

Association Camille Claudel
Centre Socio-culturel
23, Avenue Marie Curie
37700 - LA VILLE AUX DAMES

Siret : 348 818 618 00012

~ o O o ~

Exercice 2019

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
CLOS AU 31 DECEMBRE 2019**

A Saint-Pierre-des-Corps, le 19 octobre 2020

Association Camille Claudel
Centre Socio-culturel
23, Avenue Marie Curie
37700 - LA VILLE AUX DAMES

Siret : 348 818 618 00012

~ o O o ~

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux Membres de votre Assemblée Générale,

En exécution de la mission qui nous été confiée par votre Conseil d'Administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Camille CLAUDEL, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 24 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CAMILLE CLAUDEL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

A.C-G

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Sachant que sur un total de produits d'exploitation s'élevant à 1.294.474 euros, la part des subventions reçues des collectivités publiques ou assimilées et les prestations facturées aux services sociaux représentent 848.658 euros soit 65% du total, j'ai plus particulièrement vérifié la bonne comptabilisation des subventions allouées, leur concordance avec les arrêtés d'attribution et les décomptes des reliquats à percevoir au sein de l'association.
- Au niveau des charges, c'est également sur le poste le plus important « frais de personnel avec cotisations et contributions liées » (78% du budget) que j'ai orienté mes travaux. J'ai par ailleurs veillé au bon décompte du crédit d'impôt de taxe sur les salaires applicable à l'Association.
- Au niveau des charges exceptionnelles j'ai particulièrement veillé à la bonne comptabilisation d'une provision pour risque arrêtée pour un montant de 26.600 €.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés au l'Assemblée Générale

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés à l'Assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient au Conseil d'Administration 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'il 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 au Conseil d'Administration 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.

A.C.G

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

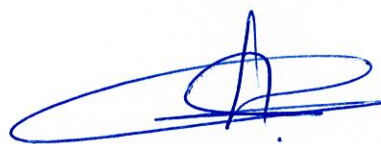
L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint-Pierre-des-Corps,
Le 19 octobre 2020.

Anne CANTIN-GUELLIL
Commissaire aux comptes
37, Avenue de la République
37700 SAINT-PIERRE-DES-CORPS



Anne CANTIN-GUELLIL
Commissaire-aux-comptes

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

~ o O o ~

A.C.G.

Centre Camille Claudel
Centre Socio-culturel
23, avenue Marie Curie

Bilan actif

N° Siret 34881861800012
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/19
au 31/12/19
Tenue de compte : EUR

37700 LA-VILLE-AUX-DAMES

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 9.00

Date de tirage 22/09/20 à 10:39:02

Page : 1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311218
Capital souscrit non-appelé (I)				371,45 €
Immobilisations incorporelles	13 574,00 €	13 574,00 €		371,45 €
Concessions, brevets, droits simil	13 574,00 €	13 574,00 €		371,45 €
Logiciels droits et valeurs similai 205100	13 574,00 €		13 574,00 €	13 574,00 €
Amortis logiciels droits et 280510		13 574,00 €	-13 574,00 €	-13 202,55 €
Immobilisations corporelles	141 783,54 €	129 239,43 €	12 544,11 €	13 950,02 €
Installations techn., mat., outil	4 801,97 €	3 578,92 €	1 223,05 €	1 421,46 €
Installation techniques 215140	4 801,97 €		4 801,97 €	4 801,97 €
Amortis installations techniques 2815140		3 578,92 €	-3 578,92 €	-3 380,51 €
Autres immob. corporelles	136 981,57 €	125 660,51 €	11 321,06 €	12 528,56 €
Petit mobilier et outillage 218100	76 413,66 €		76 413,66 €	73 042,69 €
Mat. de bureau et informatique 218300	47 161,99 €		47 161,99 €	46 277,65 €
Jeux 218500	13 405,92 €		13 405,92 €	13 405,92 €
Amortis petit mobilier et outillage 281810		68 837,22 €	-68 837,22 €	-65 708,25 €
Amortis matériel bur. inform. 281830		45 779,58 €	-45 779,58 €	-44 588,60 €
Amortis des jeux 2818500		11 043,71 €	-11 043,71 €	-9 900,85 €
Immobilisations financières	42 726,04 €		42 726,04 €	38 578,04 €
Prêts	42 371,04 €		42 371,04 €	38 578,04 €
Prêt au personnel 274300	450,00 €		450,00 €	
Prêt C.I.L. 274700	41 921,04 €		41 921,04 €	38 578,04 €
Autres immob. financières	355,00 €		355,00 €	
Dépôts et cautionnements 275100	355,00 €		355,00 €	
TOTAL II	198 083,58 €	142 813,43 €	55 270,15 €	52 899,51 €
Stocks et en-cours				
Avances & acomptes versés/com.				
Créances	176 904,87 €		176 904,87 €	258 796,80 €
Clients et comptes rattachés	18 847,25 €		18 847,25 €	21 971,68 €
usagers 411000	18 708,73 €		18 708,73 €	21 710,78 €
Créances douteuses ou litigieuses 416000	138,52 €		138,52 €	260,90 €
Autres créances	158 057,62 €		158 057,62 €	236 825,12 €
Personnel sommes à encaisser 428700	1 980,98 €		1 980,98 €	
Chorum indemn à recevoir 4373510	3 238,56 €		3 238,56 €	1 878,82 €
Uniformation prest à recevoir 4375100	4 032,02 €		4 032,02 €	10 602,02 €
CPAM IJSS à recevoir 43758100				784,97 €
Subvention commune à recevoir 441210	45 770,67 €		45 770,67 €	80 946,00 €
Subvention Conseil Général à recev. 441220	2 610,00 €		2 610,00 €	4 110,00 €
Subv. Région à recevoir 441230	7 500,00 €		7 500,00 €	17 325,00 €
Subvent. mission locale à recevoir 441400	5 430,00 €		5 430,00 €	5 430,00 €
Prestations CAF à recevoir 441701				101 076,91 €
CAF Prestations à recevoir 4420000	88 226,39 €		88 226,39 €	14 671,40 €
débiteur ou créiteur divers 460000	-731,00 €		-731,00 €	
Divers	155 508,87 €		155 508,87 €	55 796,88 €
Disponibilités	155 508,87 €		155 508,87 €	55 796,88 €
Banque crédit agricole 5120000	84 948,59 €		84 948,59 €	11 980,53 €
Livret A CRCA 513000	70 326,91 €		70 326,91 €	42 927,46 €
Caisse 5310000	233,37 €		233,37 €	888,89 €
Charges constatées d'avance	-13 329,54 €		-13 329,54 €	3 822,65 €
Charges constatées d'avance	-13 329,54 €		-13 329,54 €	3 822,65 €
Charges constatées d'avance 4860000	4 662,53 €		4 662,53 €	3 822,65 €
Subv. ajustements à restituer 4886	-17 992,07 €		-17 992,07 €	
TOTAL III	319 084,20 €		319 084,20 €	318 416,33 €

Impression provisoire

A.C.G

Centre Camille Claudel
Centre Socio-culturel
23, avenue Marie Curie

Bilan actif

37700 LA-VILLE-AUX-DAMES

Document fin d'exercice

N° Siret 34881861800012
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/19
au 31/12/19
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 9.00

Date de tirage 22/09/20

à 10:39:02

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311218
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes rembours. d'obligations (IV) Ecart de conversion actif (V) TOTAL GENERAL (I à VI)	517 167,78 €	142 813,43 €	374 354,35 €	371 315,84 €

A.C.G

Centre Camille Claudel
Centre Socio-culturel
23, avenue Marie Curie

Bilan passif

N° Siret 34881861800012
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/19
au 31/12/19
Tenue de compte : EUR

37700 LA-VILLE-AUX-DAMES

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 9.00

Date de tirage 22/09/20

à 10:39:02

Page :

3

Valeurs nettes			Au 311218
Détail des postes			
Capital social ou individuel			
Primes d'émission, de fusion			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau			68 721,62 € 97 779,41 €
Report à nouveau			68 721,62 € 97 779,41 €
Fonds aux asso affectés aux investi 102100			25 150,00 € 25 150,00 €
Fonds asso affectés autres besoins 102800			148 752,11 € 148 752,11 €
Report à nouveau (débit) 119000			-105 180,49 € -76 122,70 €
Résultat de l'exercice			19 436,62 € -29 057,79 €
Résultat de l'exercice			19 436,62 € -29 057,79 €
Subventions d'investissement			5 760,00 € 7 147,11 €
Subventions d'investissement			5 760,00 € 7 147,11 €
Subv. obtenues de la CCET 131500			37 230,66 € 37 230,66 €
Subv. obtenues de la Commune 131700			1 500,00 € 1 500,00 €
Subv. obtenues de la Caf 131800			21 487,70 € 21 487,70 €
Subv. obtenues AGEPHIP 131901			2 628,73 €
Subv. CCETEV insc Cpte/Résultat 139151			-35 073,96 € -32 490,82 €
Subv. Commune insc Cpte/Resultat 139170			-1 500,00 € -1 325,00 €
Subv. CAF insc Cpte /Résultat 139180			-20 381,73 € -19 255,43 €
Subv. Agephip insc Cpte /resultat 1391901			-131,40 €
Provisions réglementées			93 918,24 € 75 868,73 €
TOTAL (I)			
Produits émissions titres particip.			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques			26 600,00 € 47 093,12 €
Provisions pour risques			26 600,00 € 47 093,12 €
Provision pour risques et charges 151800			26 600,00 € 47 093,12 €
Provisions pour charges			54 525,00 € 48 312,00 €
Provisions pour charges			54 525,00 € 48 312,00 €
Provisions pour pensions et obligat 153000			54 525,00 € 48 312,00 €
TOTAL (III)			81 125,00 € 95 405,12 €
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			
Emprunts et dettes financ. divers			500,00 €
Emprunts et dettes financ. divers			500,00 €
Emprunt 5000 € CAF 37 160000			500,00 €
Avanc. & acptes reçus/com en cours			
Dettes fourniss. & cptes rattachés			19 606,44 € 16 259,17 €
Dettes fourniss. & cptes rattachés			19 606,44 € 16 259,17 €
fournisseurs généraux 401000			14 226,22 € 11 305,17 €
Fournisseurs factures non parvues 408100			5 380,22 € 4 954,00 €
Dettes fiscales et sociales			146 761,62 € 140 837,01 €
Dettes fiscales et sociales			146 761,62 € 140 837,01 €
Personnel rémunérations dûes 4210000			199,52 €
Indem. journalières à régulariser 4270001			1 718,64 € 925,96 €
Provision Congés à Payer 428200			47 942,34 € 54 485,10 €
Provisions salaires à payer 428600			23 362,05 € 4 502,49 €
URSSAF Ass. Sociales & Chômage 4310000			20 491,00 € 24 395,00 €

A.C-G

Centre Camille Claudel
Centre Socio-culturel
23, avenue Marie Curie

Bilan passif

N° Siret 34881861800012
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/19
au 31/12/19
Tenue de compte : EUR

37700 LA-VILLE-AUX-DAMES

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 9.00

Date de tirage 22/09/20

à 10:39:02

Page :

4

Détail des postes				Valeurs nettes	Au 311218
Caisse retraite complémentaire	4373000			4 521,02 €	6 348,57 €
Cotisant prévoyant cadre/ non cadre	4373200			1 582,42 €	1 023,01 €
Harmonie Mutuelle	4373600			4 924,13 €	5 068,54 €
Organismes formation	4375000			14 599,00 €	13 184,00 €
Charg sur congés à payer	438200			19 293,46 €	26 841,89 €
Charges sles/salaires à payer	438600			1 771,77 €	2 603,04 €
Impôts à la Source	4421000			1 232,90 €	
Taxe sur les salaires	4471000			5 031,00 €	968,00 €
provision charges à payer	4486000			291,89 €	291,89 €
Dettes sur immo. et cptes rattachés					
Autres dettes					1 632,05 €
Autres dettes					1 632,05 €
Marpa	4670010				1 391,28 €
Charges à payer	4686000				240,77 €
Produits constatés d'avance				32 943,05 €	40 813,76 €
Produits constatés d'avance				32 943,05 €	40 813,76 €
Produits constatés d'avance		4870000		32 943,05 €	40 813,76 €
TOTAL (IV)				199 311,11 €	200 041,99 €
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I à V)				374 354,35 €	371 315,84 €

Impression provisoire

A.C.G.

Centre Camille Claudel
Centre Socio-culturel
23, avenue Marie Curie

Compte de résultat

N° Siret 34881861800012
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/19
au 31/12/19
Tenue de compte : EUR

37700 LA-VILLE-AUX-DAMES

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 9.00

Date de tirage 22/09/20

à 10:39:04

Page :

1

Détail des postes			Au 311219	Au 311218
-------------------	--	--	-----------	-----------

CHARGES D'EXPLOITATION

Coût d'achat des marchandises

Consommation exercice /tiers

209 548,23 € 218 584,31 €

Achats autres approvisionnements

20 034,06 € 23 635,64 €

Alimentation boissons 602110

11 176,46 € 11 588,85 €

Fournitures d'ateliers et d'activit 602121

8 485,00 € 11 435,03 €

Produits pharmaceutiques 602130

281,19 € 343,70 €

Carburant 602211

91,41 € 268,06 €

Autres achats et charges externes

189 514,17 € 194 948,67 €

Achat d'études et prestations de se 604000

605,00 € 660,87 €

Sous traitance Restauration 604001

54 918,74 € 55 918,88 €

Sous traitance animation 604002

36 904,07 € 44 393,67 €

Sous traitance transport 604003

2 910,20 € 2 667,41 €

Droits d'entrées et spectacles 604004

4 977,58 € 4 054,70 €

Bourse Projet Jeunes 604005

900,00 € 1 000,00 €

Hygiène, entretien 606200

2 574,97 € 2 586,52 €

Petit équipement petit outillage 606350

6 691,58 € 8 123,33 €

Achat matières et fournitr administr 606400

2 199,98 € 2 395,85 €

Autres équipements 606800

4 224,46 € 2 679,95 €

Sous traitance 611000

385,91 € 933,59 €

Location véhicule 613505

928,11 € 1 419,85 €

Location Copieur 613506

4 961,20 € 6 000,41 €

Locations matériel 613508

94,00 € 1 096,60 €

Location hébergement /site internet 613509

1 480,55 € 797,45 €

Location Videos 613510

258,51 €

Location camping/héberg 613511

334,00 € 524,00 €

Travaux d'entretien et réparations 615000

5 994,98 € 1 306,23 €

Maintenance 615600

14 192,21 € 16 983,18 €

Prime d'ass.voiture 616000VOIT

93,00 € 139,00 €

Primes d'assurances 616000

4 353,15 € 4 229,86 €

Documentation 618100

1 476,29 € 1 737,08 €

Personnel détachés 621400

1 343,79 €

Rém. d'intermédiaires et honoraires 622600

8 383,64 € 7 449,87 €

Frais Sanitaires 622800

106,77 € 87,90 €

Publicité publication 623000

5 901,36 € 5 770,70 €

Dons chq cadeaux bénévoles 623400

550,00 € 550,00 €

Gratifications Stagiaires 623500

706,25 €

Dons courants autres... 623800

109,50 €

Remboursements kilométriques 6250000

2 432,25 € 2 969,61 €

Remboursements divers 6251000

32,38 € 239,05 €

Particip Employeur frais transport 625100

250,75 € 158,00 €

Parking et stationnement 625201

43,00 € 41,70 €

Mission réception 625700

587,62 € 701,96 €

Frais postaux 626100

3 813,28 € 5 821,82 €

Frais télécom 626200

4 425,41 € 4 982,95 €

Frais Internet 626201

1 271,72 € 1 269,85 €

Services bancaires 627000

256,96 € 637,71 €

Frais de gestion chèq vaca et CESU 627001

229,23 € 145,46 €

Cotisations organismes extérieurs 628000

2 152,75 € 2 068,31 €

Frais de formation 628100

7 170,82 € 693,55 €

Impôts, taxes et vers. assimilés

55 867,00 € 49 701,48 €

Impression provisoire

AC-G

Centre Camille Claudel
Centre Socio-culturel
23, avenue Marie Curie

37700 LA-VILLE-AUX-DAMES

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 34881861800012
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/19
au 31/12/19
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 9.00

Date de tirage 22/09/20

à 10:39:04

Page :

2

Détail des postes				Au 311219	Au 311218
Impôts, taxes et vers/ assimilés				55 867,00 €	49 701,48 €
Taxe sur les salaires	6311000			37 610,00 €	34 958,00 €
Crédit Impôts de Taxe s/Salaires	631190				-4 710,00 €
Participation form prof continue	6333000			18 257,00 €	19 453,48 €
Charges du personnel				979 368,99 €	1 046 694,08 €
Salaires et traitements				769 361,45 €	779 817,47 €
Salaires et appointements	6411000			776 160,24 €	780 160,04 €
Variation prov salaires à payer	6412001			-129,92 €	4 069,57 €
Variation prov Heures complémentair	6412002			-775,12 €	-2 436,51 €
Variation provi congés à payer	641200			-6 542,76 €	-1 885,34 €
Salaires et cachets artistes	641300			649,01 €	273,48 €
Indemnités avantages divers	6414000				-363,77 €
Charges sociales				210 007,54 €	266 876,61 €
URSSAF Ass. sociales & Chômage	6451000			161 622,74 €	161 885,89 €
Guichet Unique/Artistes	6452000			500,99 €	226,51 €
Cotisation Retraite Complémentaire	6453000			30 851,74 €	45 868,01 €
Cotisation prévoyance cadre	6453200			3 680,51 €	3 920,82 €
IRCPME (Retraite cadre)	6453400				2 796,57 €
Cotisation Prévoyance non cadre	6453500			9 984,23 €	8 196,23 €
Cotistion Mutuelle	6453600			8 240,24 €	6 480,62 €
ASSEDIC	6454000				32 766,52 €
Variation prov charges/congés à pay	645800			-7 548,43 €	-314,80 €
Variation provision /Charges salari	645810			-846,88 €	574,24 €
Médecine du travail	647000			3 522,40 €	4 476,00 €
Dotations aux amortis. & provisions				12 903,67 €	16 382,89 €
Amort. sur immobilisations				6 032,67 €	9 635,89 €
Dot./immob corporelles	681120DOT			6 032,67 €	9 635,89 €
Amort. pour risque et charges				6 871,00 €	6 747,00 €
Dot prov prime départ retraite	681500			6 871,00 €	6 747,00 €
Autres charges				3 820,49 €	6 308,60 €
Autres charges				3 820,49 €	6 308,60 €
Sacem SPRE droits d'auteurs	6516000			1 409,75 €	3 096,32 €
Autres Droits et valeurs	651800				37,71 €
Pertes sur créances	654000PERT			1 146,35 €	290,92 €
charges de gestion courante	658000			356,75 €	2 883,65 €
Charges sur exercices antérieurs	672450			907,64 €	
TOTAL I				1 261 508,38 €	1 337 671,36 €
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)					
CHARGES FINANCIERES (III)					
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)				27 340,73 €	47 093,12 €
Sur opérations de gestion				740,73 €	
charg exception sur opérat de gesti	671000			740,73 €	
Dotations aux amort. & provis.				26 600,00 €	47 093,12 €
dot. prov pour risqu et charg excep	687500			26 600,00 €	47 093,12 €
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)					
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)					
Solde créditeur				19 436,62 €	
Bénéfice				19 436,62 €	
TOTAL GENERAL (CHARGES)				1 308 285,73 €	1 384 764,48 €

A.C.G

Centre Camille Claudel
Centre Socio-culturel
23, avenue Marie Curie

37700 LA-VILLE-AUX-DAMES

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 34881861800012
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/19
au 31/12/19
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 9.00

Date de tirage 22/09/20

à 10:39:04

Page :

3

Détail des postes			Au 311219	Au 311218
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			643 408,90 €	586 941,84 €
Production vendue (B&S)			643 408,90 €	586 941,84 €
Participation des usagers	7061000		338 012,96 €	332 868,31 €
Prestations de serv à partenaires	7061010		3 021,95 €	3 684,33 €
Prestations de services CAFHalte	706201		117 187,42 €	124 414,80 €
Prest. Services CAF Extra Scolaire	706203		34 935,74 €	43 762,36 €
Prestations de services CAF jeunes	706204		4 153,50 €	3 172,85 €
Prestations de services CAF Ram	706205		12 866,03 €	13 436,30 €
Prestations de services CAF ACF	706206		18 356,95 €	22 313,00 €
Prest. de Serv. Caf. Peri Scolaire	706207		45 103,18 €	38 939,73 €
Prestation de Services C. Social	706208		67 693,00 €	
Prod.serv.exploit. intér.pers	708100		2,74 €	294,46 €
Produits des services rendus aux us	708840		425,43 €	2 105,70 €
Parrainage programme du Centre	708850		1 650,00 €	1 950,00 €
Autres produits d'exploitation (B)			651 065,85 €	755 715,00 €
Subventions d'exploitation			595 368,63 €	679 348,52 €
Rembt CNASEA/ASP	741100		8 275,42 €	19 998,88 €
Subvention mission locale	742000		10 860,00 €	10 860,00 €
Subventions département	742030		9 800,00 €	12 957,46 €
Subvention région	742040		5 500,00 €	9 408,00 €
Subvention commune	742060		87 674,93 €	118 964,00 €
Subvention Commune TAP	742062			19 611,81 €
Subvention commune autre	742063		6 700,00 €	6 000,00 €
Subvention TEV	742064		385 927,00 €	342 474,00 €
Subvention Commune ATM	742066		64 656,00 €	56 998,00 €
Subv.Cafil centre social	742080CS			66 693,00 €
Subvention CAF	742091		15 975,28 €	13 699,37 €
Autres Subventions	742100			1 500,00 €
Subvention aménagement post	742101			184,00 €
Reprise /prov. & transferts charge			41 477,74 €	59 649,30 €
Reprise sur provision pour charges	781500		658,00 €	8 722,00 €
Chorum transfert de charges	791002		7 231,47 €	10 268,81 €
Remboursement formation	791004		29 622,69 €	40 658,49 €
Indemnotés d'Assurances	791616		3 965,58 €	
Autres produits			14 219,48 €	16 717,18 €
Adhésions et Cotisations	756000		9 948,50 €	10 223,50 €
Quote part subv.virées au résultat	757100		4 015,84 €	
Ne pas utiliser	758000			5 782,59 €
Autres profits de gestion courantes	758200		246,19 €	711,09 €
Autres produits de gestion courante	772580		8,95 €	
TOTAL (A+B)			1 294 474,75 €	1 342 656,84 €
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
PRODUITS FINANCIERS (III)			399,45 €	404,85 €
Autres intérêts et produits assim.			399,45 €	404,85 €
Intérêts sur livret A Exo	764000TITR		399,45 €	404,85 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			13 411,53 €	12 645,00 €
Sur opérations de gestion			5 599,59 €	
Prod. sur exercice antérieur	772000		5 599,59 €	
Reprises/prov. & transf.de charges			7 811,94 €	12 645,00 €
reprise sur provisions pour risques	787500		7 811,94 €	12 645,00 €

Impression provisoire

A.C.G

Centre Camille Claudel
Centre Socio-culturel
23, avenue Marie Curie

Compte de résultat

37700 LA-VILLE-AUX-DAMES

Document fin d'exercice

N° Siret 34881861800012
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/19
au 31/12/19
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 9.00

Date de tirage 22/09/20

à 10:39:04

Page :

4

Détail des postes			Au 311219	Au 311218
Solde débiteur				29 057,79 €
Perte				29 057,79 €
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			1 308 285,73 €	1 384 764,48 €

A.C.G

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2019

1 . PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- 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.

2. Bilan actif

2.1 Immobilisations brutes

Postes	Montant au 01/01/19	Acquisitions	Cessions ou Sorties	Montant au 31/12/19
Immobilisations incorporelles	13 574.00			13 574.00
Immobilisations corporelles	137 528.93	4 255.31		141 783.54
Immobilisations financières	38.578.04	4.147.97		42.726.04
TOTAUX	189 680.27	8.403.28		198.083.58

2.2 Amortissements

Méthode d'amortissements pratiquée

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Installations techniques	Linéaire	10 ans
Mobilier outillage	Linéaire	3 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Aménagement halte	Linéaire	10 ans

Postes	Amortissements Au 01/01/19	Dotations	Reprises	Amortissements Au 31/12/2019
Immobilisations incorporelles	13 202.55	371.45		13 574.00
Immobilisations corporelles	123 578.21	5 661.22		129 239.43
Immobilisations financières				
TOTAUX	136 780.76	6 032.67		142 813.43

2.3 Immobilisations financières

Type d'immobilisations	Total	Remboursable - 1 an	Remboursable + 1 an
Prêt au Personnel	450.00	450.00	
Prêts aux organismes collecteurs pour L'investissement dans la construction CIL Val de Loire	41 921.04		41 921.04
Autre dépôt	355.00		355.00
TOTAUX	42 276.04	450.00	42 276.04

2.4 Créances

Nature	Montants
Créances usagers et comptes rattachés	18 847.25
Subvention Cafil à recevoir	88 226.39
Subvention Conseil général à recevoir	2 610.00
Subvention Région à recevoir	7 500.00
Subvention Commune à recevoir	45 770.67
Prestations Uniformation à recevoir	4 032.02
Subvention Mission Locale à recevoir	5 430.00
Subvention CCET/TEV à recevoir	0.00
Créances diverses sur le personnel et les organismes sociaux	4.488.54
TOTAL	176.904.87

A.C.G

2.5 Charges constatées d'avance : 4 662.53 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges courantes dont l'imputation sur le résultat est reportée à l'exercice suivant.

3. BILAN PASSIF

3.1 Variation des fonds propres

Fonds propres au 31/12/2018	68 721.62
Résultat 2019 excédent	19 436.62
Soit un net de :	88 158.24

3.2 Subventions d'investissements inscrites au bilan

Montants Nets	Nets au 31/12/2018	Attributions 2019	Quote part Portée au résultat	Net Fin d'exercice
Commune	175.00		175.00	0.00
CCET/CTEV	4 739.82		2 583.14	2 156.68
CAF	2 232.27		1 126.30	1 105.97
Agephip		2 628.73	131.40	2 497.33
	7 147.09	2 628.73	4 015.84	5 759.98

3.3 Provisions pour charges

La convention collective appliquée dans l'entreprise prévoit le versement d'une indemnité de départ à la retraite en fonction de l'ancienneté du salarié dans l'association.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, est comptabilisé pour un montant de 54 525 € .

Ce montant comptabilisé en provisions pour risque et charges est valorisé avec un taux de cotisations sociales patronales de 45% contre 42% l'exercice précédent.

Rubriques	Provision au début de l'exercice	Dotations	Reprises	Provision en fin d'exercice
Provisions pour indemnité de départ en retraite	48 312.00	6 871.00	658.00	54 525.00

3.4 Dettes ventilées selon leur degré d'exigibilité

Dettes	Montant brut	Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus de 1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine (Cafil)	0.00	0.00		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 606.44	19 606.44		
Dettes fiscales et sociales	146 761.62	146 761.62		
Produits constatés d'avance	32 943.05	32 943.05		
Trop alloué sur prestations CAF				
TOTAL	199 311.11	199 311.11	0	0

3.5 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin D'exercice
Fournisseurs	Achats	14 226.22
Factures non parvenues		5 380.22
TOTAL		19 606.44

3.6 Dettes Fiscale et Sociale et charges à payer par postes du bilan

Postes	Montants
Personnel congés à payer	47 942.34
Organismes sociaux charges sociales sur congés à payer	19 293.46
Personnel rémunérations dûes au 31 Décembre	0.00
Personnel salaires à payer	23 362.05
Personnel indemn. Journalières à payer	1 718.64
Organismes sociaux charges sur salaires à payer	2 063.66
Caisses de retraite et prévoyance + Urssaf	26 594.44
Organismes de formation	14 599.00
Etat Taxe sur les salaires	5 031.00
Harmonie Mutuelle	4 924.13
Impôts à la source	1 232.90
TOTAL	146 761.62

3.7 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance concernent des encaissements acquis pour des prestations à délivrer en 2019 sur divers ateliers. Ils s'élèvent à 32 943.05 € pour l'exercice.

4 AUTRES INFORMATIONS

A.C-G

4.1 Informations relatives aux rémunérations des dirigeants

4.11 Rémunération des Membres du Conseil d'Administration

En conformité avec l'article 11 des statuts, les Membres du Conseil d'Administration exercent bénévolement leurs fonctions sans percevoir de rémunération ou d'indemnisation (Information fournie en l'application de l'article 261-7-1 du Code Général des Impôts).

4.12 Rémunérations des autres Dirigeants ou Responsables de l'Association

Les salariés cadres de l'Association (Directeur et Responsables de secteurs) et personnels non cadres exercent leurs fonctions sous la subordination du Conseil d'Administration. Leur classification professionnelle résulte de l'application des critères fixés par la convention collective.

La somme des 5 plus importantes rémunérations brutes versées pendant l'exercice 2019 s'élève à 141 432 €. Les salariés n'ont pas bénéficié d'autres avantages que l'évolution des salaires liée à l'augmentation de la valeur du point conventionnel.

4.2 Montant des Honoraires des commissaires aux Comptes

Le montant comptabilisé au titre de l'année 2019 pour la mission légale du commissaire-aux-comptes s'élève à 6 764 € TTC.

Il n'existe aucune autre rémunération pour des missions accessoires.

4.3 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Au 01/01/2019	Au 31/12/2019
Administratifs	4	3
Halte/Ram	8	8
ALSH/Ados	20	23
Ateliers	10	6
Autres	2	2
Inscrits	44	42
En équivalents temps plein	29	30

Au Bilan Figure une provision pour risque d'un montant de 26 600 € correspondant au coût

Global que devra supporter l'association si une rupture pour inaptitude devait être engagée avec l'un de ses salarié.

4.4 Informations sur les contributions volontaires en nature.

Les prestations en nature fournies par les bénévoles et la Municipalité ne sont pas comptabilisées parmi les produits ni les charges prises en considération dans les comptes annuels.

A.C-G

Voici une estimation de ces flux valorisés :

- Au coût horaire du SMIC au début de l'exercice pour les bénévoles ;
- Au coût des charges supplétives telles qu'elles nous ont été fournies par la municipalité.

	Bénévoles	Municipalité	Total
A. Main d'oeuvre			
Administrateurs heures	480		480
Animateurs ateliers heures	720		720
Manifestation heures	320		320
Administration heures	120		120
Ménage heures		1330	1330
Entretien réparation heures		102	102
Total en heures	1640	1432	3072
Taux de valorisation horaire	10.03	19.64 variable*	
Valorisation main d'oeuvre	16 449	28 126	44 575
B. Locaux			
Entretien		617	617
Assurances		709	709
Consommables eau, gaz		13 067	13 067
Electricité		13 923	13 923
Intérêts d'emprunts			
Utilisation des salles communales		38 715	38 715
Coût des locaux		67 031	67 031
Valorisation Globale	16 449	95 157	111 606

4.5 Charges exceptionnelles.

Au bilan figure une provision pour charge à hauteur de 26.600 €. Cette dernière a été comptabilisée suite à un risque de non reclassement d'un de nos salariés actuellement en arrêt de travail.

Cette provision est matérialisée au compte de résultat par une dotations sur provision exceptionnelle comptabilisée au compte 6875.

4.6 Infos sur les délais de paiements.

	Au 31/12/2019	Rappel N-1
Fournisseurs	35 jours	27 jours
Salaires et Indemnités CP	27 jours	27 jours
Cotisation Sociales et provisions/CP	30 jours	30 jours
Impôts et taxes	33 jours	33 jours

INFORMATION COVID-19 : Suite à la pandémie, notre structure a mis en place les protocoles d'accueils pour les adhérents. A la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'Administration, l'objectif de reprise des cours et d'ouverture au public a été pris en compte pour l'élaboration du budget 2021.

A.C-G