

ASSO OFFICE CULTUREL ET D'ANIMATION DE CENON

rue Aristide Briand
Centre Culturel Château Palmer
33150 Cenon

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSO OFFICE CULTUREL ET D'ANIMATION DE CENON
rue Aristide Briand
Centre Culturel Château Palmer
33150 Cenon

pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par 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.

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

- Total du bilan,	182 005 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	38 838 Euros
- Résultat net comptable,	343 Euros

Fait à CENON
Le 09/06/2021

MADIOT LOIC
COLLABORATEUR COMPTABLE

PREVOTEAU OTMANI BEATRICE
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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...	5 434	5 434					
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	19 992	19 509	482	753	271	35.97	
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières (1)								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés	7 620		7 620	7 620				
Prêts								
Autres								
Total I	33 046	24 943	8 102	8 373	271	3.24		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	52 391		52 391	51 562	828	1.61	
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	38 063		38 063	74 611	36 547	48.98	
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
Disponibilités	81 740		81 740	11 574	70 165	606.22		
Charges constatées d'avance (2)	1 709		1 709	2 078	369	17.77		
Total II	173 902		173 902	139 825	34 077	24.37		
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)	206 948	24 943	182 005	148 199	33 806	22.81		

(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	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	7 000		7 000			
	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							
Autres							
Report à nouveau	28 942		9 317		38 259	410.65	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	343		38 259		37 916	99.10	
Situation nette (sous total)	36 285		35 942		343	0.95	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	36 285		35 942		343	0.95	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 280		3 604		3 676	102.01
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	82 994		41 833		41 160	98.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	39 151		43 993		4 842	11.01
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	16 294		22 826		6 532	28.61	
Total IV	145 719		112 257		33 463	29.81	
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	182 005		148 199		33 806	22.81	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

133 211 89 431

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

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	52 167		74 008	29.51
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	111 236		176 152	36.85
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 987		15 987	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	18		384	95.18
Total I	179 409		250 543	28.39
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	102 911		132 412	22.28
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 304		1 625	19.73
Salaires et traitements	64 809		63 388	2.24
Charges sociales	9 866		14 812	33.39
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	271		271	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	79		7	995.00
Total II	179 239		212 515	15.66
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	169		38 028	99.55

(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	
	31/12/2020	12 31/12/2019	Euros	%
Produits financiers				
De participation	195	240	45	18.89
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	195	240	45	18.89
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)	195	240	45	18.89
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	364	38 269	37 905	99.05
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	21		21	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	21		21	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		10	10	100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		10	10	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	21	10	11	111.60
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	179 582	250 784	71 202	28.39
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	179 239	212 525	33 286	15.66
5. EXCEDENT OU DEFICIT	343	38 259	37 916	99.10

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIM	5 434.25	5 434.25		
28050000 CONCESSIONS ET DROITS SIM	5 434.25	5 434.25		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	482.42	753.42	271.00	35.97
21830100 MATERIEL POTERIE	3 048.17	3 048.17		
21830200 MATERIEL INFORMATIQUE	5 930.19	5 930.19		
21830300 MATERIEL LINGUISTIQUE	1 919.49	1 919.49		
21830400 MATERIEL HISTOIRE DE L AR	884.20	884.20		
21830500 MATERIEL OCAC	7 634.49	7 634.49		
21830700 MATERIEL EMAUX	575.00	575.00		
28183020 AMTS MAT INFORMATIQUE	600.00	329.00	271.00	82.37
28183100 AMTS MAT POTERIE	3 048.17	3 048.17		
28183200 AMTS MAT INFORMATIQUE	4 847.77	4 847.77		
28183300 AMTS MAT LINGUISTIQUE	1 919.49	1 919.49		
28183400 AMTS MAT HISTOIRE ART	884.20	884.20		
28183500 AMTS MAT OCAC	7 634.49	7 634.49		
28183700 AMTS MAT EMAUX	575.00	575.00		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	7 620.00	7 620.00		
27180000 PARTS SOCIALES CE	7 620.00	7 620.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 102.42	8 373.42	271.00	3.24
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	52 390.72	51 562.40	828.32	1.61
41100000 CLIENTS	52 290.72	51 562.40	728.32	1.41
41810000 CLIENTS FAE	100.00		100.00	
AUTRES	38 063.21	74 610.52	36 547.31	48.98
40100000 FOURNISSEURS	2 005.21	1 377.72	627.49	45.55
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE		1 116.80	1 116.80	100.00
44100000 SUBVENTION A RECEVOIR	36 058.00	72 116.00	36 058.00	50.00
DISPONIBILITES	81 739.54	11 574.19	70 165.35	606.22
51200000 Banques	9 129.41	2 037.77	7 091.64	348.01
51210000 LIVRET	72 605.28	9 531.57	63 073.71	661.73
53000000 CAISSE	4.85	4.85		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 708.87	2 078.28	369.41	17.77
48600000 CHARGES CONST. D'AVANCE	1 708.87	2 078.28	369.41	17.77
TOTAL ACTIF CIRCULANT	173 902.34	139 825.39	34 076.95	24.37
TOTAL GENERAL	182 004.76	148 198.81	33 805.95	22.81

ATTENTION : RESULTAT BILAN different RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	7 000.00	7 000.00		
10260000 SUB.INV.BIENS RENOUVELABL	7 000.00	7 000.00		
REPORT A NOUVEAU	28 942.28	9 316.56	38 258.84	410.65
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	28 942.28		28 942.28	
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		9 316.56	9 316.56	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	343.08	38 258.84	37 915.76	99.10
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	36 285.36	35 942.28	343.08	0.95
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	36 285.36	35 942.28	343.08	0.95
TOTAL FONDS DEDES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 280.33	3 603.97	3 676.36	102.01
40100000 FOURNISSEURS	1 448.10	83.60	1 364.50	NS
40810000 FACTURES NON PARVENUES	5 832.23	3 520.37	2 311.86	65.67
DETTES FISCALES ET SOCIALES	82 993.68	41 833.29	41 160.39	98.39
42100000 SALAIRES	137.57	101.83	35.74	35.10
42800000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER ET	3 844.39		3 844.39	
43110000 URSSAF	384.74	1 851.95	1 467.21	79.23
43710100 RETRAITE	1 466.11	1 894.38	428.27	22.61
43720000 MUTUELLE	96.66		96.66	
43750000 PREVOYANCE		143.50	143.50	100.00
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	75 866.07	36 235.09	39 630.98	109.37
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	49.52	79.59	30.07	37.78
44702000 TAXES APPRENTISSAGE		55.04	55.04	100.00
44703000 PART.FORMATION	1 148.62	1 471.91	323.29	21.96
AUTRES DETTES	39 151.19	43 993.47	4 842.28	11.01
41100000 CLIENTS	3 824.56	1 450.94	2 373.62	163.59
46860000 CHARGES A PAYER	35 326.63	42 542.53	7 215.90	16.96
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 294.20	22 825.80	6 531.60	28.61
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVAN	16 294.20	22 825.80	6 531.60	28.61
TOTAL DETTES	145 719.40	112 256.53	33 462.87	29.81
TOTAL GENERAL	182 004.76	148 198.81	33 805.95	22.81

ATTENTION : RESULTAT BILAN different RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	52 166.68		74 007.94		21 841.26	29.51
70911000 COTISATIONS OCAC	270.00		1 988.00		1 718.00	86.42
70911002 COTISATIONS DANSE	15 650.40		18 885.60		3 235.20	17.13
70911003 COTISATIONS EVEIL ET CULTURE	3 821.50		2 545.23		1 276.27	50.14
70911004 COTISATIONS TAP	7 387.50		14 812.50		7 425.00	50.13
70911005 COTISATIONS ATEL POTERIE+ B.D.	13 177.00		10 207.20		2 969.80	29.10
70911006 COTISATIONS ATEL POTERIE AESTY	737.20		935.00		197.80	21.16
70911007 COTISATIONS CONF HIST ART	259.20		577.80		318.60	55.14
70912002 VENTE BILLETS DANSE	225.00		4 210.00		3 985.00	94.66
70912007 VENTE BILLETS HIST ART	200.00		1 135.00		935.00	82.38
70912009 VENTE BILLETS THEATRE	15.00		1 586.00		1 571.00	99.05
70913002 STAGE DANSE	3 867.00		4 658.00		791.00	16.98
70913005 DIVERS REVENUS STAGES	2 095.00		7 100.61		5 005.61	70.50
70913009 COTISATIONS THEATRE			1 080.00		1 080.00	100.00
70913500 REVENUS DIVERS	845.08		15.00		830.08	NS
70915001 CARTES MUSIQUE	42.00				42.00	
70915002 CARTES DANSE	2 270.40		2 176.80		93.60	4.30
70915005 CARTES ATEL POTERIE+ B.D.+ EMA	775.20		520.80		254.40	48.85
70915006 CARTES POTERIE			108.00		108.00	100.00
70915007 CARTES CONF HIS ART	129.60		223.20		93.60	41.94
70915010 CARTES LIBRES	399.60		1 243.20		843.60	67.86
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	111 236.25		176 151.69		64 915.44	36.85
74000000 SUBVENTIONS GENERALES OCAC	102 236.25		161 151.69		58 915.44	36.56
74000002 SUBVENTION DANSE	6 000.00		6 000.00			
74000003 SUBVENTION EVEIL ET CULTURE	2 000.00		5 000.00		3 000.00	60.00
74000009 SUBVENTIONS THEATRE	1 000.00		4 000.00		3 000.00	75.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	15 987.09				15 987.09	
79100000 TRANFERT DE CHARGES	15 987.09				15 987.09	
AUTRES PRODUITS	18.49		383.83		365.34	95.18
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	18.49		383.83		365.34	95.18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	179 408.51		250 543.46		71 134.95	28.39
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	102 910.70		132 412.01		29 501.31	22.28
60630000 FOURNITURES OCAC	800.88		1 001.73		200.85	20.05
60630002 FOURNITURE DANSE	102.00		2 148.29		2 046.29	95.25
60630005 FOURNITURE ATEL POT EMAUX DESS	857.05		1 753.34		896.29	51.12
60630006 ACHATS NON STOKES DE MATIERES	74.75		603.35		528.60	87.61
60640000 FOURNITURES BUREAU OCAC	364.11		858.27		494.16	57.58
61350000 LOCATION MAT OCAC	1 725.39		1 409.74		315.65	22.39
61350002 LOCATION MAT DANSE	480.00		420.00		60.00	14.29
61560000 MAINTENANCE OCAC			171.82		171.82	100.00
61610000 ASSURANCE OCAC	1 662.78		1 635.65		27.13	1.66
61810500 DOCUMENTATION GENERALE OCAC			118.80		118.80	100.00
62142000 MAD SECRET/ACCUEIL	38 249.36		36 058.00		2 191.36	6.08
62210001 ANAPURNA PRODUCTION			35.00		35.00	100.00
62210002 INTERVENANTS DANSE	15 652.00		18 360.00		2 708.00	14.75
62210003 INTERVENANTS EVEIL ET CULTURE	6 542.50		10 986.32		4 443.82	40.45
62210004 INTERVENANTS TAP	8 350.50		14 887.50		6 537.00	43.91
62210005 INTERVENANTS POTERIE+ PEINTURE	7 685.90		14 610.25		6 924.35	47.39
62210006 INTERVENANT POTERIE TRESSSES	1 258.00		1 139.50		118.50	10.40
62210007 INTERVENANTS CONF HIST ART	330.00		2 310.00		1 980.00	85.71

ATTENTION : RESULTAT BILAN different RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62210009 INTERVENANTS THEATRE		7 666.00	7 666.00	100.00
62210010 INTERVENANT BANDES DESSINEES	1 684.75	849.70	835.05	98.28
62210011 INTERVENANT	322.74	410.00	87.26	21.28
62210400 CACHETS EVEIL ET CULTURE	180.00	262.50	82.50	31.43
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	8 754.31	3 673.01	5 081.30	138.34
62261000 HONORAIRES JURIDIQUES	902.40	2 438.13	1 535.73	62.99
62300000 Publicité, publications, relat	967.20	261.60	705.60	269.72
62360000 IMPRIMERIE OCAC	1 244.17	1 445.65	201.48	13.94
62500002 DEPLACEMENT DANSE	496.26	597.20	100.94	16.90
62500009 FRAIS DE DEPLACEMENT		160.00	160.00	100.00
62510000 DEPLACEMENT OCAC	295.02	616.96	321.94	52.18
62570000 RECEPTIONS OCAC	805.90	1 015.92	210.02	20.67
62570002 RECEPTION DANSE	739.08	1 321.80	582.72	44.09
62570009 RECEPTION CIE THEATRE		930.47	930.47	100.00
62600000 Frais postaux et frais de télé	373.16	324.26	48.90	15.08
62610000 LIGNE INFORMATIQUE ORANGE	907.85	792.00	115.85	14.63
62620000 LIGNE FIXE	506.45	665.30	158.85	23.88
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	396.19	238.95	157.24	65.80
62810000 ADHESIONS	200.00	200.00		
62810500 COTISATION PARTENARIAT		35.00	35.00	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 304.36	1 624.99	320.63	19.73
63330000 COT.FORMATION PRO OCAC	1 062.71	1 434.55	371.84	25.92
63520000 MUTUELLE OCIANE	241.65	190.44	51.21	26.89
SALAIRES ET TRAITEMENTS	64 808.78	63 387.99	1 420.79	2.24
64111000 REMUNERATIONS PERSONNEL	51 922.77	64 069.93	12 147.16	18.96
64120000 CONGES PAYES	1 358.47	1 429.24	70.77	4.95
64140000 INDEMNITES REMUNERATIONS PERSO	14 244.48	747.30	13 497.18	NS
CHARGES SOCIALES	9 865.59	14 811.83	4 946.24	33.39
64510000 COT.URSSAF OCAC	6 952.20	10 881.85	3 929.65	36.11
64520000 COT.RETRAITE OCAC	2 174.80	2 741.82	567.02	20.68
64570000 COT.PREVOYANCE OCAC	291.71	302.14	10.43	3.45
64580000 COTISATIONS SERVICE SANTE		595.00	595.00	100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	446.88	291.02	155.86	53.56
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	271.00	271.00		
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	271.00	271.00		
AUTRES CHARGES	78.84	7.20	71.64	995.00
65160000 DROITS AUTEURS ET REPRODUCTION	45.60		45.60	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	33.24	7.20	26.04	361.67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	179 239.27	212 515.02	33 275.75	15.66
RESULTAT D'EXPLOITATION	169.24	38 028.44	37 859.20	99.55
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	195.00	240.40	45.40	18.89
76100000 PROD.FINANCIERS LIVRET BL	73.71	120.24	46.53	38.70
76120000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	121.29	120.16	1.13	0.94
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	195.00	240.40	45.40	18.89

ATTENTION : RESULTAT BILAN different RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT FINANCIER	195.00	240.40	45.40	18.89
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	364.24	38 268.84	37 904.60	99.05
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	21.16		21.16	
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉ	21.16		21.16	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	21.16		21.16	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		10.00	10.00	100.00
67200000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EX		10.00	10.00	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		10.00	10.00	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21.16	10.00	11.16	111.60
TOTAL DES PRODUITS	179 582.35	250 783.86	71 201.51	28.39
TOTAL DES CHARGES	179 239.27	212 525.02	33 285.75	15.66
EXCEDENT OU DEFICIT	343.08	38 258.84	37 915.76	99.10
PROJET				