

ASS
CENTRE SOCIAL ET CULTUREL ETOUVIE

AVENUE DE PICARDIE
80000 AMIENS

Exercice du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021

Comptes arrêtés au 31 décembre 2021

COMPTES ANNUELS

SARL B.C.E.C.

605 RUE SAINT FUSCIEN

80092 AMIENS CEDEX 3

Attestation d'Expert Comptable
MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de notre mission nous avons effectué une présentation des comptes annuels de l'association CENTRE SOCIAL ET CULTUREL ETOUVIE relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	703 823
Total des ressources	36 439
Résultat net comptable (Excédent)	78 891

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à AMIENS CEDEX 3
Le 9 février 2022

HENON DENIS
EXPERT COMPTABLE

ETATS DE SYNTHESE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 930	2 930		
Immobilisations corporelles	129 893	108 225	21 668	32 008
Immobilisations financières	138		138	138
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	132 961	111 155	21 806	32 146
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				3 353
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	19 207		19 207	5 360
Autres	403 553		403 553	360 013
Valeurs mobilières de placement	458		458	458
Disponibilités (autres que caisse)	257 052		257 052	172 081
Caisse	505		505	28
TOTAL ACTIF CIRCULANT	680 775		680 775	541 293
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 241		1 241	1 231
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	1 241		1 241	1 231
TOTAL GENERAL	814 977	111 155	703 823	574 670

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairements compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 626	4 626
Ecart de réévaluation		
Réserves	184 426	184 426
Résultat de l'exercice	78 891	46 218
Report à nouveau	64 574	18 356
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	332 517	253 626
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	24 229	24 292
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	356 746	277 918
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	69 215	123 960
FONDS DEDIES	18 650	13 890
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	100 000	
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	37 355	26 343
Autres	107 857	83 845
TOTAL DETTES	226 562	96 297
Produits constatés d'avance	14 000	48 715
TOTAL GENERAL	703 823	574 670

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	259 212
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	100 000
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	21 259	2,34	175 022	20,46	-153 763	-87,85
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	884 030	97,51	680 204	79,54	203 827	29,97
Reprises et Transferts de charge	85 846	9,47	16 495	1,93	69 352	420,45
Cotisations	1 170	0,13			1 170	
Autres produits	140	0,02	78	0,01	61	77,94
Produits d'exploitation	992 445	109,47	871 799	101,94	120 647	13,84
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	1 673	0,18	1 595	0,19	78	4,90
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	246 727	27,22	178 118	20,83	68 609	38,52
Impôts et taxes	28 518	3,15	21 354	2,50	7 164	33,55
Salaires et Traitements	470 717	51,92	403 798	47,22	66 919	16,57
Charges sociales	153 360	16,92	138 304	16,17	15 056	10,89
Amortissements et provisions	21 379	2,36	67 803	7,93	-46 424	-68,47
Autres charges	1 120	0,12	1 206	0,14	-86	-7,16
Charges d'exploitation	923 493	101,87	812 177	94,97	111 316	13,71
RESULTAT D'EXPLOITATION	68 952	7,61	59 622	6,97	9 331	15,65
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières	522	0,06	641	0,07	-120	-18,66
Résultat financier	-522	-0,06	-641	-0,07	120	-18,66
RESULTAT COURANT	68 431	7,55	58 980	6,90	9 450	16,02
Produits exceptionnels	24 453	2,70	20 162	2,36	4 290	21,28
Charges exceptionnelles	9 232	1,02	19 035	2,23	-9 802	-51,50
Résultat exceptionnel	15 220	1,68	1 127	0,13	14 093	NS
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	13 890	1,53			13 890	
Engagements à réaliser	18 650	2,06	13 890	1,62	4 760	34,27
EXCEDENT OU DEFICIT	78 891	8,70	46 218	5,40	32 673	70,69

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 930,20	2 930,20		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	129 892,95	108 224,74	21 668,21	32 008,15
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	138,22		138,22	138,22
Total I	132 961,37	111 154,94	21 806,43	32 146,37
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 353,23
Créances				
Usagers et comptes rattachés	19 206,97		19 206,97	5 360,00
Autres créances	403 553,32		403 553,32	360 013,11
Divers				
Valeurs mobilières de placement	457,50		457,50	457,50
Disponibilités	257 557,28		257 557,28	172 109,38
Charges constatées d'avance	1 241,00		1 241,00	1 230,66
Total II	682 016,07		682 016,07	542 523,88
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	814 977,44	111 154,94	703 822,50	574 670,25

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	4 626,02	4 626,02
Autres fonds propres sans droit de reprise	4 626,02	4 626,02
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	184 426,25	184 426,25
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	64 573,98	18 356,04
Excédent ou déficit de l'exercice	78 890,98	46 217,94
Situation nette (sous-total)	332 517,23	253 626,25
Subventions d'investissement	24 228,75	24 291,81
Total I	356 745,98	277 918,06
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	18 650,00	13 890,00
Total II	18 650,00	13 890,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	11 039,00	59 230,00
Provisions pour charges	58 176,00	64 730,00
Total III	69 215,00	123 960,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires	100 000,00	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	100 000,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 354,54	26 342,59
Dettes fiscales et sociales	102 530,63	74 330,29
Autres dettes	5 326,35	9 514,31
Produits constatés d'avance	14 000,00	48 715,00
Total IV	259 211,52	158 902,19
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	703 822,50	574 670,25

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	1 170,00	0,13		
Ventes de biens et de services	21 259,24		175 021,90	
Ventes de prestations services	21 259,24	2,34	175 021,90	20,46
Produits de tiers financeurs	884 150,44		680 203,90	
Concours publics et subventions d'exploitation	884 030,44	97,51	680 203,90	79,54
Ressources liées à la générosité du public	120,00	0,01		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	85 846,26	9,47	16 494,68	1,93
Utilisation des fonds dédiés	13 890,00	1,53		
Autres produits	19,52		78,41	0,01
Total I	1 006 335,46	111,00	871 798,89	101,94
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	248 399,96	27,40	179 712,41	21,01
Impôts, taxes et versements assimilés	28 518,00	3,15	21 354,00	2,50
Salaires et traitements	470 717,11	51,92	403 798,31	47,22
Charges sociales	153 359,52	16,92	138 303,68	16,17
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 339,94	1,14	8 572,78	1,00
Dotations aux provisions	11 039,00	1,22	59 230,00	6,93
Reports en fonds dédiés	18 650,00	2,06	13 890,00	1,62
Autres charges	1 119,71	0,12	1 206,12	0,14
Total II	942 143,24	103,92	826 067,30	96,59
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	64 192,22	7,08	45 731,59	5,35
PRODUITS FINANCIERS				
Total III				
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assililées	521,52	0,06	641,14	0,07
Total IV	521,52	0,06	641,14	0,07
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-521,52	-0,06	-641,14	-0,07
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+)	63 670,70	7,02	45 090,45	5,27
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	12 198,57	1,35	8 881,77	1,04
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	12 254,06	1,35	11 280,49	1,32
Total V	24 452,63	2,70	20 162,26	2,36
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	9 232,35	1,02	15 049,77	1,76
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions			3 985,00	0,47
Total VI	9 232,35	1,02	19 034,77	2,23
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	15 220,28	1,68	1 127,49	0,13
Total des produits (I + III + V)	1 030 788,09	113,70	891 961,15	104,30
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	951 897,11	105,00	845 743,21	98,89
EXCEDENT OU DEFICIT	78 890,98	8,70	46 217,94	5,40

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLON				
TOTAL				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
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		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – INSTALLATION&MATÉRIEL DIVER	37 423,76		37 423,76	42 767,02
21820000 – MATERIEL DE TRANSPORT	25 020,77		25 020,77	25 020,77
21830000 – MATERIEL DE BUREAU&INFORMA	33 505,80		33 505,80	39 050,86
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	17 087,53		17 087,53	19 989,17
21833700 – MATERIEL ACC.EDUCATIF/PAREN	3 116,86		3 116,86	3 116,86
28181000 – AMORT.A.A.I. DIVERS		30 175,08	-30 175,08	-32 206,47
28182000 – AMORT.MATERIEL DE TRANSPOR		25 020,77	-25 020,77	-25 020,77
28183000 – AMORT. MATERIEL DE BUREAU E		26 460,50	-26 460,50	-26 558,60
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		9 713,28	-9 713,28	-11 033,81
28183700 – AMORT.MAT.ACCUEIL EDUCATIF		3 116,87	-3 116,87	-3 116,87
	129 892,95	108 224,74	21 668,21	32 008,15
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 – DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	138,22		138,22	138,22
	138,22		138,22	138,22
Total I	132 961,37	111 154,94	21 806,43	32 146,37
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 – ACCOMPTE FOURNISSEURS				3 353,23
				3 353,23
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 – USAGERS	19 206,97		19 206,97	5 360,00
	19 206,97		19 206,97	5 360,00
Autres créances				
43712000 – SANTE	461,94		461,94	
43720000 – TAXES SUR SALAIRES				1 480,00
44170000 – SUBV.EXPLOIT.À RECEVOIR	384 128,48		384 128,48	317 073,57
46870000 – DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	18 962,90		18 962,90	41 459,54
	403 553,32		403 553,32	360 013,11
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 31/12/21	Net au 31/12/20
Disponibilités				
51220000 – BANQUE CAMP VACANCE CÉLINE	805,11		805,11	475,80
51260000 – CREDIT COOPERATIF	249 546,48		249 546,48	170 194,08
51270000 – CAMP ADOS 1 (SAMIRA)	483,39		483,39	505,95
51280000 – CAMP ADOS 2	82,30		82,30	153,91
51280100 – CAJ (ISMAEL)	376,94		376,94	70,37
51290000 – BANQUE SÉJOUR FAMILLE(N'DEY	5 757,61		5 757,61	681,32
53000000 – CAISSE	487,45		487,45	27,95
53040000 – CAISSE CAMP 2	18,00		18,00	
	257 557,28		257 557,28	172 109,38
Charges constatées d'avance				
48600000 – CHARGES CONSTATEES D'AVANC	1 241,00		1 241,00	1 230,66
	1 241,00		1 241,00	1 230,66
Total II	682 016,07		682 016,07	542 523,88
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	814 977,44	111 154,94	703 822,50	574 670,25

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	4 626,02	4 626,02
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
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	184 426,25	184 426,25
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.	64 573,98	18 356,04
	64 573,98	18 356,04
Excédent ou déficit de l'exercice	78 890,98	46 217,94
Situation nette (sous-total)	332 517,23	253 626,25
Subventions d'investissement		
13130000 – AUTRES.SUB.EQUIP.	43 686,20	39 171,53
13910000 – SUB.INV.INSC.AU COMP.DE RESU.	-19 457,45	-14 879,72
	24 228,75	24 291,81
Total I	356 745,98	277 918,06
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
19400000 – FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS	18 650,00	13 890,00
	18 650,00	13 890,00
Total II	18 650,00	13 890,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15130000 – PROVISIONS PR PERTES SUBVENTIONS	11 039,00	59 230,00
	11 039,00	59 230,00
Provisions pour charges		
15300000 – PROV.DEPART RETRAITE	58 176,00	64 730,00
	58 176,00	64 730,00
Total III	69 215,00	123 960,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires		
51910000 – CRÉDIT LOI DAILLY	100 000,00	
	100 000,00	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	100 000,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – FOURNISSEURS	22 692,67	11 052,99
40810000 – FOURN.FACT.NON PARVENUES	14 661,87	15 289,60
	37 354,54	26 342,59

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
Dettes fiscales et sociales		
42101200 – RENUMERATION DECEMBRE		300,00
42820000 – PERS.PROVISIONS CONGES PAYES	38 647,44	36 487,41
43100000 – SECURITE SOCIALE	23 702,32	13 870,00
43710000 – PREVOYANCE	3 230,18	2 647,00
43714000 – RETRAITE EMPLOYE ET CADRE	5 300,32	3 146,40
43720000 – TAXES SUR SALAIRES	6 440,00	
43820000 – CHARGES SOCIALES SUR CP	13 333,37	11 694,21
43860000 – ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	9 198,00	4 888,00
44210000 – IMPÔT À LA SOURCE	2 679,00	1 297,27
	102 530,63	74 330,29
Autres dettes		
41100200 – ADHERENT SEJOUR FAMILLE	452,84	2 506,89
46700000 – AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS	4 573,51	7 007,42
46720000 – CRÉDITEURS DIVERS SAISIE PERSONNEL	300,00	
	5 326,35	9 514,31
Produits constatés d'avance		
48700000 – PRODUITS CONST.D'AVANCE	14 000,00	48 715,00
	14 000,00	48 715,00
Total IV	259 211,52	158 902,19
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	703 822,50	574 670,25

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
75600000 – COTISATIONS DES ADHÉRENTS	1 170,00	0,13			1 170,00	
	1 170,00	0,13			1 170,00	
Ventes de biens et de services	21 259,24		175 021,90		-153 762,66	-87,85
Ventes de prestations services						
70610000 – COTISATION RECETTES ASS.			923,50	0,11	-923,50	-100,00
70810000 – RECETTES PART.FAM/REGL.ACTIV	21 259,24	2,34	9 993,19	1,17	11 266,05	112,74
70820100 – PESTATION SERVICE SUR PROJET			16 716,50	1,95	-16 716,50	-100,00
70820200 – PREST.DE SERV. FONCT GLOBAL			68 709,00	8,03	-68 709,00	-100,00
70840000 – SUBV.CAF			70 849,20	8,28	-70 849,20	-100,00
70841000 – BON VAC.CARTES LOISIRS ATL CA			7 830,51	0,92	-7 830,51	-100,00
	21 259,24	2,34	175 021,90	20,46	-153 762,66	-87,85
Produits de tiers financeurs	884 150,44		680 203,90		203 946,54	29,98
Concours publics et subventions d'exploitation						
73010000 – PREST.SERVICES CAF FONCT.A..GL	69 739,00	7,69			69 739,00	
73020000 – PREST.SERV.CAF ANIM.COLLET.FA	23 332,00	2,57			23 332,00	
73030000 – PREST SERVICE CAF CLAS	12 815,00	1,41			12 815,00	
73040000 – PRSST SERVICE CAF PROJET DIVE	30 226,98	3,33			30 226,98	
73050000 – PRESTATIONS DE SERVICES DIVE	2 000,00	0,22			2 000,00	
74110000 – SUBV. ETAT CONTRAT DE VILLE	43 000,00	4,74	46 000,00	5,38	-3 000,00	-6,52
74130000 – SUBV.ETAT DRAC	7 000,00	0,77			7 000,00	
74140000 – SUBV.ETAT ADULTE RELAIS	17 489,07	1,93			17 489,07	
74150000 – SUBVENTION DDCS DRJS	6 000,00	0,66	11 000,00	1,29	-5 000,00	-45,45
74160000 – FEDER NUMERIQUE	33 268,39	3,67	36 906,40	4,32	-3 638,01	-9,86
74210000 – SUBVENTION CAF	28 920,00	3,19			28 920,00	
74310000 – SUBV.REGION CREAP	7 334,00	0,81	9 333,00	1,09	-1 999,00	-21,42
74315000 – SUBV.RÉGION CULTURE ET SANT	37 666,00	4,15	30 334,00	3,55	7 332,00	24,17
74330000 – SUBV.DÉPARTEMENT CULTURE	1 000,00	0,11	4 500,00	0,53	-3 500,00	-77,78
74340000 – SUBV.DÉPART. ACTI.SOCIALE ET E	75 180,00	8,29	57 180,00	6,69	18 000,00	31,48
74345000 – SUBV.DÉPARTEMENT JEUNESSE	4 140,00	0,46			4 140,00	
74360000 – SUBV.VILLE AMIENS	156 700,00	17,28	144 700,00	16,92	12 000,00	8,29
74370000 – SUBV.AM.POLITIQUE DE LA VILLE	120 000,00	13,24	118 000,00	13,80	2 000,00	1,69
74380000 – SUBV.AM SERVICE CULTURE	205 650,00	22,68	205 650,00	24,05		
74430000 – SUBV.OSP FONJEP			10 660,50	1,25	-10 660,50	-100,00
74510000 – SUBV.ENTREPRISES(PRIVÉES)	2 570,00	0,28	5 940,00	0,69	-3 370,00	-56,73
	884 030,44	97,51	680 203,90	79,54	203 826,54	29,97
Ressources liées à la générosité du public						
75410000 – DONS MANUELS	120,00	0,01			120,00	
	120,00	0,01			120,00	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de c						
78150000 – REPRI.S/PROVIS.RISQUES & CHA	59 230,00	6,53			59 230,00	
79160000 – TRANS. DE CHGES FORMATION	3 950,00	0,44	4 723,80	0,55	-773,80	-16,38
79170000 – TRANSFERT DE CHARGES (ASP)	18 625,51	2,05	8 607,99	1,01	10 017,52	116,37
79190000 – TRANS.DE CHARGES SEC.SOCIAL	3 915,24	0,43	1 014,24	0,12	2 901,00	286,03
79199000 – TRANSFERT DE CHGES REFACTUR	125,51	0,01	2 148,65	0,25	-2 023,14	-94,16
	85 846,26	9,47	16 494,68	1,93	69 351,58	420,45

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Utilisation des fonds dédiés						
78940000 – REPORT SUR SUBVENTIONS ATTRI	13 890,00	1,53			13 890,00	
	13 890,00	1,53			13 890,00	
Autres produits						
75800000 – PROD.DIVERS.GEST.COURANT	19,52		78,41	0,01	-58,89	-75,11
	19,52		78,41	0,01	-58,89	-75,11
Total I	1 006 335,46	111,00	871 798,89	101,94	134 536,57	15,43
CHARGES D'EXPLOITATION						
Autres achats et charges externes						
60220000 – PRODUIT ENTRETIEN	1 672,98	0,18	1 594,77	0,19	78,21	4,90
60400000 – PREST. DE SERVICES SPECTACLES	9 783,95	1,08	9 431,15	1,10	352,80	3,74
60410000 – PREST.SERV.ACTIVITES	64 439,21	7,11	47 117,48	5,51	17 321,73	36,76
60500000 – ESSENCE	2 195,73	0,24	1 943,27	0,23	252,46	12,99
60600000 – ELECTRICITÉ/GAZ	73,50	0,01			73,50	
60620000 – ACHAT MATERIEL PEDAGOGIQUE	10 996,81	1,21	8 712,70	1,02	2 284,11	26,22
60630000 – FOUR.ENTRET.ET DE PET.EQUIP.	6 981,87	0,77	3 825,31	0,45	3 156,56	82,52
60640000 – FOUR.ADMINIS.OU DE BUREAU	2 437,05	0,27	2 314,37	0,27	122,68	5,30
60650000 – MATERIEL EQUIPEMENT ET INFOR	1 297,73	0,14	1 296,59	0,15	1,14	0,09
60660000 – FRAIS MEDICAUX ET PHARMACIE	600,11	0,07	467,08	0,05	133,03	28,48
61320000 – LOYER	1 776,48	0,20	1 719,68	0,20	56,80	3,30
61330000 – HEBERGEMENT	21 764,87	2,40	9 467,50	1,11	12 297,37	129,89
61350000 – LOCATION MATERIEL	13 353,36	1,47	10 488,62	1,23	2 864,74	27,31
61351000 – LOCATION PHOTOCOPIEUR	5 879,60	0,65	2 668,80	0,31	3 210,80	120,31
61540000 – TRAV.ENTR & REP.TRAFIC RENA	2 228,73	0,25	1 501,62	0,18	727,11	48,42
61550000 – ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIER			141,82	0,02	-141,82	-100,00
61570000 – MAINTENANCE	6 050,03	0,67	5 088,19	0,59	961,84	18,90
61571000 – MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	4 806,48	0,53	2 395,16	0,28	2 411,32	100,67
61600000 – ASSURANCES	5 752,90	0,63	5 828,02	0,68	-75,12	-1,29
61800000 – DOCUMENTATION			622,80	0,07	-622,80	-100,00
62100000 – FORMATION	7 342,45	0,81	3 980,02	0,47	3 362,43	84,48
62240000 – HONORAIRE CENTRE D'ART			7 204,00	0,84	-7 204,00	-100,00
62250000 – HONORAIRES DIVERS PLASTICIEN	2 948,79	0,33			2 948,79	
62260000 – RENUM.INTERMEDIAIRE HONORA	7 464,00	0,82	7 440,00	0,87	24,00	0,32
62300000 – PUBLICITE COMMUNICATION	186,00	0,02	489,60	0,06	-303,60	-62,01
62400000 – TRANSPORTS LIÉS AUX ACTIVITÉ	15 926,07	1,76	4 783,20	0,56	11 142,87	232,96
62510000 – VOYAGE ET DEPLACEMENT	691,99	0,08	829,78	0,10	-137,79	-16,61
62560000 – NOURRITURE/ALIMENTATION	21 208,54	2,34	18 978,39	2,22	2 230,15	11,75
62570000 – RECEPTION	2 378,31	0,26	2 203,56	0,26	174,75	7,93
62600000 – FRAIS POSTAUX	498,93	0,06	850,21	0,10	-351,28	-41,32
62610000 – FRAIS TELECOM	20 678,01	2,28	7 958,98	0,93	12 719,03	159,81
62620000 – FRAIS DE COOPANET	276,00	0,03	276,00	0,03		
62700000 – SERVICE BANCAIRE ET ASS.	1 740,97	0,19	1 466,74	0,17	274,23	18,70
62710000 – FRAIS DAILLY			1 452,90	0,17	-1 452,90	-100,00
62800000 – COTISATION ET DONS	4 968,51	0,55	5 174,10	0,60	-205,59	-3,97
	248 399,96	27,40	179 712,41	21,01	68 687,55	38,22
Impôts, taxes et versements assimilés						
63110000 – TAXE/SALAIRE	16 663,00	1,84	10 125,00	1,18	6 538,00	64,57
63330000 – FORMATION PROFESS CONTINUE	11 855,00	1,31	11 229,00	1,31	626,00	5,57

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Salaires et traitements	28 518,00	3,15	21 354,00	2,50	7 164,00	33,55
64100000 – INDEMNITES	3 921,24	0,43	1 014,24	0,12	2 907,00	286,62
64110000 – SALAIRES PERMANENTS	369 943,22	40,81	368 876,02	43,13	1 067,20	0,29
64111000 – SALAIRES CDD	1 777,87	0,20	2 596,71	0,30	-818,84	-31,53
64112000 – SALAIRES EMPLOI PEC	39 026,66	4,30			39 026,66	
64113000 – SALAIRES ANIMATEURS	12 006,93	1,32	13 667,79	1,60	-1 660,86	-12,15
64114000 – SALAIRES CAE			26 482,13	3,10	-26 482,13	-100,00
64115500 – SALAIRES EMPLOI RELAIS	41 286,46	4,55	31 226,88	3,65	10 059,58	32,21
64116000 – INTERMITENT DU SPECTACLE	626,64	0,07	401,72	0,05	224,92	55,99
64120000 – CONGES PAYES	2 160,03	0,24	3 682,39	0,43	-1 522,36	-41,34
64130000 – ACTIVITE PARTIELLE	-28 916,44	-3,19	-50 549,57	-5,91	21 633,13	-42,80
64140000 – INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIV	28 884,50	3,19			28 884,50	
64150000 – PRIME EXCEPTIONNELLE			6 400,00	0,75	-6 400,00	-100,00
Charges sociales	470 717,11	51,92	403 798,31	47,22	66 918,80	16,57
64510000 – URSSAF	110 047,39	12,14	98 627,44	11,53	11 419,95	11,58
64530000 – RETRAITE OUVRIERE	21 337,84	2,35	22 733,47	2,66	-1 395,63	-6,14
64532000 – SANTE MUTUELLE	6 133,84	0,68	5 277,00	0,62	856,84	16,24
64535000 – PREVOYANCE PATRONALE	4 866,57	0,54	4 113,05	0,48	753,52	18,32
64536000 – PREVOYANCE CADRE	1 039,86	0,11	1 060,01	0,12	-20,15	-1,90
64537000 – APEC CADRE	17,06		17,14		-0,08	-0,47
64550000 – CHARGES SOCIALES INTERMITTE	374,00	0,04	238,00	0,03	136,00	57,14
64580000 – CHARGES S/ CONGES PAYES	1 639,16	0,18	-870,11	-0,10	2 509,27	-288,39
64581000 – AGESEA MDA AUTEURS			11,00		-11,00	-100,00
64750000 – MEDECINE DU TRAVAIL	2 071,93	0,23	1 674,48	0,20	397,45	23,74
64810000 – AUTRES CHARGES DU PERSONNE	5 831,87	0,64	5 422,20	0,63	409,67	7,56
Dotations aux amortissements et aux dépréciat	153 359,52	16,92	138 303,68	16,17	15 055,84	10,89
68112000 – DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	10 339,94	1,14	8 572,78	1,00	1 767,16	20,61
	10 339,94	1,14	8 572,78	1,00	1 767,16	20,61
Dotations aux provisions						
68150000 – DOT.PROV.RISQ.& CHR.G.EXPL	11 039,00	1,22	59 230,00	6,93	-48 191,00	-81,36
	11 039,00	1,22	59 230,00	6,93	-48 191,00	-81,36
Reports en fonds dédiés						
68940000 – REPORTS FONDS DEDIES SUBV EX	18 650,00	2,06	13 890,00	1,62	4 760,00	34,27
	18 650,00	2,06	13 890,00	1,62	4 760,00	34,27
Autres charges						
65400000 – SACEM ET DROIT D'AUTEUR	915,81	0,10	1 033,68	0,12	-117,87	-11,40
65800000 – CHARGES DIVERSES DE GESTION	203,90	0,02	172,44	0,02	31,46	18,24
	1 119,71	0,12	1 206,12	0,14	-86,41	-7,16
Total II	942 143,24	103,92	826 067,30	96,59	116 075,94	14,05
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-I PRODUITS FINANCIERS	64 192,22	7,08	45 731,59	5,35	18 460,63	40,37
Total III						
CHARGES FINANCIERES						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Intérêts et charges assililées						
66100000 – CHARGES D'INTERETS/AGIOS	521,52	0,06	641,14	0,07	-119,62	-18,66
	521,52	0,06	641,14	0,07	-119,62	-18,66
Total IV	521,52	0,06	641,14	0,07	-119,62	-18,66
2. RESULTAT FINANCIER (III–IV)	-521,52	-0,06	-641,14	-0,07	119,62	-18,66
3. RESULTAT COURANT avant impôt	63 670,70	7,02	45 090,45	5,27	18 580,25	41,21
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
77180000 – PRODUITS EXCEPTIONNELS			5 000,00	0,58	-5 000,00	-100,00
77200000 – PRODUITS/EXERCISES ANTERIEUR	12 198,57	1,35	3 881,77	0,45	8 316,80	214,25
	12 198,57	1,35	8 881,77	1,04	3 316,80	37,34
Reprises provisions, dép., et transferts de char						
77710000 – QUOTE–PART DES SUB.INV	5 700,06	0,63	3 879,49	0,45	1 820,57	46,93
78751000 – REPR.DOT.PROV.DEPART RETRAIT	6 554,00	0,72	7 401,00	0,87	-847,00	-11,44
	12 254,06	1,35	11 280,49	1,32	973,57	8,63
Total V	24 452,63	2,70	20 162,26	2,36	4 290,37	21,28
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
67200000 – CHARGES/EXERCISES ANTERIEUR	9 232,35	1,02	15 049,77	1,76	-5 817,42	-38,65
	9 232,35	1,02	15 049,77	1,76	-5 817,42	-38,65
Dot. amortissements, aux dépréciations et prov						
68750000 – DOT PROV.DÉPART RETRAITE			3 985,00	0,47	-3 985,00	-100,00
			3 985,00	0,47	-3 985,00	-100,00
Total VI	9 232,35	1,02	19 034,77	2,23	-9 802,42	-51,50
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V–V	15 220,28	1,68	1 127,49	0,13	14 092,79	NS
Total des produits (I + III + V)	1 030 788,09	113,70	891 961,15	104,30	138 826,94	15,56
Total des charges ((II + IV + VI + VII +	951 897,11	105,00	845 743,21	98,89	106 153,90	12,55
EXCEDENT OU DEFICIT	78 890,98	8,70	46 217,94	5,40	32 673,04	70,69
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES E						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS V						
TOTAL						

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CENTRE SOCIAL ET CULTUREL ETOUVIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 703 823 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 78 891 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/04/2022 par le Conseil d'Administration.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Désignation de l'association : CSC ETOUVIE

Objet social :

Le CSC remplit une mission de centre culturel de proximité avec la particularité d'avoir également une mission sociale, éducative et d'animation de territoire, ce qui permet d'avoir une approche et une intervention différente selon les besoins.

Nature des activités réalisées :

Le CSC ETOUVIE propose à ses adhérents les activités suivantes :

- Spectacles,
- Concerts,
- Expositions,
- Animations sur la santé, la cuisine, la parentalité, le numérique...

Le périmètre d'intervention de l'association est le quartier d'Etouvie.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

Règles et méthodes comptables

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 décidé pour la clôture du 31/12/2021, de changer la comptabilisation des prestations (subventions) CAF des comptes 708... vers des comptes 730... afin que ces produits se retrouvent dans la catégorie "concours publics et subventions d'exploitation".

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.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

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
Immobilisations incorporelles	2 930			2 930
– 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	81 818		10 888	70 930
– Matériel de transport	25 021			25 021
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 844		2 902	33 943
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	143 683		13 790	129 893
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	138			138
Immobilisations financières	138			138
ACTIF IMMOBILISE	146 751		13 790	132 961

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
Immobilisations incorporelles	2 930			2 930
– 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	32 206	8 759	10 888	30 175
– Matériel de transport	25 021			25 021
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 448	1 581	2 902	53 029
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	111 675	10 340	13 790	108 225
ACTIF IMMOBILISE	114 605	10 340	13 790	111 155

Notes sur le bilan

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 424 140 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	138		138
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	19 207	19 207	
Autres	403 553	403 553	
Charges constatées d'avance	1 241	1 241	
Total	424 140	424 001	138
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	18 963
Total	18 963

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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves hors activités sociales	184 426				184 426
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	18 356		46 218		64 574
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	46 218	-46 218	78 891		78 891
Exc.ou Déficit des activités social					
Situation nette	253 626	-46 218	125 109		332 517
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	24 292		5 637	5 700	24 229
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat					
TOTAL	277 918	-46 218	130 746	5 700	356 746

Notes sur le bilan

Provisions

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	1 600	59 230		11 039
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	64 730		6 554		58 176
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		9 439			
Total	123 960	11 039	65 784		69 215
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		11 039	59 230		
Financières					
Exceptionnelles					

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 58 176 €.

Provisions pour pertes subventions :

- 1 600 € provision pour risque de perte de subventions car non réalisation des projets subventionnés à 100%.
- 9 439 € provision pour risque de remboursement des aides FEDER versées par le FSE de 2019 à 2021, 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 259 212 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	100 000	100 000		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 355	37 355		
Dettes fiscales et sociales	102 531	102 531		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 326	5 326		
Produits constatés d'avance	14 000	14 000		
Total	259 212	259 212		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	14 662
PERS.PROVISIONS CONGES PAYES	38 647
CHARGES SOCIALES SUR CP	13 333
ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	9 198
Total	75 841

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d’avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 241		
Total	1 241		

Produits constatés d’avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONST.D AVANCE	6 000		
Total	6 000		

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Subventions d'investissement virées au résultat		5 700
Provisions pour dépréciation		6 554
TOTAL		12 254

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 22 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		1	1	1
Employés	8	13	21	21
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	8	14	22	22