

A.S.CO.

Centre George Brassens - 104, avenue Anatole France - 33160  
SAINT MEDARD EN JALLES

N° SIRET 352.189.229.00029 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2021

∞ BILAN

∞ COMPTE DE RESULTAT

∞ ANNEXE

## A.S.C.O.

104, avenue Anatole France - 33160 SAINT MEDARD EN JALLES  
N° SIRET 352.189.229.00029 - Code APE 9499Z

### DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS DE L'EXERCICE 2021

DETAIL DES CHARGES DE L'EXERCICE			2020		2021		2021-2020
Libellé	Montant €	%	Montant €	%	Ecart		
60 - Achats	8 473,20	2,11%	7 838,47	1,82%	-634,73		
61 - Services extérieurs	7 244,48	1,80%	8 358,19	1,94%	1 113,71		
62 - Autres services extérieurs (1)	78 637,08	19,58%	79 206,99	18,41%	569,91		
62 - Personnel M.A.D autre*	0,00	0,00%	34 482,00	8,02%	34 482,00		
63 - 64 Rémunérations *	223 536,22	55,65%	217 688,88	50,61%	-5 847,34		
65- Charges de gestion courante	527,18	0,13%	391,41	0,09%	-135,77		
67 - Charges exceptionnelles	6 314,35	1,57%	5 738,15	1,33%	-576,20		
681 - Dotations aux amortissements	2 674,41	0,67%	4 543,65	1,06%	1 869,24		
681 - Dotations aux provisions	9 523,80	2,37%	10 349,05	2,41%	825,25		
689 - Engagement à réaliser s/sub attribueés	3 300,00	0,82%	3 700,00	0,86%	400,00		
86 - Contribution en nature commune	61 457,93	15,30%	57 860,11	13,45%	-3 597,82		
<b>TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<b>401 688,65</b>	<b>100,00%</b>	<b>430 156,90</b>	<b>100,00%</b>	<b>28 468,25</b>		

Dont :

Contribution financière Atelier fédéral	13 394,17	3,33%	12 829,68	2,98%	-564,49	
Charges de personnel *	223 536,22	55,65%	252 170,88	58,62%	28 634,66	

DETAIL DES PRODUITS DE L'EXERCICE			2020		2021		2021-2020
Libellé	Montant €	%	Montant €	%	Ecart		
70 - Produits de l'association (1)	43 932,40	10,29%	31 724,82	7,40%	-12 207,58		
70 - Prestations de Service CAF *	106 399,45	24,93%	104 322,47	24,35%	-2 076,98		
741 - Subvention ASP	4 970,10	1,16%	1 998,75	0,47%	-2 971,35		
743 - Subvention Département	26 880,00	6,30%	24 520,00	5,72%	-2 360,00		
744 - Subvention Commune**	128 400,00	30,09%	129 000,00	30,11%	600,00		
745 - Subvention CAF *	9 200,00	2,16%	12 255,00	2,86%	3 055,00		
748 - Subvention de fonctionnement autre	8 658,00	2,03%	8 676,00	2,02%	18,00		
75 - Autres produits gestion courante	4 802,21	1,13%	39 384,57	9,19%	34 582,36		
76 - Produits financiers	411,72	0,10%	392,28	0,09%	-19,44		
77 - Produits exceptionnels	1 400,99	0,33%	1 623,11	0,38%	222,12		
781 - Reprise provisions	25 765,05	6,04%	9 523,80	2,22%	-16 241,25		
789 - Report des subv non util.ex. antérieur	4 500,00	1,05%	3 300,00	0,77%	-1 200,00		
791 - transfert de charges	0,00	0,00%	3 909,00	0,91%	3 909,00		
87 - Contribution en nature commune**	61 457,93	14,40%	57 860,11	13,50%	-3 597,82		
<b>TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE</b>	<b>426 777,85</b>	<b>100,00%</b>	<b>428 489,91</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 712,06</b>		

Dont :

Total subvention CAF - P.S et PMAD*	115 599,45	27,09%	116 577,47	27,21%	978,02	
Total subvention commune - PMAD - autre**	189 857,93	44,49%	186 860,11	43,61%	-2 997,82	

<b>Résultat net de l'exercice</b>	<b>25 089,20</b>		<b>-1 666,99</b>		<b>-24 756,19</b>	
-----------------------------------	------------------	--	------------------	--	-------------------	--

A.S.CO.

Centre George Brassens - 104, avenue Anatole France - 33160  
SAINT MEDARD EN JALLES

N° SIRET 352.189.229.00029 - Code APE 9499Z

**BILAN**

**EXERCICE 2021**

A.S.C.O.

104, avenue Anatole France - 33160 SAINT MEDARD EN JALLES  
N° SIRET 352.189.229.00029 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2021  
Comparaison bilan 2020 et 2021

BILAN SIMPLIFIE AU 31/12/2021	
ACTIF	PASSIF
<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>CAPITAUX PROPRES</b>
39 194	Fonds Associatif
	Subv.d'investiss.n.renou
	Réserves
	R.A.N.
	R.A.N débiteur
	Résultat de l'exercice
	Subv.investiss.renou
	PROVISIONS R&C
	Provisions
	FONDS DEDIES
	Fonds dédiés
	DETTES FINANCIERES
	Dettes financières
	DETTES FOURNISSEURS
	Dettes fournisseurs.
	DETTES SOCIALES
	Dettes sociales
	Cptes régularisation
	Compte régularisation.
<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>CAPITAUX PROPRES</b>
Valeur d'origine	Fonds Associatif
110 074	Subv.d'investiss.n.renou
	Réserves
	R.A.N.
	R.A.N débiteur
	Résultat de l'exercice
	Subv.investiss.renou
	PROVISIONS R&C
	Provisions
	FONDS DEDIES
	Fonds dédiés
	DETTES FINANCIERES
	Dettes financières
	DETTES FOURNISSEURS
	Dettes fournisseurs.
	DETTES SOCIALES
	Dettes sociales
	Cptes régularisation
	Compte régularisation.
<b>Dot. aux amortissements</b>	
-70 880	
<b>CREANCES</b>	
46 230	
Fournisseurs débiteurs	
1 199	
Créances	
45 031	
<b>DISPONIBILITES</b>	
127 125	
Disponibilités	
127 125	
<b>Cptes régularisation</b>	
5 006	
Compte régularisation.	
5 006	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>
217 555	217 555

% d'augmentation du total du bilan

4,47%

FDS DE ROULEMENT 157 412 - 39 194

Capitaux permanents - immobilisations : montant net

Degré d'autonomie financière : Capitaux propres x 100 / total du passif 70,65%

BILAN SIMPLIFIE AU 31/12/2020	
ACTIF	PASSIF
<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>CAPITAUX PROPRES</b>
9 352	Fonds Associatif
	Subv.d'investiss.n.renou
	Réserves
	R.A.N.
	R.A.N débiteur
	Résultat de l'exercice
	Subv.investiss.renou
	PROVISIONS R&C
	Provisions
	FONDS DEDIES
	Fonds dédiés
	DETTES FINANCIERES
	Dettes financières
	DETTES FOURNISSEURS
	Dettes fournisseurs.
	DETTES SOCIALES
	Dettes sociales
	Cptes régularisation
	App cptes régul.
<b>IMMOBILISATIONS</b>	<b>CAPITAUX PROPRES</b>
Valeur d'origine	Fonds Associatif
75 689	Subv.d'investiss.n.renou
	Réserves
	R.A.N.
	R.A.N débiteur
	Résultat de l'exercice
	Subv.investiss.renou
	PROVISIONS R&C
	Provisions
	FONDS DEDIES
	Fonds dédiés
	DETTES FINANCIERES
	Dettes financières
	DETTES FOURNISSEURS
	Dettes fournisseurs.
	DETTES SOCIALES
	Dettes sociales
	Cptes régularisation
	App cptes régul.
<b>Dot. aux amortissements</b>	
-66 337	
<b>CREANCES</b>	
34 781	
Fournisseurs débiteurs	
170	
Créances	
34 611	
<b>DISPONIBILITES</b>	
163 928	
Disponibilités	
163 928	
<b>Cptes régularisation</b>	
177	
Compte régularisation.	
177	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>
208 238	208 238

FDS DE ROULEMENT 147 859 - 9 352

Capitaux permanents - immobilisations : montant net

Degré d'autonomie financière : Capitaux propres x 100 / total du passif 69,42%

Capitaux propres x 100

144,559

sur total du passif

208,298

Capitaux propres x 100

153,712

sur total du passif

217,555

A.S.CO.

Centre George Brassens - 104, avenue Anatole France - 33160

SAINT MEDARD EN JALLES

N° SIRET 352.189.229.00029 - Code APE 9499Z

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE 2021

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

II - ELEMENTS PARTICULIERS

III - NOTES SUR LE BILAN ET DETAIL DES COMPTES

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

# A.S.CO.

Centre George Brassens - 104, avenue Anatole France - 33160 SAINT  
MEDARD EN JALLES  
N° SIRET 352.189.229.00029 - Code APE 9499Z

## **PREAMBULE**

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2021, avant affectation du résultat, est de 217 555,04 Euros.  
Le résultat de l'exercice est un déficit de : -1 666,99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021.  
Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été  
arrêtés par le Conseil d'Administration du 10/06/2022

## **Méthode de comptabilisation des immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation des ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

## **Méthode de comptabilisation des créances**

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

## **Méthode de comptabilisation de la provision de l'engagement de retraite**

La provision de l'engagement de retraite a été calculée de la façon suivante :

Le calcul de cette indemnité de fin de carrière est conforme à la convention collective des acteurs du lien social et familial.

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été constituée uniquement sur l'ensemble du personnel en contrat à durée indéterminée et correspond à la dette actuarielle valorisée selon les hypothèses suivantes :

- L'âge de départ : 62 ans
- Le turn-over est déterminé en fonction d'un turn-over moyen sur les 4 dernières années par tranche d'âge
- Le taux de charge est calculé en fonction de chaque catégorie
- La table de mortalité prise en compte est celle de l'INSEE
- Le taux d'évolution des salaires retenu est de 3%
- le calcul actuariel est basé sur le taux IBOXXX soit : 4.68%

A.S.CO.

Centre George Brassens - 104, avenue Anatole France -  
33160 SAINT MEDARD EN JALLES

N° SIRET 352.189.229.00029 - Code APE 9499Z

## **II) ELEMENT PARTICULIER**

Les frais des locaux et leur maintenance sont pris en charge par la ville de Saint Médard .

La rémunération n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.