

CENTRE SOCIO-CULTUREL AUDREY BARTIER

Association Loi 1901

42 Rue Du Baston

62930 WIMEREUX

<>

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

<>

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CENTRE SOCIO CULTUREL AUDREY BARTIER relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, 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 CENTRE SOCIO CULTUREL AUDREY BARTIER 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 01/01/2020 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.

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

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 président et dans les autres documents adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes.

Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 CENTRE SOCIO CULTUREL AUDREY BARTIER 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 Calais, le 10 Juin 2021
Stéphane MANIER
Commissaire aux Comptes

COMPTEXIA



BILAN

Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			31.12.2019
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 653.17	9 653.17		
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	9 653.17	9 653.17		
FONDS COMMERCIAL				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	273 738.41	253 476.37	20 262.04	16 947.89
TERRAINS	79 280.59	79 280.59		
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	60 522.66	57 995.62	2 527.04	1 620.45
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	133 935.16	116 200.16	17 735.00	15 327.44
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				71.22
PARTICIPATIONS EVALUEES SELON MISE EN EQUIVALENCE				
AUTRES PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				71.22
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	283 391.58	263 129.54	20 262.04	17 019.11
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CREANCES D'EXPLOITATION	121 759.08		121 759.08	108 976.67
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	117 794.71		117 794.71	107 503.82
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	3 964.37		3 964.37	1 472.85
CAPITAL SOUSCRIT APPELE, NON VERSE				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	369 247.32		369 247.32	371 106.25
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	725.29		725.29	941.04
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	491 731.69		491 731.69	481 023.96
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	775 123.27	263 129.54	511 993.73	498 043.07

BILAN

Passif	31/12/2020 Montant	31.12.2019 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	137 599.67	127 539.84
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		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU		
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	7 896.81	10 059.83
SITUATION NETTE (1)	145 496.48	137 599.67
AUTRES FONDS		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCIERS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	24 793.27	23 764.11
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	24 793.27	23 764.11
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	170 289.75	161 363.78
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS	228 193.52	217 030.81
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (3)	228 193.52	217 030.81
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)		
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	28 441.01	39 520.59
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	68 563.21	64 029.12
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	6 790.24	6 921.77
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 716.00	9 177.00
TOTAL DETTES (5)	113 510.46	119 648.48
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	511 993.73	498 043.07

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Toutes les écritures

	Du 01/01/2020 au 31/12/2020		31.12.2019
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS			
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	49 006.70		66 161.25
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		49 006.70	66 161.25
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	812 926.93		784 707.65
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	934.00		581.00
DONS MANUELS	934.00		581.00
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		813 860.93	785 288.65
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS			
UTILISATIONS DES FOND DEDIES	125 030.81		133 695.60
AUTRES PRODUITS	180 042.72		178 514.54
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 167 941.16	1 163 660.04
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		175 723.94	185 792.46
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	28 503.32		28 268.58
SALAIRES ET TRAITEMENTS	503 738.49		486 627.87
CHARGES SOCIALES	146 892.67		142 839.48
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	6 689.84		9 573.87
DOTATIONS AUX PROVISIONS			
REPORTS EN FOND DEDIES	136 193.52		148 030.81
AUTRES CHARGES	169 840.63		165 736.81
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 167 582.41	1 166 869.88
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		358.75	-3 209.84

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2020 au 31/12/2020		31.12.2019
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	508.90		754.16
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)		508.90	754.16
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)		508.90	754.16
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	431.87		3 115.45
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 689.84		9 573.87
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		7 121.71	12 689.32
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	92.55		173.81
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		92.55	173.81
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		7 029.16	12 515.51

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2020 au 31/12/2020		31.12.2019
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 175 571.77	1 177 103.52
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 167 674.96	1 167 043.69
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		7 896.81	10 059.83
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			

Association :

CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

ANNEXE AU BILAN au

31/12/2020

DETAILS ET EVOLUTION

DETAILS DE POSTES DU BILAN ACTIF au		31/12/2020	DETAILS DE POSTE DU BILAN PASSIF AU		31/12/2020	OBSERVATIONS, DELAIS
IMMOBILISATIONS			PROJET ASSOCIATIF (engagement)		228 193,52	Voir récapitulatif
			FOND ASSOCIATIF		137 599,67	
Total :		0,00	SUBVENTIONS EQUIPEMENT		24 793,27	
CHARGES A REPARTIR			VOIR TABLEAU RECAPITULATIF			
			PROVISIONS			
Total :			Total :		390 586,46	
EVOLUTION : Commentaires						

06/05/2021

PRODUITS RESTANT A PERCEVOIR au	31/12/2020	CHARGES RESTANT A PAYER au	31/12/2020	OBSERVATIONS, DELAIS
Usagers à recevoir 2020	45,00	EDF Retenu ASP IFC Trimestre 4	2 787,98 171,53 2 197,53	
Total à percevoir :	45,00	Total à Payer :	5 157,04	BALANCE -5 112,04
COMPTES FINANCIERS				
Total Financier :	0,00	Total Général :	0,00	BALANCE 0,00
CHARGES/PRODUITS PERCUS OU PAYS D'AVANCE				
Adhésion constaté d'avance 20/21 Produits constaté d'avance usagers Conférence des financeurs sept 20 à juin 21	982,00 1 971,00 6 763,00	Maintenance Ascenseur 2021 EDF abonnement 2021 Indemnité service civique 2021	593,90 23,81 107,58	
Total Produits perçus d'avance :	9 716,00	Total Charges Payées d'avance :	725,29	BALANCE 8 990,71

31/12/2020

Les bénévoles - le Personnel - les dotations - les priorités d'actions

LES BENEVOLES (non comptabilisés)			
	H/an.	Valorisation	
			0
Total :	0		0
LE PERSONNEL			
	Nbre sal.	Equiv TC	Observation
Total :	0	0	
FAITS IMPORTANTS			
DOTATIONS EFFECTUEES			
<u>AUX AMORTISSEMENTS</u> Amortissement matériel Pour engagement à réaliser		Montants : 6 689,84 136 193,52	
<u>POUR Risque</u>			
TOTAL :		142 883,36	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
		Montants :	
Usagers non payé 2020		79,00	
Arrondi sur charges sociales		3,55	
Erreur de chèque		10	
TOTAL :		92,55	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
différence arrondi		1,70	
erreur de chèque		2,04	
Différence rembst dépôt garanti		11,63	
chq non encaissé 2018		416,50	
Total :		431,87	
CHARGES SUPPLEMENTIVES			
Charges supplétives 2020		169 840,63	
TOTAL :		169 840,63	