

Association CASC IVRY

7 Place Marcel Cachin

94200 Ivry-Sur-Seine

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	738	738			
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	738	738		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	675		675	
	Avances et Acomptes versés sur commandes	26 222		26 222	
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	19 189		19 189	1 733	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	22 021		22 021	83 573	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	839		839	721
	TOTAL (II)	68 946		68 946	86 027
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	69 684	738	68 946	86 027

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	37 010	(1 490)	
Excédent ou déficit de l'exercice	(6 326)	38 500	
	Total des fonds propres (situation nette)	30 684	37 010
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	30 684	37 010
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 474	47 513
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	628	711
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	159	793	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	38 261	49 016
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	68 946	86 027
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(6 325,78)	38 499,95
	(1) Dont à moins d'un an	38 261	49 016
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	104 376	99 452
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	318 450	318 450
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		540	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	173	1 108	
Total des produits d'exploitation	423 000	419 550	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock	(675)	4 045
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	429 946	376 046
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		619
	Charges sociales		251
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	125	229	
Total des charges d'exploitation	429 397	381 191	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(6 397)	38 360

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(6 397)	38 360
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	139	140
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	139	140
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		139	140
RESULTAT COURANT avant impôts		(6 259)	38 500
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	67	
	TOTAL DES PRODUITS	423 138	419 691
	TOTAL DES CHARGES	429 464	381 191
EXCEDENT ou DEFICIT		(6 326)	38 500
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature	33 371	25 843
	Bénévolat		
	TOTAL	33 371	25 843
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	33 371	25 843
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	TOTAL	33 371	25 843

Annexe aux comptes

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Informations générales et description de l'activité

Le CASC (Comité d'Activités Sociales et Culturelles) est un outil à la disposition des agents et des retraités de la ville d'Ivry pour favoriser l'accès à la culture, aux vacances, aux loisirs, aux sports et aux activités sociales. Subventionnée par la municipalité, le CASC est une association gérée et administrée par des agents élus qui composent le Conseil d'Administration.

Faits caractéristiques

Le bilan de l'exercice présente un total de **68 946** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **423 138** euros et un total **charges** de **429 464** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-6 326** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Evènements significatifs de l'exercice

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 a créé des conditions particulières pour l'élaboration des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour l'entité, particulièrement sur son activité. La reprise des activités de l'association s'effectue progressivement sur cet exercice.

Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêt des comptes par le Conseil d'Administration, les responsables de l'association n'ont pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son activité.

Référentiel comptable

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Ils sont présentés en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à

Annexe aux comptes

L123-28), des règlements 2014-03 de l'ANC du 5 juin 2014 et 2018-06 de l'ANC du 05 décembre 2018 relatif au plan comptable général, et de ses règlements modificatifs. Il est fait application des dispositions particulières du règlement 99-01 du Comité de Réglementation Comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Règles et méthodes comptables

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les immobilisations sont amorties conformément aux dispositions des articles 214-11 à 214-14 du Plan Comptable Général.

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations corporelles sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie usuelle (hors composant des immeubles) :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 an
Installation et agencement	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel informatique	Dégressif	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Installation technique	Linéaire	5 à 10 ans

Une dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles est comptabilisée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Une dépréciation des immobilisations financières est constatée lorsque la valeur présente un risque de non recouvrement.

Annexe aux comptes

Stocks et en cours

Les chèques cadeaux ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) à l'aide de la méthode Premier Entré - Premier Sorti (PEPS) / Cout Unitaire Moyen Pondéré (CUMP).

Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation du stock est constatée.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse, ainsi que les bons qui sont dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les soldes des comptes bancaires portés au bilan sont conformes à ceux figurant sur les relevés de banque compte tenu des chevauchements dûment justifiés.

Les caisses font l'objet d'un inventaire physique à la clôture de l'exercice.

Charges constatées d'avance

Elles concernent les charges engagées jusqu'à la clôture de l'exercice dont la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement.

Produits constatés d'avance

Ils ne concernent que les produits comptabilisés jusqu'à la clôture de l'exercice dont la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement 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 par l'association.

Annexe aux comptes

Subventions

Le montant des subventions comptabilisées au 31/12/2021 s'élève à 318 450 €

Il s'agit de subventions reçues ou à recevoir de la Ville d'Ivry-sur-Seine et du Département Val de Marne.

Résultat exceptionnel

Les charges et produits exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable.

Contributions volontaires en nature

Mise à disposition des locaux par la Ville d'Ivry-sur-Seine selon la convention annuelle d'objectifs, situé au 5-7 Place Marcel Cachin 94 200. En outre ce local est doté de mobilier, d'un équipement informatique et bureautique, d'un accès à internet, l'entretien est assuré par les services de la Ville pour un montant de 33 371 €

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	738					738
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	738					738
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	738					738

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	M matériel de transport				
M matériel de bureau, mobilier	738			738	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	738			738	
TOTAL		738			738

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	19 189	19 189	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	839	839		
TOTAL DES CREANCES		20 028	20 028	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	37 474	37 474		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	595	595		
	Impôts sur les bénéfices	33	33		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	159	159		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		38 261	38 261		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(1 490)	38 500			37 010
Excédent ou déficit de l'exercice	38 500	(38 500)		6 326	(6 326)
Situation nette	37 010			6 326	30 684
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	37 010			6 326	30 684