

**ASS**  
**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL ETOUVIE**

AVENUE DE PICARDIE  
80000 AMIENS

Exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020  
Comptes arrêtés au 31 décembre 2020

---

**COMPTES ANNUELS**

---

**SARL B.C.E.C.**

605 RUE SAINT FUSCIEN

80092 AMIENS CEDEX 3



---

## ETATS DE SYNTHESE

---

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 930,20	2 930,20		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles	143 682,91	111 674,76	32 008,15	23 204,76
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	138,22		138,22	138,22
<b>Total I</b>	<b>146 751,33</b>	<b>114 604,96</b>	<b>32 146,37</b>	<b>23 342,98</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 353,23		3 353,23	3 353,23
Créances				
Usagers et comptes rattachés	5 360,00		5 360,00	17 804,14
Autres créances	360 013,11		360 013,11	297 731,25
Divers				
Valeurs mobilières de placement	457,50		457,50	457,50
Disponibilités	172 109,38		172 109,38	93 059,92
Charges constatées d'avance	1 230,66		1 230,66	1 198,80
<b>Total II</b>	<b>542 523,88</b>		<b>542 523,88</b>	<b>413 604,84</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>689 275,21</b>	<b>114 604,96</b>	<b>574 670,25</b>	<b>436 947,82</b>

## Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>4 626,02</b>	<b>4 626,02</b>
Autres fonds propres sans droit de reprise	4 626,02	4 626,02
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>	<b>184 426,25</b>	<b>184 426,25</b>
Réserves statutaires ou contractuelles	150 487,30	150 487,30
Réserves pour projet de l'entité	33 938,95	33 938,95
Report à nouveau	18 356,04	23 174,90
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>46 217,94</b>	<b>-4 818,86</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>253 626,25</b>	<b>207 408,31</b>
Subventions d'investissement	24 291,81	16 360,80
<b>Total I</b>	<b>277 918,06</b>	<b>223 769,11</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	13 890,00	
<b>Total II</b>	<b>13 890,00</b>	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	59 230,00	
Provisions pour charges	64 730,00	68 146,00
<b>Total III</b>	<b>123 960,00</b>	<b>68 146,00</b>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 342,59	22 822,04
Dettes fiscales et sociales	74 330,29	79 850,22
Autres dettes	9 514,31	675,29
Produits constatés d'avance	48 715,00	41 685,16
<b>Total IV</b>	<b>158 902,19</b>	<b>145 032,71</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>574 670,25</b>	<b>436 947,82</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>175 021,90</b>		<b>176 497,48</b>	
Ventes de prestations services	175 021,90	20,46	176 497,48	21,41
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>680 203,90</b>		<b>647 879,10</b>	
Concours publics et subventions d'exploitation	680 203,90	79,54	647 879,10	78,59
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	16 494,68	1,93	42 330,95	5,13
Autres produits	78,41	0,01	10 559,59	1,28
<b>Total I</b>	<b>871 798,89</b>	<b>101,94</b>	<b>877 267,12</b>	<b>106,42</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Autres achats et charges externes	179 712,41	21,01	264 981,54	32,14
Impôts, taxes et versements assimilés	21 354,00	2,50	27 897,00	3,38
Salaires et traitements	403 798,31	47,22	444 502,09	53,92
Charges sociales	138 303,68	16,17	156 315,69	18,96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 572,78	1,00	7 335,92	0,89
Dotations aux provisions	59 230,00	6,93		
Reports en fonds dédiés	13 890,00	1,62		
Autres charges	1 206,12	0,14	36 843,60	4,47
<b>Total II</b>	<b>826 067,30</b>	<b>96,59</b>	<b>937 875,84</b>	<b>113,77</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>45 731,59</b>	<b>5,35</b>	<b>-60 608,72</b>	<b>-7,35</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Autres intérêts et produits assimilés			5,97	
<b>Total III</b>			<b>5,97</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Intérêts et charges assimilées	641,14	0,07	3 229,13	0,39
<b>Total IV</b>	<b>641,14</b>	<b>0,07</b>	<b>3 229,13</b>	<b>0,39</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-641,14</b>	<b>-0,07</b>	<b>-3 223,16</b>	<b>-0,39</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+)</b>	<b>45 090,45</b>	<b>5,27</b>	<b>-63 831,88</b>	<b>-7,74</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	8 881,77	1,04	72 760,90	8,83
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	11 280,49	1,32	2 838,25	0,34
<b>Total V</b>	<b>20 162,26</b>	<b>2,36</b>	<b>75 599,15</b>	<b>9,17</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	15 049,77	1,76	10 372,13	1,26
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	3 985,00	0,47	6 214,00	0,75
<b>Total VI</b>	<b>19 034,77</b>	<b>2,23</b>	<b>16 586,13</b>	<b>2,01</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>1 127,49</b>	<b>0,13</b>	<b>59 013,02</b>	<b>7,16</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>891 961,15</b>	<b>104,30</b>	<b>952 872,24</b>	<b>115,59</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>845 743,21</b>	<b>98,89</b>	<b>957 691,10</b>	<b>116,17</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>46 217,94</b>	<b>5,40</b>	<b>-4 818,86</b>	<b>-0,58</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT</b>				

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLON				
TOTAL				

**Bilan détaillé**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/20</b>	<b>Net au 31/12/19</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – LOGICIEL INFORMATIQUE	2 930,20		2 930,20	2 930,20
28050000 – AMORTISSEMENT LOGICIEL		2 930,20	-2 930,20	-2 930,20
	2 930,20	2 930,20		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – INSTALLATION&MATÉRIEL DIVER	42 767,02		42 767,02	42 767,02
21820000 – MATERIEL DE TRANSPORT	25 020,77		25 020,77	25 020,77
21830000 – MATERIEL DE BUREAU&INFORMA	39 050,86		39 050,86	26 939,09
21833000 – MATERIEL ACTIVITES CENTRE D'A	7 700,23		7 700,23	7 700,23
21833400 – MATERIEL ACTIVITE MULTIMÉDI	6 038,00		6 038,00	6 038,00
21833600 – MATERIEL ACTIVITE ANIMATION	19 989,17		19 989,17	14 724,77
21833700 – MATERIEL ACC.EDUCATIF/PAREN	3 116,86		3 116,86	3 116,86
28181000 – AMORT.A.A.I. DIVERS		32 206,47	-32 206,47	-28 852,53
28182000 – AMORT.MATERIEL DE TRANSPOR		25 020,77	-25 020,77	-25 020,77
28183000 – AMORT. MATERIEL DE BUREAU E		26 558,60	-26 558,60	-23 033,15
28183300 – AMORT.MAT.ACTIVITES CENTRE		7 700,24	-7 700,24	-7 700,24
28183400 – AMORT.MAT ACTIVITE MULTIMÉ		6 038,00	-6 038,00	-6 038,00
28183600 – AMORT.MAT.ACTIVITE ANIMATIO		11 033,81	-11 033,81	-9 457,28
28183700 – AMORT.MAT.ACCUEIL EDUCATIF		3 116,87	-3 116,87	-3 000,01
	143 682,91	111 674,76	32 008,15	23 204,76
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 – DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	138,22		138,22	138,22
	138,22		138,22	138,22
<b>Total I</b>	<b>146 751,33</b>	<b>114 604,96</b>	<b>32 146,37</b>	<b>23 342,98</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 – ACCOMPTE FOURNISSEURS	3 353,23		3 353,23	3 353,23
	3 353,23		3 353,23	3 353,23
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 – USAGERS	5 360,00		5 360,00	17 804,14
	5 360,00		5 360,00	17 804,14
Autres créances				
43720000 – TAXES SUR SALAIRES	1 480,00		1 480,00	
44170000 – SUBV.EXPLOIT.À RECEVOIR	317 073,57		317 073,57	281 354,58
46700000 – AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CR				121,09
46870000 – DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	41 459,54		41 459,54	16 255,58
	360 013,11		360 013,11	297 731,25
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50800000 – PARTS SOCIALES	457,50		457,50	457,50
	457,50		457,50	457,50

### Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Disponibilités				
51220000 – BANQUE CAMP VACANCE CÉLINE	475,80		475,80	361,73
51260000 – CREDIT COOPERATIF	170 194,08		170 194,08	91 299,12
51270000 – CAMP ADOS 1 (SAMIRA)	505,95		505,95	49,75
51280000 – CAMP ADOS 2	153,91		153,91	604,98
51280100 – CAJ (ISMAEL)	70,37		70,37	281,20
51290000 – BANQUE SÉJOUR FAMILLE(N'DEY	681,32		681,32	394,94
53000000 – CAISSE	27,95		27,95	68,20
	172 109,38		172 109,38	93 059,92
Charges constatées d'avance				
48600000 – CHARGES CONSTATEES D'AVANC	1 230,66		1 230,66	1 198,80
	1 230,66		1 230,66	1 198,80
<b>Total II</b>	<b>542 523,88</b>		<b>542 523,88</b>	<b>413 604,84</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>689 275,21</b>	<b>114 604,96</b>	<b>574 670,25</b>	<b>436 947,82</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>4 626,02</b>	<b>4 626,02</b>
Autres fonds propres sans droit de reprise		
10200000 – FONDS ASSOC SANS DT REPRISE	4 626,02	4 626,02
	4 626,02	4 626,02
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>	<b>184 426,25</b>	<b>184 426,25</b>
Réserves statutaires ou contractuelles		
10610000 – RESERVES DE TRESORIE	150 487,30	150 487,30
	150 487,30	150 487,30
Réserves pour projet de l'entité		
10680000 – RESERVES D'INVESTISSEMENT	33 938,95	33 938,95
	33 938,95	33 938,95
Report à nouveau		
11000000 – REPORT A NOUVEAU CREDIT.	18 356,04	23 174,90
	18 356,04	23 174,90
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>46 217,94</b>	<b>-4 818,86</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>253 626,25</b>	<b>207 408,31</b>
Subventions d'investissement		
13130000 – AUTRES.SUB.EQUIP.	39 171,53	31 458,45
13910000 – SUB.INV.INSC.AU COMP.DE RESU.	-14 879,72	-15 097,65
	24 291,81	16 360,80
<b>Total I</b>	<b>277 918,06</b>	<b>223 769,11</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés		
19400000 – FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS	13 890,00	
	13 890,00	
<b>Total II</b>	<b>13 890,00</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
15130000 – PROVISIONS PR PERTES SUBVENTIONS	59 230,00	
	59 230,00	
Provisions pour charges		
15300000 – PROV.DEPART RETRAITE	64 730,00	68 146,00
	64 730,00	68 146,00
<b>Total III</b>	<b>123 960,00</b>	<b>68 146,00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – FOURNISSEURS	11 052,99	13 119,41
40810000 – FOURN.FACT.NON PARVENUES	15 289,60	9 702,63
	26 342,59	22 822,04
Dettes fiscales et sociales		
42101200 – RENUMERATION DECEMBRE	300,00	202,62
42820000 – PERS.PROVISIONS CONGES PAYES	36 487,41	32 805,02
43100000 – SECURITE SOCIALE	13 870,00	20 344,00
43710000 – PREVOYANCE	2 647,00	2 590,03

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
43714000 – RETRAITE EMPLOYE ET CADRE	3 146,40	3 472,45
43720000 – TAXES SUR SALAIRES		247,00
43820000 – CHARGES SOCIALES SUR CP	11 694,21	12 564,32
43860000 – ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	4 888,00	6 605,42
44210000 – IMPÔT À LA SOURCE	1 297,27	1 019,36
	74 330,29	79 850,22
Autres dettes		
41100200 – ADHERENT SEJOUR FAMILLE	2 506,89	675,29
46700000 – AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS	7 007,42	
	9 514,31	675,29
Produits constatés d'avance		
48700000 – PRODUITS CONST.D'AVANCE	48 715,00	41 685,16
	48 715,00	41 685,16
<b>Total IV</b>	<b>158 902,19</b>	<b>145 032,71</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>574 670,25</b>	<b>436 947,82</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>175 021,90</b>		<b>176 497,48</b>		<b>-1 475,58</b>	<b>-0,84</b>
Ventes de prestations services						
70610000 – COTISATION RECETTES ASS.	923,50	0,11	1 615,00	0,20	-691,50	-42,82
70810000 – RECETTES PART.FAM/REGL.ACTIV	9 993,19	1,17	37 482,72	4,55	-27 489,53	-73,34
70820100 – PESTATION SERVICE SUR PROJET	16 716,50	1,95	7 614,00	0,92	9 102,50	119,55
70820200 – PREST.DE SERV. FONCT GLOBAL	68 709,00	8,03	67 693,00	8,21	1 016,00	1,50
70840000 – SUBV.CAF	70 849,20	8,28	51 787,15	6,28	19 062,05	36,81
70841000 – BON VAC.CARTES LOISIRS ATL CA	7 830,51	0,92	10 305,61	1,25	-2 475,10	-24,02
	175 021,90	20,46	176 497,48	21,41	-1 475,58	-0,84
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>680 203,90</b>		<b>647 879,10</b>		<b>32 324,80</b>	<b>4,99</b>
Concours publics et subventions d'exploitation						
74110000 – SUBV. ETAT CONTRAT DE VILLE	46 000,00	5,38	43 000,00	5,22	3 000,00	6,98
74140000 – SUBV.ETAT ADULTE RELAIS			13 007,10	1,58	-13 007,10	-100,00
74150000 – SUBVENTION DDCS DRJS	11 000,00	1,29	7 500,00	0,91	3 500,00	46,67
74160000 – FEDER AIDE À L'EMPLOI	36 906,40	4,32	24 219,00	2,94	12 687,40	52,39
74310000 – SUBV.REGION EMPLOI SOLIDAIRE	9 333,00	1,09	3 333,00	0,40	6 000,00	180,02
74315000 – SUBV.RÉGION SUR PROJETS	30 334,00	3,55	29 990,00	3,64	344,00	1,15
74330000 – SUBV.DÉPARTEMENT CULTURE	4 500,00	0,53	1 000,00	0,12	3 500,00	350,00
74340000 – SUBV.DÉPART. ACTI.SOCIALE ET E	57 180,00	6,69	50 600,00	6,14	6 580,00	13,00
74350000 – SUBV DEPARTEMT ACTION EDUC			2 500,00	0,30	-2 500,00	-100,00
74360000 – SUBV.VILLE AMIENS	144 700,00	16,92	144 700,00	17,55		
74370000 – SUBV.AM.POLITIQUE DE LA VILLE	118 000,00	13,80	118 000,00	14,31		
74380000 – SUBV.AM SERVICE CULTURE	205 650,00	24,05	205 650,00	24,95		
74430000 – SUBV.OSP FONJEP	10 660,50	1,25			10 660,50	
74510000 – SUBV.ENTREPRISES(PRIVÉES)	5 940,00	0,69	4 380,00	0,53	1 560,00	35,62
	680 203,90	79,54	647 879,10	78,59	32 324,80	4,99
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de c						
78150000 – REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHA			8 400,00	1,02	-8 400,00	-100,00
78174000 – REPRIS.S/PROV.DÉPRÉC. CRÉANCE			14 547,00	1,76	-14 547,00	-100,00
79160000 – TRANS. DE CHGES FORMATION	4 723,80	0,55	7 179,55	0,87	-2 455,75	-34,20
79170000 – TRANSFERT DE CHARGES (ASP)	8 607,99	1,01	11 116,97	1,35	-2 508,98	-22,57
79190000 – TRANS.DE CHARGES SEC.SOCIAL	1 014,24	0,12	922,23	0,11	92,01	9,98
79199000 – TRANSFERT DE CHGES REFACTUR	2 148,65	0,25	165,20	0,02	1 983,45	NS
	16 494,68	1,93	42 330,95	5,13	-25 836,27	-61,03
Autres produits						
75800000 – PROD.DIVERS.GEST.COURANT	78,41	0,01	10 559,59	1,28	-10 481,18	-99,26
	78,41	0,01	10 559,59	1,28	-10 481,18	-99,26
<b>Total I</b>	<b>871 798,89</b>	<b>101,94</b>	<b>877 267,12</b>	<b>106,42</b>	<b>-5 468,23</b>	<b>-0,62</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Autres achats et charges externes						
60220000 – PRODUIT ENTRETIEN	1 594,77	0,19	932,52	0,11	662,25	71,02
60400000 – PREST. DE SERVICES SPECTACLES	9 431,15	1,10	26 871,88	3,26	-17 440,73	-64,90
60410000 – PREST.SERV.ACTIVITES	47 117,48	5,51	66 494,85	8,07	-19 377,37	-29,14
60500000 – ESSENCE	1 943,27	0,23	2 637,02	0,32	-693,75	-26,31
60600000 – ELECTRICITÉ/GAZ			166,50	0,02	-166,50	-100,00
60620000 – ACHAT MATERIEL PEDAGOGIQUE	8 712,70	1,02	8 858,64	1,07	-145,94	-1,65

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60630000 – FOUR.ENTRET.ET DE PET.EQUIP.	3 825,31	0,45	4 370,22	0,53	-544,91	-12,47
60640000 – FOUR.ADMINIS.OU DE BUREAU	2 314,37	0,27	2 830,16	0,34	-515,79	-18,22
60650000 – MATERIEL EQUIPEMENT ET INFOR	1 296,59	0,15	1 423,24	0,17	-126,65	-8,90
60660000 – FRAIS MEDICAUX ET PHARMACIE	467,08	0,05	256,82	0,03	210,26	81,87
61320000 – LOYER	1 719,68	0,20	1 708,32	0,21	11,36	0,66
61330000 – HEBERGEMENT	9 467,50	1,11	25 445,38	3,09	-15 977,88	-62,79
61350000 – LOCATION MATERIEL	10 488,62	1,23	7 808,40	0,95	2 680,22	34,32
61351000 – LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 668,80	0,31	2 668,80	0,32		
61540000 – TRAV.ENTR.&REP.TRAFIC RENA	1 501,62	0,18	2 375,03	0,29	-873,41	-36,77
61550000 – ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIER	141,82	0,02	663,00	0,08	-521,18	-78,61
61570000 – MAINTENANCE	5 088,19	0,59	4 277,11	0,52	811,08	18,96
61571000 – MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	2 395,16	0,28	2 706,98	0,33	-311,82	-11,52
61600000 – ASSURANCES	5 828,02	0,68	6 641,39	0,81	-813,37	-12,25
61800000 – DOCUMENTATION	622,80	0,07	449,25	0,05	173,55	38,63
62100000 – FORMATION	3 980,02	0,47	6 917,20	0,84	-2 937,18	-42,46
62240000 – HONORAIRE CENTRE D'ART	7 204,00	0,84	7 636,00	0,93	-432,00	-5,66
62250000 – HONORAIRES DIVERS PLASTICIEN			980,00	0,12	-980,00	-100,00
62260000 – RENUM.INTERMEDIAIRE HONORA	7 440,00	0,87	7 340,00	0,89	100,00	1,36
62265000 – HONOR – DROITS AUTEUR			550,00	0,07	-550,00	-100,00
62300000 – PUBLICITE COMMUNICATION	489,60	0,06	1 274,00	0,15	-784,40	-61,57
62400000 – TRANSPORTS LIÉS AUX ACTIVITÉ	4 783,20	0,56	27 140,90	3,29	-22 357,70	-82,38
62510000 – VOYAGE ET DEPLACEMENT	829,78	0,10	1 618,34	0,20	-788,56	-48,73
62560000 – NOURRITURE/ALIMENTATION	18 978,39	2,22	26 212,48	3,18	-7 234,09	-27,60
62570000 – RECEPTION	2 203,56	0,26	2 437,61	0,30	-234,05	-9,60
62600000 – FRAIS POSTAUX	850,21	0,10	1 076,44	0,13	-226,23	-21,02
62610000 – FRAIS TELECOM	7 958,98	0,93	3 461,66	0,42	4 497,32	129,92
62620000 – FRAIS DE COOPANET	276,00	0,03	276,00	0,03		
62700000 – SERVICE BANCAIRE ET ASS.	1 466,74	0,17	2 140,85	0,26	-674,11	-31,49
62710000 – FRAIS DAILLY	1 452,90	0,17	1 310,60	0,16	142,30	10,86
62800000 – COTISATION ET DON	5 174,10	0,60	5 023,95	0,61	150,15	2,99
	179 712,41	21,01	264 981,54	32,14	-85 269,13	-32,18
Impôts, taxes et versements assimilés						
63110000 – TAXE/SALAIRE	10 125,00	1,18	16 886,00	2,05	-6 761,00	-40,04
63330000 – FORMATION PROFESS CONTINUE	11 229,00	1,31	11 011,00	1,34	218,00	1,98
	21 354,00	2,50	27 897,00	3,38	-6 543,00	-23,45
Salaires et traitements						
64100000 – INDEMNITES	1 014,24	0,12	799,64	0,10	214,60	26,84
64110000 – SALAIRES PERMANENTS	368 876,02	43,13	350 867,39	42,56	18 008,63	5,13
64111000 – SALAIRES CDD	2 596,71	0,30	3 207,03	0,39	-610,32	-19,03
64113000 – SALAIRES ANIMATEURS	13 667,79	1,60	20 996,40	2,55	-7 328,61	-34,90
64114000 – SALAIRES CAE	26 482,13	3,10	27 348,35	3,32	-866,22	-3,17
64115500 – SALAIRES EMPLOI RELAIS	31 226,88	3,65	31 902,73	3,87	-675,85	-2,12
64116000 – INTERMITENT DU SPECTACLE	401,72	0,05	3 046,97	0,37	-2 645,25	-86,82
64120000 – CONGES PAYES	3 682,39	0,43	3 083,58	0,37	598,81	19,42
64130000 – ACTIVITE PARTIELLE	-50 549,57	-5,91			-50 549,57	
64150000 – PRIME EXCEPTIONNELLE	6 400,00	0,75	3 250,00	0,39	3 150,00	96,92
	403 798,31	47,22	444 502,09	53,92	-40 703,78	-9,16

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales						
64510000 – URSSAF	98 627,44	11,53	116 271,33	14,10	-17 643,89	-15,17
64530000 – RETRAITE OUVRIERE	22 733,47	2,66	22 763,88	2,76	-30,41	-0,13
64532000 – SANTE MUTUELLE	5 277,00	0,62	5 173,00	0,63	104,00	2,01
64535000 – PREVOYANCE PATRONALE	4 113,05	0,48	4 830,78	0,59	-717,73	-14,86
64536000 – PREVOYANCE CADRE	1 060,01	0,12	1 070,75	0,13	-10,74	-1,00
64537000 – APEC CADRE	17,14		17,48		-0,34	-1,95
64550000 – CHARGES SOCIALES INTERMITTE	238,00	0,03	1 745,53	0,21	-1 507,53	-86,37
64580000 – CHARGES S/ CONGES PAYES	-870,11	-0,10	-177,26	-0,02	-692,85	390,87
64581000 – AGESEA MDA AUTEURS	11,00				11,00	
64750000 – MEDECINE DU TRAVAIL	1 674,48	0,20	1 597,60	0,19	76,88	4,81
64810000 – AUTRES CHARGES DU PERSONNE	5 422,20	0,63	3 022,60	0,37	2 399,60	79,39
	138 303,68	16,17	156 315,69	18,96	-18 012,01	-11,52
Dotations aux amortissements et aux dépréciat						
68112000 – DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	8 572,78	1,00	7 335,92	0,89	1 236,86	16,86
	8 572,78	1,00	7 335,92	0,89	1 236,86	16,86
Dotations aux provisions						
68150000 – DOT.PROV.RISQ.& CHR.G.EXPL	59 230,00	6,93			59 230,00	
	59 230,00	6,93			59 230,00	
Reports en fonds dédiés						
68940000 – REPORTS FONDS DEDIES SUBV EX	13 890,00	1,62			13 890,00	
	13 890,00	1,62			13 890,00	
Autres charges						
65400000 – SACEM ET DROIT D'AUTEUR	1 033,68	0,12	3 307,58	0,40	-2 273,90	-68,75
65410000 – PERTES SUR CRÉANCES DE L'EXE			33 506,00	4,06	-33 506,00	-100,00
65800000 – CHARGES DIVERSES DE GESTION	172,44	0,02	30,02		142,42	474,42
	1 206,12	0,14	36 843,60	4,47	-35 637,48	-96,73
<b>Total II</b>	<b>826 067,30</b>	<b>96,59</b>	<b>937 875,84</b>	<b>113,77</b>	<b>-111 808,54</b>	<b>-11,92</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-I</b>	<b>45 731,59</b>	<b>5,35</b>	<b>-60 608,72</b>	<b>-7,35</b>	<b>106 340,31</b>	<b>-175,45</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Autres intérêts et produits assimilées						
76510000 – PRODUITS FINANCIERS			5,97		-5,97	-100,00
			5,97		-5,97	-100,00
<b>Total III</b>			<b>5,97</b>		<b>-5,97</b>	<b>-100,00</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Intérêts et charges assimilées						
66100000 – CHARGES D'INTERETS/AGIOS	641,14	0,07	3 229,13	0,39	-2 587,99	-80,15
	641,14	0,07	3 229,13	0,39	-2 587,99	-80,15
<b>Total IV</b>	<b>641,14</b>	<b>0,07</b>	<b>3 229,13</b>	<b>0,39</b>	<b>-2 587,99</b>	<b>-80,15</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-641,14</b>	<b>-0,07</b>	<b>-3 223,16</b>	<b>-0,39</b>	<b>2 582,02</b>	<b>-80,11</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôt</b>	<b>45 090,45</b>	<b>5,27</b>	<b>-63 831,88</b>	<b>-7,74</b>	<b>108 922,33</b>	<b>-170,64</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion						
77180000 – PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 000,00	0,58	67 754,24	8,22	-62 754,24	-92,62

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
77200000 – PRODUITS/EXERCISES ANTERIEUR	3 881,77	0,45	5 006,66	0,61	-1 124,89	-22,47
	8 881,77	1,04	72 760,90	8,83	-63 879,13	-87,79
Reprises provisions, dép., et transferts de char						
77710000 – QUOTE-PART DES SUB.INV	3 879,49	0,45	2 838,25	0,34	1 041,24	36,69
78751000 – REPR.DOT.PROV.DEPART RETRAIT	7 401,00	0,87			7 401,00	
	11 280,49	1,32	2 838,25	0,34	8 442,24	297,45
<b>Total V</b>	<b>20 162,26</b>	<b>2,36</b>	<b>75 599,15</b>	<b>9,17</b>	<b>-55 436,89</b>	<b>-73,33</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
67180000 – CHARGES EXCEPTIONNELLES			136,60	0,02	-136,60	-100,00
67200000 – CHARGES/EXERCISES ANTERIEUR	15 049,77	1,76	10 235,53	1,24	4 814,24	47,03
	15 049,77	1,76	10 372,13	1,26	4 677,64	45,10
Dot. amortissements, aux dépréciations et prov						
68750000 – DOT PROV.DÉPART RETRAITE	3 985,00	0,47	6 214,00	0,75	-2 229,00	-35,87
	3 985,00	0,47	6 214,00	0,75	-2 229,00	-35,87
<b>Total VI</b>	<b>19 034,77</b>	<b>2,23</b>	<b>16 586,13</b>	<b>2,01</b>	<b>2 448,64</b>	<b>14,76</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-V</b>	<b>1 127,49</b>	<b>0,13</b>	<b>59 013,02</b>	<b>7,16</b>	<b>-57 885,53</b>	<b>-98,09</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>891 961,15</b>	<b>104,30</b>	<b>952 872,24</b>	<b>115,59</b>	<b>-60 911,09</b>	<b>-6,39</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII +</b>	<b>845 743,21</b>	<b>98,89</b>	<b>957 691,10</b>	<b>116,17</b>	<b>-111 947,89</b>	<b>-11,69</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>46 217,94</b>	<b>5,40</b>	<b>-4 818,86</b>	<b>-0,58</b>	<b>51 036,80</b>	<b>NS</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES E</b>						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS V</b>						
<b>TOTAL</b>						

---

## **ANNEXE**

---

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de l'association : CENTRE SOCIAL ET CULTUREL ETOUVIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 574 670 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 46 218 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/05/2021 par le Conseil d'Administration.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

L'association CSC ETOUVIE a respecté l'application de la norme comptable ANC 2018-06, ce qui a entraîné le changement suivant :

- Comptabilisation en fonds dédiés pour les projets n'ayant pas pu être réalisés sur l'année 2020 et non en PCA.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

## **Règles et méthodes comptables**

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### **Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 15 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 10 ans
- \* Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement 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.

### **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## **Règles et méthodes comptables**

**Conséquences de l'événement Covid-19**

## **Faits caractéristiques**

### **Autres éléments significatifs**

IMPACT DU COVID-19 SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020 :

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-290 du 23 mars 2020

constituent un événement antérieur au 31 décembre 2020.

L'impact du COVID-19 depuis le 1er janvier 2020 a obligé l'association à fermer le centre social à l'annonce du Président de la République.

La Direction a mis en place l'activité partielle de mars à juin 2020 (1er confinement) et en novembre et décembre 2020 (2ème confinement).

Depuis la clôture, les salariés sont toujours en activité partielle.

Concernant les subventions, Mme PETIT Directrice nous confirme avoir reçu une circulaire confirmant le maintien des subventions pour certains financeurs. Pour d'autres, une provision pour risque de perte de subventions a été constatée sur les comptes du 31 décembre 2020.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

### ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 930			2 930
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 930</b>			<b>2 930</b>
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	69 706	12 112		81 818
– Matériel de transport	25 021			25 021
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 580	5 264		36 844
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>126 307</b>	<b>17 376</b>		<b>143 683</b>
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	138			138
<b>Immobilisations financières</b>	<b>138</b>			<b>138</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>129 375</b>	<b>17 376</b>		<b>146 751</b>

Notes sur le bilan

Les flux s’analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l’actif circulant				
Acquisitions		17 376		17 376
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l’exercice</b>		<b>17 376</b>		<b>17 376</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l’actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l’exercice</b>				

## Notes sur le bilan

### AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 930			2 930
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 930</b>			<b>2 930</b>
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	28 853	6 879		32 206
– Matériel de transport	25 021			25 021
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	49 229	1 693		54 448
– Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>103 102</b>	<b>8 573</b>		<b>111 675</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>106 032</b>	<b>8 573</b>		<b>114 605</b>

Notes sur le bilan

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 366 742 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	138		138
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 360	5 360	
Autres	360 013	360 013	
Charges constatées d'avance	1 231	1 231	
<b>Total</b>	<b>366 742</b>	<b>366 604</b>	<b>138</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	41 460
<b>Total</b>	<b>41 460</b>

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise	4 626				4 626
Fonds propres avec droit de repris					
Ecart de réévaluation					
Réserves	184 426				184 426
Report à Nouveau	23 175	-4 819			18 356
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 819	4 819	46 218		46 218
Situation nette	207 408		46 218		253 626
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	16 361		7 931		24 292
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	223 769		54 149		277 918

Provisions

## Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme		59 230			59 230
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	68 146		3 416		64 730
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>68 146</b>	<b>59 230</b>	<b>3 416</b>		<b>123 960</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		59 230			
Financières					
Exceptionnelles		3 985			

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 64730 €.

Provisions pour pertes subventions :

- 53 118 € provision pour risque de perte de subventions car non réalisation des projets subventionnés à 100%.
- 6 112 € provision pour risque de remboursement des aides FEDER versées par le FSE, soit 10% des montants perçus.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 158 902 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 343	26 343		
Dettes fiscales et sociales	74 330	74 330		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	9 514	9 514		
Produits constatés d'avance	48 715	48 715		
Total	158 902	158 902		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	15 290
PERS.PROVISIONS CONGES PAYES	36 487
CHARGES SOCIALES SUR CP	11 694
ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	4 888
Total	68 359

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d’avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 231		
Total	1 231		

Produits constatés d’avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONST.D AVANCE	48 715		
Total	48 715		

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Provisions pour risques et charges	3 985	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 000
Subventions d'investissement virées au résultat		3 879
Provisions pour dépréciation		7 401
<b>TOTAL</b>	<b>3 985</b>	<b>16 280</b>