

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 2021

<>

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 31/12/2021, 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 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 01/01/2021 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.

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.

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 26 Mai 2022
Stéphane MANIER
Commissaire aux Comptes

COMPTEXIA

BILAN

Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			31.12.2020
	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		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	275 687.38	259 717.24	15 970.14	20 262.04
TERRAINS	79 280.59	79 280.59		
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	196 406.79	180 436.65	15 970.14	20 262.04
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	285 340.55	269 370.41	15 970.14	20 262.04
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	94 156.53		94 156.53	121 759.08
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	89 721.53		89 721.53	117 794.71
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	4 435.00		4 435.00	3 964.37
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	416 968.33		416 968.33	369 247.32
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				725.29
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	511 124.86		511 124.86	491 731.69
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	796 465.41	269 370.41	527 095.00	511 993.73

BILAN

Passif	31/12/2021 Montant	31.12.2020 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	145 496.48	137 599.67
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	6 035.20	7 896.81
SITUATION NETTE (1)	151 531.68	145 496.48
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	18 552.40	24 793.27
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	18 552.40	24 793.27
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	170 084.08	170 289.75
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS	216 446.98	228 193.52
FONDS DEBIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEBIES (3)	216 446.98	228 193.52
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)		
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGAIRES 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	40 837.31	28 441.01
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	74 409.26	68 563.21
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	3 817.12	6 790.24
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	21 500.25	9 716.00
TOTAL DETTES (5)	140 563.94	113 510.46
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	527 095.00	511 993.73

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			
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	52 581.95		49 006.70
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		52 581.95	49 006.70
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	894 063.16		812 926.93
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 449.00		934.00
DONS MANUELS	1 449.00		934.00
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		895 512.16	813 860.93
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	5 191.04		
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	156 193.52		125 030.81
AUTRES PRODUITS	184 017.54		180 042.72
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 293 496.21	1 167 941.16
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		249 687.65	175 723.94
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	32 154.95		28 503.32
SALAIRES ET TRAITEMENTS	526 251.75		503 738.49
CHARGES SOCIALES	160 018.73		146 892.67
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	6 240.87		6 689.84
DOTATIONS AUX PROVISIONS			
REPORTS EN FONDS DEDIES	144 446.98		136 193.52
AUTRES CHARGES	174 011.53		169 840.63
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 292 812.46	1 167 582.41
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		683.75	358.75

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	524.46		508.90
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)		524.46	508.90
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)		524.46	508.90
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	21.88		431.87
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 240.87		6 689.84
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		6 262.75	7 121.71
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 435.76		92.55
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		1 435.76	92.55
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		4 826.99	7 029.16

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)		1 300 283.42	1 175 571.77
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 294 248.22	1 167 674.96
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		6 035.20	7 896.81
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			

ANNEXE AU BILAN au

31/12/2021

PRODUITS RESTANT A PERCEVOIR au	31/12/2021	CHARGES RESTANT A PAYER au	31/12/2021	OBSERVATIONS, DELAIS
Usagers à recevoir 2021 lj prévoyance CAF ATL décembre 2021	46,00 260,54 54,00	EDF Retenu ASP Tamtam mandinghe sept 21	2 203,66 372,36 440,00	
Total à percevoir :	360,54	Total à Payer :	3 016,02	BALANCE -2 655,48
COMPTES FINANCIERS				
Total Financier :	0,00	Total Général :	0,00	BALANCE 0,00
CHARGES/PRODUITS PERCUS OU PAYES D'AVANCE				
Adhésion constaté d'avance 21/22 Produits constaté d'avance usagers Conférence des financeurs sept 21 à juin 22 CARSAT Département projet Etu-detends	1 134,00 3 103,25 6 763,00 6 000,00 4 500,00			
Total Produits perçus d'avance :	21 500,25	Total Charges Payées d'avance :	0,00	BALANCE 21 500,25

Association :
CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

ANNEXE AU BILAN au 31/12/2021

ANNEXE AU BILAN au 31/12/2021

DETAILS DE POSTES DU BILAN ACTIF au		31/12/2021		DETAILS DE POSTE DU BILAN PASSIF AU		31/12/2021		OBSERVATIONS, DELAIS
IMMOBILISATIONS				PROJET ASSOCIATIF (engagement)			216 446,98	Voir récapitulatif
				FOND ASSOCIATIF			145 496,48	
Total :			0,00	SUBVENTIONS EQUIPEMENT VOIR TABLEAU RECAPITULATIF			18 552,40	
CHARGES A REPARTIR				PROVISIONS				
Total :				Total :			380 495,86	
				EVOLUTION : Commentaires				

Association :

CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

31/12/2021

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

LES BENEVOLES (non comptabilisés)

	H/an	Valorisation
Total :	0	0

LE PERSONNEL

	Nbre sal	Equiv TC	Observation
Total :	0	0	

DOTATIONS EFFECTUEES

AUX AMORTISSEMENTS	Montants :
Amortissement matériel	6 240,87
Pour engagement à réaliser	144 446,98
POUR Risque	
TOTAL :	150 687,85

REPRISES SUR DOTATIONS

REPRISES SUR AMORT ET PROV	
Reprise sur engagement 19	92 000,00
Reprise sur engagement 20	64 193,52
Total :	156 193,52

CHARGES EXCEPTIONNELLES

	Montants :
Usagers non payé 2020	26,00
Perte subv CAF 2020 AG	1030,2
Perte subv CAF 2020 ACF	344,2
TOTAL :	1 400,40

PRODUITS EXCEPTIONNELS

différence arrondi	21,88
Total :	21,88

CHARGES SUPPLEMENTIVES

Charges supplémentives 2021	174 011,53
TOTAL :	174 011,53

FAITS IMPORTANTS

07/06/2022