



EXPERTISE AUDIT CONSEIL

Centre Socioculturel Michel Jubert
4 Rue Levassasseur
60120 BRETEUIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

FCN ACES

Bureau de Beauvais - 8 rue Léonard de Vinci - PAE du Tilloy - 60000 BEAUVAIS - Tél. 03 44 12 44 44
Bureau de Champs-sur-Marne - 12 rue Albert Einstein - 77420 CHAMPS-SUR-MARNE - Tél. 01 64 68 58 85
Bureau de Chauny - 32 rue du Général Leclerc - 02300 CHAUNY - Tél. 03 23 39 14 64
Bureau de Verberie - 55 avenue René Firmin - 60410 VERBERIE - Tél. 03 44 38 34 44

www.fcn.fr

Société par actions simplifiée au capital de 202 500 € - Siège social : 8 rue Léonard de Vinci - PAE du Tilloy - 60000 BEAUVAIS - RCS Beauvais 402 159 883 - APE 6920Z
Société d'Experts-Comptables inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Hauts-de-France
Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Hauts-de-France

Papier issu de forêts gérées durablement.



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Centre Socioculturel Michel Jubert relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe 4.2. Concernant des fonds dédiés.

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.

Le centre socioculturel bénéficie de ressources provenant notamment de subventions. Nos travaux ont notamment consisté à s'assurer que les sommes en comptabilité sont conformes aux conventions et autres accords avec les partenaires, ainsi que les créances qui y sont attachées, évaluées en fin d'exercice. Nous avons également porté notre attention sur la cohérence des participations usagers

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés 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 de gestion du bureau, et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

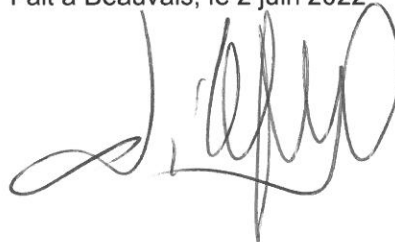
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Beauvais, le 2 juin 2022



ACES SOBESKY
Associée Odile SOBESKY
Commissaire aux comptes

CENTRE SOCIOCULTUREL MICHEL JUBERT
BRETEUIL SUR NOYE

Le 13/05/2022 à 10:31

BILAN

Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			31.12.2020
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 738.89	6 688.82	1 050.07	1 650.01
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	7 738.89	6 688.82	1 050.07	1 650.01
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	143 902.96	107 947.84	35 955.12	21 865.96
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	143 902.96	107 947.84	35 955.12	21 865.96
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 267.20		1 267.20	1 267.20
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 267.20		1 267.20	1 267.20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	152 909.05	114 636.66	38 272.39	24 783.17
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	412 769.31	682.12	412 087.19	308 018.99
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	177 419.40	682.12	176 737.28	84 198.62
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	235 349.91		235 349.91	223 820.37
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	222 482.46		222 482.46	242 017.17
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	790.12		790.12	1 059.54
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	636 041.89	682.12	635 359.77	551 095.70
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	788 950.94	115 318.78	673 632.16	575 878.87



CENTRE SOCIOCULTUREL MICHEL JUBERT
BRETEUIL SUR NOYE

Le 13/05/2022 à 10:31

BILAN

Passif	31/12/2021 Montant	31.12.2020 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	1 353.16	1 353.16
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	23 784.00	14 000.00
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	278 918.55	190 863.73
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	114 276.83	97 838.82
SITUATION NETTE (1)	418 332.54	304 055.71
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	23 401.02	9 954.35
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	23 401.02	9 954.35
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	441 733.56	314 010.06
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	3 639.57	4 082.97
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	3 639.57	4 082.97
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	60 647.00	52 635.00
TOTAL PROVISIONS (4)	60 647.00	52 635.00
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	54 642.07	47 542.63
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	102 566.47	108 075.81
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	3 821.27	1 680.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 582.22	47 852.40
TOTAL DETTES (5)	167 612.03	205 150.84
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	673 632.16	575 878.87



CENTRE SOCIOCULTUREL MICHEL JUBERT
BRETEUIL SUR NOYE

Le 13/05/2022 à 10:30

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Toutes les écritures

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021		31.12.2020
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	3 163.02		2 976.98
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	849 859.30		592 964.84
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		849 859.30	592 964.84
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	688 870.44		696 326.90
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	2 000.00		
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		690 870.44	696 326.90
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	23 993.41		24 045.16
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	443.40		2 381.16
AUTRES PRODUITS	12 806.29		14 689.26
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 581 135.86	1 333 384.30
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		490 686.40	374 328.22
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	47 390.70		36 671.30
SALAIRES ET TRAITEMENTS	738 834.44		649 220.33
CHARGES SOCIALES	175 910.83		162 267.22
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	8 820.24		8 552.30
DOTATIONS AUX PROVISIONS			
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	46.12		10 876.13
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 461 688.73	1 241 915.50
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		119 447.13	91 468.80



CENTRE SOCIOCULTUREL MICHEL JUBERT
BRETEUIL SUR NOYE

Le 13/05/2022 à 10:30

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021		31.12.2020
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	337.76		222.19
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		337.76	222.19
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		337.76	222.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 357.72		10 098.42
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 858.33		6 431.61
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		5 216.05	16 530.03
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 712.11		7 658.20
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS	8 012.00		2 724.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		10 724.11	10 382.20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		-5 508.06	6 147.83



CENTRE SOCIOCULTUREL MICHEL JUBERT
BRETEUIL SUR NOYE

Le 13/05/2022 à 10:30

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021		31.12.2020
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 586 689.67	1 350 136.52
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 472 412.84	1 252 297.70
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		114 276.83	97 838.82
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	13 668.00		14 166.38
BENEVOLAT	17 306.00		17 404.50
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		30 974.00	31 570.88
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	13 668.00		14 166.38
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	17 306.00		17 404.50
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		30 974.00	31 570.88



CENTRE SOCIOCULTUREL MICHEL JUBERT
BRETEUIL SUR NOYE

Le 13/05/2022 à 10:30

COMPTE DE RESULTAT**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (875)	0.00	871 Prestations en nature	
861 Mise à disposition gratuite de biens		871000 Prestations en nature	13 668.00
861000 MAD gratuite de biens locaux, matériels	13 668.00	TOTAL (871)	13 668.00
TOTAL (861)	13 668.00	875 bénévolat	
864 Personnel bénévole		875000 Bénévolat	17 306.00
864000 Personnel Bénévole	17 306.00	TOTAL (864)	17 306.00
Total charges contributions volontaires	30 974.00	Total produits contributions volontaires	30 974.00



ANNEXE COMPTABLE



1- INTRODUCTION

OBJET SOCIAL DU CENTRE SOCIOCULTUREL

Le Centre Socioculturel offre aux familles, aux enfants, et aux jeunes un lieu d'accueil, de rencontre et d'information, ainsi que des activités destinées à faciliter leur vie quotidienne, à les soutenir dans leur relation et rôle parentaux, à leur permettre de mieux maîtriser leurs conditions de vie économique et sociale. Ouvert à toutes les générations, il favorise les rencontres, les échanges et les actions de solidarité, permettant ainsi d'entretenir et de renforcer les liens entre générations. Il contribue à dynamiser le tissu social local du territoire.

NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES

Le Centre Socioculturel est implanté sur une partie de la Communauté de Communes de l'Oise Picarde (CCOP) correspondant au territoire de l'ex-canton de Breteuil. Les activités sont variées :

- Le Multi Accueil Pomme Cannelle, Le Relais Assistant(es) Maternel(les) (RAM),
- Les Accueils de Loisirs, Périscolaires et séjours
- Le Point Information Jeunesse
- Les services aux usagers : Portage de repas, lutte contre la fracture numérique
- Le secteur famille : Ateliers, seniors connectés....
- L'accueil du public : aide administratif, information et orientation...

MOYENS MIS EN OEUVRE

Moyens humains : une Gouvernance engagée, des bénévoles pour les activités qui reposent largement sur leur implication (grenier à malice et transport solidaire notamment) et du personnel qualifié formé et compétent pour accueillir, écouter, accompagner et mettre en application le projet social à travers les activités menées.

Moyens matériels : le Centre Socioculturel dispose de locaux en location et de tout le matériel nécessaire pour ses activités et son fonctionnement.

Moyens financiers : le Centre Socioculturel peut compter sur les partenaires institutionnels et les collectivités locales.

2- FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- La crise sanitaire perdure sans commune mesure avec l'année 2020. Le centre Socioculturel est resté vigilant en suivant toutes les consignes sanitaires. L'ensemble des activités a été maintenu à l'exception du séjour ski. Le Centre Socioculturel a eu recours au dispositif d'activité partielle au mois d'avril pour un volume de 462 heures et indemnisé à hauteur de 3795 €.
- Mise en œuvre du projet Euro cirque pour des jeunes européens ;
- Démarrage de l'Epicerie Sociale et Solidaire ;
- Déménagement du service RPE (Relais Petite Enfance) ex-RAM ;
- Mise en place de l'Accueil Périscolaire de Bacouël.



3- EVENEMENTS POST CLOTURE

- Label France Services ;
- Conseiller numérique ;
- Création du poste de Directeur Adjoint ;
- Changement du prestataire de repas

4- PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice de 12 mois couvre la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

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

- Image fidèle, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité,
- 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 amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les différents principes comptables généraux du règlement ANC 2014-03 sous réserves des dispositions particulières notamment les principes énoncés dans le règlement ANC 2018-06 relatif au plan comptable associatif.

Il a également été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs.

5- INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

5.1 ACTIF

5.1.1 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

RUBRIQUES	BRUTE AU 01/01/21	AUGMENT.	DIMINUTION	BRUTE AU 31/12/21
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
LOGICIELS	7 738,89			7 738,89
TOTAL	7 738,89	-	-	7 738,89
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
MATERIEL D'ACTIVITE	14 647,44			14 647,44
MATERIEL DE CAMPING	4 620,65			4 620,65
AMENAGEMENT ET INSTALLATION	28 363,52	7 800,09		36 163,61
MATERIEL DE TRANSPORT	13 364,76			13 364,76
MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	30 514,75	449,99		30 964,74
MOBILIER	30 764,50	13 377,26		44 141,76
TOTAL	122 275,62	21 627,34	-	143 902,96
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSES	1 267,20			1 267,20
TOTAL	1 267,20	-	-	1 267,20
TOTAL GENERAL	131 281,71	21 627,34	-	152 909,05



5.1.2 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUES	CUMUL AU 01/01/21	AUGMENT. DOTATIONS	DIMINUTION	CUMUL AU 31/12/21
LOGICIELS	6 088,88	599,94		6 688,82
MATERIEL D'ACTIVITE	13 960,61	433,71		14 394,32
MATERIEL DE CAMPING	4 620,65			4 620,65
AMENAGEMENT ET INSTALLATION	17 779,33	2 659,89		20 439,22
MATERIEL DE TRANSPORT	13 364,76			13 364,76
MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	21 763,14	3 557,29		25 320,43
MOBILIER	28 921,16	887,29		29 808,45
TOTAL GENERAL	106 498,53	8 138,12	-	114 636,65

5.1.3 AVANCES ET ACOMPTES

Le montant de 2 276,34 € correspond à des acomptes réglés à des fournisseurs.

5.1.4 CREANCES

Toutes les créances sont à échéance moins d'un an.

5.1.4.1 ETAT DES CREANCES

Il s'agit principalement des participations des usagers et des communes restant à percevoir au 31/12/21 et de subventions restant à recevoir au 31/12/21, notifiées et/ou ayant fait l'objet d'une convention.

Montants Nets	31/12/2021	31/12/2020
Usagers et comptes rattachés	177 419,40	84 198,62
Autres créances	233 015,57	214 404,57

Détail des produits, subventions et contributions à recevoir :

	MONTANT	NATURE - DESTINATION
Unifformation	6 300,00	Formation 2021
ETAT	5 506,52	Contrats aidés + Services Civiques
ERASMUS	6 052,40	Projet jeunes européens
REGION	3 000,00	Services civiques
CONSEIL DEPARTEMENTAL	1 553,00	Subvention d'investissement
CONSEIL DEPARTEMENTAL	8 808,00	Labellisation
CAF	5 740,00	Subventions d'investissement
CAF	118 493,31	Prestations de Service + Participations Complémentaires
CAF	15 091,00	Point info + Promeneurs du Net + Fonds d'accompagnement
MSA	8 715,96	RAM + Multi Accueil + Animation de la vie sociale
FONJEP	8 291,50	Aide au poste
ANDES	1 000,00	Epicerie solidaire
Action FEDER	44 463,88	Lutte contre la fracture numérique
Total	233 015,57	

5.1.4.2 TABLEAU DES PROVISIONS CREANCES DOUTEUSES

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.

	AU 01/01/21	DOTATION DE L'EXERCICE	REPRISE SUR PROVISION	AU 31/12/21
ACCUEIL DE LOISIRS	43,44	203,28	43,44	203,28
MULTI ACCUEIL	99,97	478,84	99,97	478,84
	143,41	682,12	143,41	682,12

5.1.5 TRESORERIE

Le Centre Socioculturel dispose de deux comptes courants, d'un compte Livret et d'un compte Livret A au Crédit Agricole Brie Picardie, et d'un compte courant à la Caisse d'Epargne. Le solde disponible au 31/12/2021 est de 222 477 €

5.1.6 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les Charges constatées d'avance pour 790,12 € représentent des charges réglées dans l'exercice mais concernant l'activité de l'exercice suivant.

5.2 PASSIF

5.2.1 FONDS PROPRES ET RESERVES

VARIATION DES FONDS PROPRES	AU 01/01/21	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	AU 31/12/21
Fonds propres sans droit de reprise	1 353,16				1 353,16
Fonds propres avec droit de reprise					-
Réserves	14 000,00	9 784,00			23 784,00
Report à nouveau	190 863,73	88 054,82			278 918,55
Excédent ou Déficit	97 838,82	- 97 838,82	114 276,83		114 276,83
SITUATION NETTE	304 055,71	-	114 276,83	-	418 332,54
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	9 954,35		16 305,00	2 858,33	23 401,02
Provisions réglementées					
TOTAL	314 010,06	-	130 581,83	2 858,33	441 733,56

Augmentations des subventions d'investissement :

- Des subventions de la CAF pour 5 740 € ;
- Une subvention du CD 60 de 1 553 € ;
- 9 012 € de la DRAAF pour l'épicerie solidaire.

5.2.2 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

LIBELLE	AU 01/01/21	AUGMENT.	DIMINUTION	AU 31/12/21
Prov. Pour risques et charges	-		-	-
Prov. pour indemn. fin de carrière	52 635,00	8 012,00		60 647,00
	52 635,00	8 012,00	-	60 647,00

5.2.3 FONDS DEDIES

Les Fonds dédiés enregistrent à la clôture de l'exercice le solde des ressources apportées par des tiers financeurs pour un projet bien précis qui n'a pas pu être dépensées en totalité au cours de l'exercice. Comme les Subventions d'investissement, les fonds dédiés affectés au financement d'immobilisations amortissables sont repris au rythme des amortissements des biens financés.

Variation des Fonds dédiés issus de	Au 01/01/21	Reports	Utilisations	Transferts	Au 31/12/21
<u>Subv. d'exploitation</u>					
Subv. CCOP / RAM	0,00		0,00		0,00
Subv. d'invest CAF / Cuisine CAJ	4 082,97		443,40		3 639,57
Contributions financières d'autres organismes					
Ressources liées à la générosité du public					
TOTAL	4 082,97		443,40		3 639,57

5.2.4 DETTES

Toutes les dettes sont à échéance moins d'un an.

Le détail des dettes :

	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs et comptes rattachés	54 642,07	47 542,63
Dettes des Legs ou Donation		
Dettes Fiscales et Sociale	102 566,47	108 075,81
Autres dettes	3 821,27	1 680,00
Produits constatés d'avance	6 582,22	47 852,40
TOTAL	167 612,03	205 150,84

Ecart significatif des produits constatés d'avance :

- Projet ERASMUS reporté en 2021 par un avenant à la convention initiale. Acompte d'un montant de 41 593,60 € reçu en 2020

6- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 RESULTAT D'EXPLOITATION

Le résultat d'exploitation dégage un excédent de 119 447 €, les produits s'élevant à 1 581 135 € et les charges à 1 461 688 €.

Répartition des produits d'exploitation :

	2021		2020	
	MONTANT		MONTANT	
COTISATIONS	3 163	0,2%	2 977	0,2%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	849 859	53,7%	592 965	44,5%
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	688 870	43,6%	696 327	52,2%
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	2 000	0,1%		0,0%
REPRISES/AMORT, PROV ET TRANSFERT DE CHARGES	23 993	1,5%	24 045	1,8%
UTILISATION DES FONDS DEDIES	443	0,0%	2 381	0,2%
AUTRES PRODUITS	12 807	0,8%	14 689	1,1%
Total	1 581 135		1 333 384	

- Les cotisations sont comptabilisées au moment de leur encaissement effectif.
- Le compte 706500 enregistre dorénavant les participations des communes aux accueils de loisirs et périscolaires. Ces participations se trouvaient précédemment dans les comptes de subventions.
- La participation financière de 2 000€ versée par ANDES (Association Nationale de Développement des Epiceries Solidaires) est enregistrée dans les contributions financières compte 755000.

Le détail des subventions :

	2021	%	2020	%
COMMUNES				
BRETEUIL	142 200	21	157 009	23
AUTRES	-	-	133 928	19
CCOP	142 864	21	142 864	21
ETAT AIDE A L'EMPLOI	61 710	9	29 579	4
ETAT SERVICE CIVIQUE	4 440	1	3 440	0
ETAT AUTRES	62 840	9	31 000	4
AGENCE ERASMUS	47 646	7		
CONSEIL REGIONAL	15 000	2	4 500	1
CONSEIL DEPARTEMENTAL	79 389	12	70 690	10
CAF Participations complémentaires	26 335	4	22 468	3
CAF Autres Subv	35 500	5	42 800	6
MSA	8 716	1	11 174	2
FONJEP	17 768	3	18 952	3
CARSAT	-	-	1 940	0
FEDER / FSE Picardie	44 464	6	18 233	3
AUTRES	-	-	7 750	1
TOTAL SUBVENTIONS	688 870	100	696 327	100

Répartition des charges d'exploitation :

	2021		2020	
	MONTANT		MONTANT	
ACHATS ET CHARGES EXTERNES	490 686	33,6%	374 328	30,1%
IMPOTS ET TAXES	47 390	3,2%	36 671	3,0%
SALAIRES ET CHARGES (1)	914 745	62,6%	811 488	65,3%
DOT AUX AMORT ET PROV	8 820	0,6%	8 552	0,7%
REPORTS EN FONDS DEDIES				0,0%
AUTRES	46	0,0%	10 876	0,9%
Total	1 461 688		1 241 915	

(1) Le montant de l'allocation d'activité partielle reçue en 2021 vient en déduction pour 3 794,71€.

6.2 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier s'élève à 337,76 € en 2021 contre 222,19 € en 2020.

6.3 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel dégage un déficit de 5 508 €, les produits et les charges se décomposent comme suit :

	2021	2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 216	16 530
SUR OPERATION DE GESTION	2 358	10 098
SUR OPERATION EN CAPITAL	2 858	6 432
REPRISES SUR PROV. DEPR. ET TRANSF. DE CH.	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 724	10 382
SUR OPERATION DE GESTION	2 712	7 658
SUR OPERATION EN CAPITAL	-	-
DOT. AUX AMORT. AUX DEPR. ET AUX PROV.	8 012	2 724
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 508	6 148

6.4 LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Le tableau ci-dessous apporte des précisions sur les modalités de recensement, de quantification et de valorisations des contributions.

Nature des contributions	Modalités de recensement et de comptabilisation	Méthodes de valorisation
Bénévolat	Procédure informatisée de suivi des temps bénévoles. Recensement et quantification des données par bénévole et par activité. Puis rassemblement des données par secteur d'activité.	Volume global de temps en heures par le SMIC Chargé(20%)
Mises à disposition de véhicule	Suivi du compteur kilométrique dans un livret de bord	Nombre de Kilomètres parcouru par 0,54€

7- AUTRES INFORMATIONS

7.1 HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires figurant au compte de résultat de l'exercice 2021, au titre de la mission légale de certification des comptes du Centre Socioculturel s'élève à 6 600 €.

7.2 EFFECTIF DU PERSONNEL AU 31/12/21

	Nombre de personnes	Dont contrat aidé	En Equivalent Temps Plein
Pilotage	4		3,36
Portage de repas	1		0.80
Multi-accueil	5	1	5
RAM	2		1,69
Secteur Famille	1		1
Accueil de loisirs, Périscolaire et CAJ	19	5	16,49
Autres secteurs	4	3	3,1
Total	37	9	31,44



7.3 SERVICE CIVIQUE

9 jeunes sont engagés dans un service civique en 2021 pour effectuer différentes missions :

1	Ambassadeur de l'info jeunesse
1	Médiateur de la lutte contre la fracture numérique
4	Lutter contre l'isolement des personnes âgées
1	Contribuer à la promotion du tourisme
2	Favoriser les relations de l'accueil de loisirs avec les familles



EXPERTISE AUDIT CONSEIL

Centre Socioculturel Michel Jubert
4, rue Levavasseur
60120 Breteuil

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2021

FCN ACES

Bureau de Beauvais - 8 rue Léonard de Vinci - PAE du Tilloy - 60000 BEAUVAIS - Tél. 03 44 12 44 44
Bureau de Champs-sur-Marne - 12 rue Albert Einstein - 77420 CHAMPS-SUR-MARNE - Tél. 01 64 68 58 85
Bureau de Chauny - 32 rue du Général Leclerc - 02300 CHAUNY - Tél. 03 23 39 14 64
Bureau de Verberie - 55 avenue René Firmin - 60410 VERBERIE - Tél. 03 44 38 34 44

www.fcn.fr

Société par actions simplifiée au capital de 202 500 € - Siège social : 8 rue Léonard de Vinci - PAE du Tilloy - 60000 BEAUVAIS - RCS Beauvais 402 159 883 - APE 6920Z
Société d'Experts-Comptables inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Hauts-de-France
Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Hauts-de-France

Papier issu de forêts gérées durablement.



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES Exercice clos le 31 décembre 2021

Mesdames, messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

1. Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

1.1. Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé

1.1. Avec la Mairie de Breteuil sur Noye

Nature et objet : Convention de mise à disposition des locaux 11 rue de l'église 60120 Breteuil

Administrateurs concernés : Maire de Breteuil sur Noye, M CAUWELL, membre du Conseil d'Administration du Centre Social du Canton de Breteuil

Durée de la convention : du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021

Montant accordé au cours de l'exercice : 4.800 euros

1.2. Avec la communauté de communes

1.2.1. Subvention de fonctionnement général de la structure

Nature et objet : Convention relative à l'attribution d'une subvention de fonctionnement par la communauté de communes de l'OISE PICARDE,

Administrateurs concernés : Membre de droit, représentant Madame Devaux.

Durée de la convention : Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Montant accordé au cours de l'exercice : 98 500 €

1.2.2. Subvention de fonctionnement relais assistantes maternelles

Nature et objet : Convention relative à l'attribution d'une subvention de fonctionnement par la communauté de communes de l'OISE PICARDE,

Administrateurs concernés : Membre de droit, représentant Madame Devaux.

Durée de la convention : Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Montant accordé au cours de l'exercice : 44 364 €

2. Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

Conformément aux dispositions légales de votre association, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

2.1. Avec la Mairie de Breteuil

Nature et objet : Avenant de la convention 2018 relative à l'attribution d'une subvention de fonctionnement par la mairie de Breteuil.

Administrateurs concernés : Maire de Breteuil, M CAUWELL, membre du Conseil d'Administration du Centre Social du Canton de Breteuil, Madame Marie-José Aubet, trésorière,

Durée de la convention : du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2023

Montant accordé au cours de l'exercice : 142.000 euros

2.2. Avec la Mairie de Breteuil, les locaux

Nature et objet : Location par la mairie de Breteuil des locaux et refacturation des frais de chauffage et fluides consommés.

Administrateurs concernés : Maire de Breteuil, M CAUWELL, membre du Conseil d'Administration du Centre Social du Canton de Breteuil, Madame Marie-José Aubet, trésorière.

Durée de la convention : conventions tacitement renouvelables

Montant :

Loyer du 4 rue Levavasseur, bail à effet au 1/11/2009 pour la halte-garderie : montant en charge = 6.000 euros

Loyer du 4 rue Levavasseur, bâtiment 1 et 2, bail à effet au 1/10/2009 : montant en charge = 9.147 euros

Loyer du 68 rue Basse Saint Cyr, Pôle Enfance Jeunesse, montant en charge = 7.200 euros

2.2.1. Avec le Directeur

Pour ces associations et fondations, l'article L. 313-25 du code de l'action sociale et des familles (CASF) complète et précise le dispositif décrit ci-dessus de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Les personnes visées pour les conventions comprennent les directeurs des établissements sociaux et médico-sociaux relevant de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles ;

Le Directeur Mamadou Diop, dispose d'un contrat de travail signé par Michel Jubert en juin 2003.

La rémunération du directeur fait application stricte de la convention collective. Il est rémunéré dans son échelon sur la base de 840 points auxquels s'ajoute le supplément mensuel pour les établissements qui accueillent des enfants de moins de 6 ans.

Fait à Beauvais, le 2 juin 2022



ACES Sobesky
Commissaire aux comptes
Odile Sobesky - Associée