Disponibilités	487 518,58 €	477 360,86 €	-10 157,72 €	-2,08%	Prov pour risques	44 087,00 €	70 762,00 €	26 675,00 €	60,51%
charges constatées d'avances	1 930,94 €	635,36 €	-1 295,58 €	-67,10%	Prov projet associatif	113 821,62 €	144 175,92 €	30 354,30 €	26,67%
					Prov pour risques emploi	33 000,00 €	33 000,00 €	0,00 €	0,00%
					<b>Total prov pour charges</b>	<b>37 034,82 €</b>	<b>39 050,31 €</b>	<b>2 015,49 €</b>	<b>5,44%</b>
					Prov retraite	35 908,00 €	34 268,00 €	-1 640,00 €	-4,57%
					Prov précarité	1 126,82 €	4 782,31 €	3 655,49 €	324,41%
					<b>FONDS DEDIES</b>	<b>1 000,00 €</b>	<b>1 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
					<b>DETTES</b>	<b>168 530,02 €</b>	<b>97 464,45 €</b>	<b>-71 065,57 €</b>	<b>-42,17%</b>
					Dettes fournisseurs		0,00 €	0,00 €	0,00%
					Dettes fournisseurs	9 371,21 €	8 047,93 €	-1 323,28 €	-14,12%
					Dettes fiscales et sociales	56 685,65 €	59 025,17 €	2 339,52 €	4,13%
					Autres	1 471,60 €	1 645,52 €	173,92 €	11,82%
					Compte de régulation	101 001,56 €	28 745,83 €	-72 255,73 €	-71,54%
<b>TOTAL</b>	<b>589 223,34 €</b>	<b>586 032,00 €</b>			<b>TOTAL</b>	<b>589 223,34 €</b>	<b>586 032,00 €</b>		

ANNEES	N	N-1	N-2	N-3	N-4	N-5	N-6	N-7	N-8	N-9
	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
<b>TOTAL BILAN</b>	586 032 €	589 223 €	571 216 €	608 689 €	543 257 €	534 217 €	459 397 €	357 721 €	313 765 €	290 476 €

## II. BILAN :

### • Le bilan actif :

- **Un total d'immobilisations de 33 566 € soit une augmentation 14 025 € des immobilisations**
  - ✓ Hausse des immobilisations matérielles de 773 € ( +124%) soit 1 397 €
  - ✓ Accroissement des immobilisations corporelles de 13 252 € (+70%) soit 32 169 €
- **Diminution de 17 217 € des actifs circulants soit 552 465 € (-3 %) :**
  - ✓ Nette baisse de 5 703 € des créances soit 56 384 € (-9 %)
  - ✓ Légère baisse de 60 € des valeurs de placement soit 18 085 €
  - ✓ Légère baisse de 10 157 € de nos disponibilités financières qui s'élèvent à 477 360 € (-2 %)
  - ✓ Forte baisse des charges constatées d'avances soit 635 € (- 67%)

### • Le bilan passif

- **Légère augmentation de 8 829 € des capitaux propres soit 200 579 € (+5%)**
  - ✓ Diminution de 11 520 € des réserves de trésorerie qui s'élèvent à 190 249 €
  - ✓ Résultat excédentaire du CSC Davin soit 9 279 €
  - ✓ Subvention d'investissement d'un montant de 1 050 €
- **Forte augmentation de 59 044 € des provisions, qui s'élèvent à 286 988 €. (+26%)**
  - ✓ Augmentation de 26 675,00 € des provisions pour risque qui s'élèvent à 247 937 € **dû notamment au développement du projet associatif et au risques liés aux contrôles CAF**
  - ✓ Légère augmentation de 2 015,49 € des provisions pour charges qui s'élèvent à 39 050 € **et qui s'explique en grande partie par l'augmentation des provisions pour précarité liée à l'usage croissant des contrats à durée déterminée CDD.**
- **1 000 € de fonds dédiés**
- **Diminution de 71 065,57 € des dettes, qui s'élèvent à 97 464 €.**
  - ✓ 8 047 € de dettes fournisseurs, en légère baisse
  - ✓ Légère augmentation de 2 339 € des dettes fiscales, sociales et autres soit 59 025 €
  - ✓ Légère augmentation des « autres dettes » qui s'élève à 1 645 €
  - ✓ Forte diminution de 72 255 € du compte de régularisation, soit 28 745 €

L'ensemble de ces dettes ne mettent pas la structure en péril, car largement couvertes par nos disponibilités.

- **Bilan 2019** : Au total le bilan 2020 s'élève à 586 032 € soit une légère baisse de 0.54% par rapport à l'exercice 2019
  
- **Résultat de l'exercice** : Excédent de 9 279.44 €
  
- **Affectation du résultat** : En conclusion, sur proposition du conseil d'administration du 22 avril 2021, je vous propose d'affecter l'intégralité du résultat 2020 en augmentation des réserves de trésorerie
  
- **Approbation des comptes et rapport financier** :  
Je sollicite de votre part pour cet exercice
  - L'approbation du rapport financier
  - L'approbation et le quitus des comptes présentés.

Je vous remercie par avance.

Le Trésorier  
Marc BUGEAUD