

“ *Le talent a besoin de gestion* ”
André Siegfried



SOFAGEC

Expertise comptable
Audit

CENTRE SOCIAL SAUNIER

36 Avenue de Verdun

69630 CHAPONOST

Siret : 30424909700011

Période du : 01/01/2021 au 31/12/2021

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

CENTRE SOCIAL SAUNIER
36 Avenue de Verdun
69630 CHAPONOST

relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

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

- Total du bilan,	478 815 Euros
- Produits d'exploitation,	1 011 443 Euros
- Résultat net comptable,	(7 026) Euros

Fait à SAINTE FOY LES LYON
Le 06/05/2022

Fabienne BARCET & Axel PERNOT
Collaborateurs comptables

Philippe SALLE
Expert-Comptable

CENTRE SOCIAL SAUNIER

36 Avenue de Verdun

69630 CHAPONOST

COMPTES ANNUELS

SOFAGEC

3 rue du Docteur Pravaz

69110 SAINTE FOY LES LYON

04 72 16 16 16

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	23 842	23 030	812	1 788	976	54.60
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	57 806	42 845	14 961	20 967	6 006	28.64	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes	2 731		2 731		2 731		
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés	3 024		3 024	3 024			
Prêts							
Autres	548		548	548			
Total I	87 950	65 875	22 075	26 326	4 251	16.15	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 964		22 964	33 948	10 985	32.36
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	76 682		76 682	57 512	19 170	33.33
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	347 112		347 112	306 029	41 083	13.42
Charges constatées d'avance (2)	9 982		9 982	1 858	8 124	437.33	
Total II	456 740		456 740	399 347	57 393	14.37	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	544 690	65 875	478 815	425 673	53 142	12.48	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité		242 364		231 144	11 220	4.85	
Autres							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		7 026		11 220	18 246	162.62
	Situation nette (sous total)		235 338		242 365	7 026	2.90
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I		235 338		242 365	7 026	2.90
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques		40 000		40 000		
	Provisions pour charges		11 667		11 953	286	2.39
	Total III		51 667		51 953	286	0.55
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				13	13	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		27 425		33 342	5 916	17.74
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		87 735		88 394	659	0.75
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		50 273		2 374	47 899	NS
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance		26 376		7 233	19 144	264.69
	Total IV		191 810		131 355	60 455	46.02
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		478 815		425 673	53 142	12.48

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

165 434

124 123

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	9 027		9 645		618	6.41
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	599 628		419 211		180 417	43.04
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	368 151		475 946		107 796	22.65
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	3 918		827		3 091	373.86
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	30 712		82 556		51 844	62.80
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	7		10		3	34.21
Total I	1 011 443		988 196		23 247	2.35
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	260 195		231 362		28 833	12.46
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	36 718		25 968		10 749	41.39
Salaires et traitements	604 307		569 227		35 080	6.16
Charges sociales	153 949		135 194		18 756	13.87
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 482		9 285		196	2.11
Dotations aux provisions			2 331		2 331	100.00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	215		3		213	NS
Total II	1 064 866		973 371		91 495	9.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	53 423		14 825		68 248	460.36

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés			520	647	126	19.56
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III			520	647	126	19.56
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)			520	647	126	19.56
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)			52 903	15 471	68 374	441.94
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			111 724	1 826	109 898	NS
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V			111 724	1 826	109 898	NS
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			65 824	5 826	59 998	NS
Sur opérations en capital				202	202	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI			65 824	6 028	59 796	991.96
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			45 900	4 202	50 102	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)			23	49	26	53.06
Total des produits (I+III+V)			1 123 687	990 668	133 019	13.43
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)			1 130 713	979 448	151 265	15.44
5. EXCEDENT OU DEFICIT			7 026	11 220	18 246	162.62

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	19 046				19 046	
Prestations en nature	18 305		24 223		5 918	24.43
Bénévolat						
TOTAL	37 351		24 223		13 128	54.20
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature			10 005		10 005	100.00
Mise à disposition gratuite de biens	18 305		14 218		4 087	28.75
Prestations en nature	19 046				19 046	
Personnel bénévole						
TOTAL	37 351		24 223		13 128	54.20

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12 31/12/2020	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	812	1 788	976	54.60
20500000 LOGICIEL	23 842	23 842		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIEL	23 030	22 054	976	4.43
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	14 961	20 967	6 006	28.64
21810000 AGENCEMENTS INSTALLATIONS	8 267	5 767	2 500	43.35
21820000 MATERIEL D'ACTIVITES	29 937	29 937		
21841000 MOB ET MAT DE BUREAU	19 602	19 602		
28181000 AMORT.AGENC. INSTALLATIONS	5 563	3 848	1 715	44.57
28182000 AMORT MAT. ACTIVITES	20 038	15 418	4 620	29.97
28183000 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	1 744	457	1 288	281.97
28184000 AMORT. MAT ET MOB. DE BUREAU	259	93	166	179.41
28184100 AMORT.MOB ET MAT DE BUREAU	15 240	14 524	716	4.93
AVANCES ET ACOMPTE	2 731		2 731	
23880000 AVANCE ET ACOMPTE SUR AUTRES I	2 731		2 731	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	3 024	3 024		
27180000 PART SOCIALES BP	3 024	3 024		
AUTRES	548	548		
27500000 DEPOT ET CAUTION	548	548		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	22 075	26 326	4 251	16.15
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	22 964	33 948	10 985	32.36
41101000 COLLECTIF 1	22 640	33 948	11 308	33.31
41810000 FACTURES A ETABLIR	324		324	
AUTRES	76 682	57 512	19 170	33.33
40100200 FOURNISS. GESTION	163	642	479	74.61
40910000 ACOMPTE FOURNISSEUR		222	222	100.00
42500000 ACOMPTE	700		700	
44103000 SUBVENTION FONJEP	29		29	
44141000 SUBV. CCAS		420	420	100.00
44150000 SUBV. CAF CLAS-VFS-BV	10 192	7 233	2 959	40.92
44160000 CAF A.G.	6 974	6 871	103	1.50
44161000 CAF PS-CLSH	36 470	30 592	5 878	19.21
44161100 CAF - COEUR GRENADINE	1 763	2 090	327	15.65
44162000 CAF SUBV. ACF	2 333	2 299	34	1.50
44190000 SUBV. DIVERSES	2 307		2 307	
46710000 AGENCE NATIONALE CHEQUES VACAN	3 165		3 165	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	12 586	7 143	5 443	76.19
DISPONIBILITES	347 112	306 029	41 083	13.42
51110000 CHEQUES A ENCAISSEMENT NOE	59		59	
51221000 BP LIVRET 236	110 043	128 631	18 587	14.45
51222000 BP LIVRET 237	50 689	50 639	51	0.10
51223000 LIVRET A ASSOCIATIF 378	78 125	77 736	389	0.50
51230000 BANQUE POPULAIRE	106 339	47 036	59 302	126.08
51232000 BANQUE POPULAIRE ENFANT	351	501	150	29.95
53100000 CAISSE	1 455	1 485	31	2.06
53101000 CAISSE ACCUEIL JOANA	25		25	
53102000 CAISSE ACCUEIL ISABELLE	25		25	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	242 364	231 144	11 220	4.85
10680000 RESERVE PROJET ASSOCIATIF	2 901	2 901		
10683000 RESERVES DE TRESORERIE	239 463	228 243	11 220	4.92
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7 026	11 220	18 246	162.62
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	235 338	242 365	7 026	2.90
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	235 338	242 365	7 026	2.90
TOTAL FONDS DEBIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	40 000	40 000		
15182000 PROVISION RISQUE SALARIAL	40 000	40 000		
PROVISIONS POUR CHARGES	11 667	11 953	286	2.39
15300000 PROVISION DEPART RETRAITE	11 667	11 953	286	2.39
TOTAL PROVISIONS	51 667	51 953	286	0.55
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		13	13	100.00
51110000 CHEQUES A ENCAISSEMENT NOE		13	13	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	27 425	33 342	5 916	17.74
40100200 FOURNISS. GESTION	24 115	30 975	6 859	22.15
40810000 FACTURES NON PARVENUES	3 310	2 367	943	39.84
DETTES FISCALES ET SOCIALES	87 735	88 394	659	0.75
42100000 NET A PAYER	366		366	
42210000 COMITE D'ETABLISSEMENT	1 428		1 428	
42700000 SAISIE SUR SALAIRES	147		147	
42820000 PROVISIONS C.A.P. CONGES PAYES	32 542	35 711	3 170	8.88
42860000 PRIMES-HEURES A PAYER	2 416	3 467	1 051	30.31
43100000 URSSAF	15 217	15 607	390	2.50
43730000 APICIL	3 824	3 181	644	20.23
43732000 PREVOYANCE CHORUM	755	723	32	4.42
43745000 MUTUELLE	7 384	3 699	3 685	99.62
43820000 PROV CH.SOCIALES/C.A.P.	9 302	9 900	599	6.05
43860000 CHARGES S/PRIME-HEURES A PAYER	431	568	136	24.04
43870000 INDEMNITES JOURNALIERES SS	520	777	257	33.08
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	371	302	69	22.67
44400000 IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIER	23	49	26	53.06
44700000 IMPOTS ET TAXES	3 735	6 591	2 856	43.33
44733000 HABITAT FORMATION	7 618	7 672	54	0.71
44820000 TAXE/CH A PAYER	103	147	45	30.32
44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 555		1 555	
AUTRES DETTES	50 273	2 374	47 899	NS
41101000 COLLECTIF 1	25 600		25 600	
41970000 CLIENTS CREDITEURS	22 640		22 640	
41980000 AVOIR A ETABLIR	1 849		1 849	
46700300 DEBITEUR PERRIER THIERRY	62		62	
46700800 NDF PIOT YVES	42		42	
46700900 NDF REDOUTE DIDIER	45		45	
46701100 NDF JEANJEAN STEPHANE	34		34	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
COTISATIONS	9 027	9 645	618	6.41
75600000 ADHESIONS	9 027	9 645	618	6.41
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	599 628	419 211	180 417	43.04
70610000 PARTICIPATION USAGERS	303 298	223 481	79 817	35.72
70612000 CCAS - AIDE TEMPS LIBRE	320	420	100	23.81
70623000 PS CAF - 6 ANS	32 641	34 429	1 788	5.19
70623100 PS CAF + 6 ANS	46 585	50 014	3 428	6.85
70623200 PS COEUR GRENADINE	6 196	6 968	772	11.08
70623300 PS CAF N-1	3 030	834	3 864	463.17
70623400 PS CAF CLAS	14 788	10 973	3 815	34.77
70623800 PS ANIMATION GLOBALE	69 739	68 709	1 030	1.50
70623900 PS ACF	23 332	22 988	344	1.50
70625200 CAF- BONUS TERRITOIRE	105 082		105 082	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	678	396	282	71.12
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	368 151	475 946	107 796	22.65
74131000 POSTE FONJEP	3 582	3 554	29	0.80
74205000 SUBV. AIDE EMPLOI ASP	1 667		1 667	
74305000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	4 802		4 802	
74400000 SUBVENTION CEJ CHAPONOST	206 180	320 200	114 020	35.61
74420000 SUBVENTION CHAPONOST	101 201	101 201		
74430000 CCAS CHAPONOST	21 200	22 300	1 100	4.93
74436000 AIDE AUX REPAS ALSH	6 652		6 652	
74437000 CHAPONOST AIDE TRANSPORT	606	3 049	2 443	80.12
74520000 CAF SUBV.FONCTIONNEMENT	13 632	14 663	1 031	7.03
74531000 SUBV. CAF REAAP	1 000	1 000		
74535000 SUBVENTION CAF VFS	2 628		2 628	
74850000 SUBV. AUTRES AFFECTEES MSA		480	480	100.00
74851000 SUBV JEUNESSET ET SPORT	5 000	9 500	4 500	47.37
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	3 918	827	3 091	373.86
75400000 DONS	3 918	827	3 091	373.86
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	30 712	82 556	51 844	62.80
78150000 REPRISE PROV. RISQUES & CHARGE		12 000	12 000	100.00
78156000 REPRISE PROVISION RETRAITE	286		286	
79100000 TRANSF CHARGES ASSURANCE MAIF		684	684	100.00
79105000 TRANSFERT DE CHARGE MUTUELLE	325	679	354	52.09
79110000 TRANSFERT DE CHARGES IJ	2 077	184	1 893	NS
79120000 TRANSFERT DE CHARGES IJ PREVOY	2 712	2 825	112	3.98
79130000 TRANSFERT HABITAT FORMATION	9 439	6 685	2 754	41.19
79140000 TRANSFERT DE CHARGES AGEFIPH	5 556	4 152	1 404	33.81
79150000 TRANSFERT DE CHARGES CHOMAGE P	9 991	55 347	45 356	81.95
79190000 TRANSFERT DE CHARGES DIVERS	326		326	
AUTRES PRODUITS	7	10	3	34.21
75800000 PRODUITS DIVERS	7	10	3	34.21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 011 443	988 196	23 247	2.35
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	260 195	231 362	28 833	12.46
60211000 ALIMENTATION	99 234	80 025	19 209	24.00
60212000 FOURNITURES D'ACTIVITES	10 853	11 507	654	5.68
60213000 PHARMACIE	239	295	57	19.26

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
60610000 EAU GAZ ELECTRICITE	271		90		181	201.16
60613000 CARBURANT	538		255		283	111.02
60632000 PETIT EQUIPEMENT ACTIVITES	291		362		71	19.66
60633000 PETIT EQUIPEMENT LOGISTIQUE	571		2 674		2 103	78.64
60635000 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 838		1 809		1 029	56.89
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	7 098		3 679		3 419	92.91
60642000 PETITS MATERIELS INFORMATIQUE	857		2 597		1 741	67.01
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 393		4 984		1 408	28.25
61350000 LOCATION TELEPHONE	1 560		1 560			
61350200 LOCATION VIATELEASE M2112-3235	5				5	
61350300 LOCATION VIATELEASE M5445-3159	14				14	
61350500 LOC MATERIEL DE COMMUNICATION	7 725		4 051		3 674	90.69
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	9 708		9 446		263	2.78
61352000 LOCATION MATERIEL			119		119	100.00
61520000 ENTRETIEN/REPARATIONS IMMOBILI	329		16 981		16 653	98.07
61550000 ENTRETIEN/REPARATIONS AUTRES	407		30		377	NS
61560000 MAINTENANCE	6 710		6 593		117	1.77
61600000 ASSURANCES	7 796		8 159		363	4.45
61810000 DOCUMENTATION	136		400		264	66.01
61880000 DIVERS SERVICES EXTERIEURS	151				151	
62140100 MAD LSA GE COMPTA	5 806		4 244		1 562	36.82
62260000 HONORAIRES	13 708		14 092		384	2.73
62261000 INTERVENANTS ACTIVITES	9 147		9 463		316	3.34
62261100 iINTERVENANT ACTIVITE JANKOV LU	2 240				2 240	
62261200 INTERVENANT ACTIVITE BOUGET AN	1 500				1 500	
62261300 INTERVENANT ACTIVITE GOGIBUS S	600				600	
62261400 INTERVENANT ACTIVITE CARDOT MO	1 530				1 530	
62261500 INTERVENANT ACTIVITE SUENO DEL	1 620				1 620	
62261600 INTERVENANT ACTIVITE CIEL BLEU	609				609	
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX			102		102	100.00
62280000 COMMISSIONS ANCV-CESU	392		251		141	56.13
62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS	3 010		3 262		253	7.75
62380000 CADEAUX, POURBOIRS, DON	297		89		208	232.44
62410000 TRANSPORT SUR ACHAT			49		49	100.00
62480000 TRANSPORT D'ACTIVITE	20 815		14 462		6 353	43.93
62500000 DEPLACEMENT PERSONNEL	815		505		309	61.23
62560000 MISSION RECEPTION	1 917		1 226		692	56.43
62600000 FRAIS POSTAUX	287		751		464	61.82
62630000 FRAIS TELEPHONE	2 558				2 558	
62630100 PARITEL			1 846		1 846	100.00
62630200 ORANGE 07 70 14 82 59			72		72	100.00
62630500 FREE CORDELIERE			29		29	100.00
62631000 FREE BIG BANG	24				24	
62632000 FREE RANDONNEE 1	24		20		4	20.00
62633000 FREE RANDONNEE 2	24		20		4	20.00
62634000 BOUYGUES 1	33		408		374	91.80
62635000 FREE 2 CHENES	24		26		2	8.81
62636000 FREE ACTIVITE REGULIERE	24		15		9	56.25
62637000 ORANGE	6				6	
62638000 FREE MUGUET	204		24		180	749.50
62639000 FREE MARTEL	204		24		180	749.50
62700000 SERVICES BANCAIRES	472		477		6	1.16
62810000 COTISATIONS AUX ORGANISMES	8 044		7 655		389	5.08
62820000 AUTRES COTISATIONS	69		55		14	25.45
62831000 SORTIES ET SPECTACLES	8 756		4 438		4 318	97.31

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12 31/12/2020	Euros	%
62832000 HEBERGEMENT SEJOURS	5 057	583	4 474	767.43
62860000 FRAIS DE FORMATION	6 659	11 555	4 896	42.37
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	36 718	25 968	10 749	41.39
63110000 TAXE S/SALAIRES	21 967	14 871	7 096	47.72
63120000 TAXE S/CH A PAYER	45	67	112	166.56
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	11 820	10 315	1 505	14.59
63710000 AUTRES IMPOTS ET TAXE	2 975	715	2 260	316.08
SALAIRES ET TRAITEMENTS	604 307	569 227	35 080	6.16
64100000 SALAIRES BRUTS	588 924	500 405	88 519	17.69
64110000 INDEM. RUPTURE CONVENTIONNELLE	7 118	399	6 719	NS
64120000 PROV./CONGES PAYES	3 170	3 686	6 856	186.00
64130000 PROV./PRIMES/HEURES SUP	1 051	1 579	2 630	166.55
64140000 GRATIFICATION - PRIMES		6 050	6 050	100.00
64141000 INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL	11 631	55 911	44 280	79.20
64170000 SALAIRES IJ PREVOYANCE	854	1 198	344	28.68
CHARGES SOCIALES	153 949	135 194	18 756	13.87
64510000 CHARGES PATRONNALES URSSAF	85 691	71 244	14 447	20.28
64530000 CHARGES PATR. APICIL RET.	19 907	16 435	3 472	21.12
64532000 CHARGES PATR. PREVOYANCE	6 747	6 595	153	2.32
64540000 CHARGES PATR. ASSEDIC	24 734	21 088	3 646	17.29
64545000 MUTUELLE	7 655	6 372	1 283	20.13
64580000 CHARGES SOCIALES S/CAP	599	423	1 021	241.56
64581000 CHARGES S/PRIMES-HEURES	136	309	446	144.10
64740000 COMITE ETABLISSEMENT 1%	5 889	9 004	3 115	34.59
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	4 061	3 725	337	9.05
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	9 482	9 285	196	2.11
68100000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	9 482	9 285	196	2.11
DOTATIONS AUX PROVISIONS		2 331	2 331	100.00
68156000 DOT. PROV. DEPART RETRAITE		2 331	2 331	100.00
AUTRES CHARGES	215	3	213	NS
65800000 CHARGES DIVERSES	215	3	213	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 064 866	973 371	91 495	9.40
RESULTAT D'EXPLOITATION	53 423	14 825	68 248	460.36
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	520	647	126	19.56
76800000 PRODUITS FINANCIERS	520	647	126	19.56
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	520	647	126	19.56
RESULTAT FINANCIER	520	647	126	19.56
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	52 903	15 471	68 374	441.94
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	111 724	1 826	109 898	NS
77100000 PRODUITS EXCEPT. S/EXERCICE	5 280	1 141	4 139	362.61
77180000 AUTRES PDTS EXCEP S/OP EN GEST	106 394		106 394	
77200000 PROD. EXCEPT. S/EXERC. ANTER.	50	685	635	92.70

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	111 724	1 826	109 898	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	65 824	5 826	59 998	NS
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES / OPER		69	69	100.00
67110000 CHARGES EXCEPTIONNELLES COVID	736	5 580	4 843	86.80
67200000 PERTES EXCEPT. S/EXERCICE ANT.	65 088	177	64 910	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		202	202	100.00
67500000 VCEA		202	202	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	65 824	6 028	59 796	991.96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	45 900	4 202	50 102	NS
IMPOTS SUR LES BENEFICES	23	49	26	53.06
69500000 IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	23	49	26	53.06
TOTAL DES PRODUITS	1 123 687	990 668	133 019	13.43
TOTAL DES CHARGES	1 130 713	979 448	151 265	15.44
EXCEDENT OU DEFICIT	7 026	11 220	18 246	162.62

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 478 815.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 011 442.78 Euros et dégageant un déficit de 7 026.19- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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'Association 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.

Structure du compte de résultat :

La baisse d'activité induite par la fermeture du centre pour le mois d'avril 2021 et une baisse de la fréquentation en fin d'année liée à l'augmentation de cas covid a entraîné une baisse du niveau des facturations auprès des usagers (rubrique "ventes de prestations de services").

Par ailleurs, durant cette période l'Association a eu recours au dispositif de l'activité partielle mise en place par le Gouvernement.

Le montant des indemnités perçues en 2021 s'est élevé à 10 K€ et a été comptabilisé dans la rubrique "Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges".

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	23 842		
Installations générales agencements aménagements divers	5 767		2 500
Matériel de transport	29 937		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 602		
Avances et acomptes			2 731
TOTAL	55 306		5 231
Autres titres immobilisés	3 024		
Prêts, autres immobilisations financières	548		
TOTAL	3 572		
TOTAL GENERAL	82 719		5 231

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			23 842	23 842
Installations générales agencements aménagements divers			8 267	8 267
Matériel de transport			29 937	29 937
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			19 602	19 602
Avances et acomptes			2 731	2 731
TOTAL			60 537	60 537
Autres titres immobilisés			3 024	3 024
Prêts, autres immobilisations financières			548	548
TOTAL			3 572	3 572
TOTAL GENERAL			87 950	87 950

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	22 054	976		23 030
Installations générales agencements aménagements divers	3 848	1 715		5 563
Matériel de transport	15 418	4 620		20 038
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 073	2 170		17 243
TOTAL	34 339	8 506		42 845
TOTAL GENERAL	56 393	9 482		65 875

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	976				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 715				
Matériel de transport	4 620				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 170				
TOTAL	8 506				
TOTAL GENERAL	9 482				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	231 144		11 220		242 364
Excédent ou déficit de l'exercice	11 220	11 220-	7 026-		7 026-
Situation nette	242 365	11 220-	15 414	11 220	235 338
TOTAL I	242 365	11 220-	4 194		235 338

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	11 953		286		11 667
Autres provisions pour risques et charges	40 000				40 000
TOTAL	51 953		286		51 667
TOTAL GENERAL	51 953		286		51 667
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 482	286		

Le poste "autres provisions pour risques et charges " concerne notamment une procédure Prud'homale en cours, renvoyée en Appel. Bien qu'elle en conteste le bien-fondé, la gouvernance a constitué par prudence une provision évaluée en fonction d'une estimation du risque potentiel maximum.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	548		548
Autres créances clients	22 964	22 964	
Personnel et comptes rattachés	700	700	
Divers état et autres collectivités publiques	60 068	60 068	
Débiteurs divers	15 914	15 914	
Charges constatées d'avance	9 982	9 982	
TOTAL	110 175	109 627	548

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	27 425	27 425		
Personnel et comptes rattachés	36 898	36 898		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 432	37 432		
Impôts sur les bénéficiaires	23	23		
Autres impôts taxes et assimilés	13 382	13 382		
Autres dettes	50 273	50 273		
Produits constatés d'avance	26 376	26 376		
TOTAL	191 810	191 810		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels d'activités	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	324
Autres créances	72 654
Total	72 978

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 310
Dettes fiscales et sociales	46 868
Autres dettes	1 849
Total	52 027

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		9 982
Total		9 982
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		26 376
Total		26 376

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	24
Total	25

Valorisation des contributions volontaires

Par nature de charges :

Eau / Energie : 15 625 €

Entretien / réparation / maintenance : 2 679 €

Nature des contributions :

Prestation en nature Ville de Chaponost : 18 304 €

Bénévolat :

Personnel bénévole 1 398 h valorisé au smic + les charges : 19 046 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Il a été procédé à une évaluation des engagements au titre des indemnités de fin de carrière dues au départ à la retraite et calculée sur la base des éléments suivants :

- indemnité légale prévue dans la convention collective
- départ volontaire à l'initiative du salarié

Le montant provisionné au 31/12/2021 ressort à 11 667 €.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Décalage versement du Bonus territoire	106 394	77180000
- Autre produit exceptionnel	5 280	77100000
Total	111 674	
Charges exceptionnelles		
- Impact clt chgmt méthode comptable 2019	64 954	67200000
- Autres charges sur exo antérieur	134	67200000
- Dépenses exceptionnelles liées au COVID	736	67110000
Total	65 824	



SOFAGEC

Expertise comptable
Audit

3, rue du Dr Charles-Gabriel Pravaz
69110 SAINTE-FOY-LES-LYON

Tél : 04 72 16 16 16

Fax : 04 72 16 16 17

Email : contact@sofagec.fr

Web : sofagec.fr