

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021

C.A.S.C. de PANTIN

CABINET BEC
EXPERT COMPTABLE



32 rue de Mogador - 75009 Paris
Tél +33 (0)1 56 02 65 80
Email contact@cabinetbec.eu - www.cabinetbec.eu

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables région Paris Île-de-France
SARL au capital de 7 622,45 € - RCS Paris 327 643 086 - TVA FR 43 327 643 086
Membre du groupe F.-M. Richard & Associés

C.A.S.C. de PANTIN

84-88 avenue du Général Leclerc
93500 PANTIN

Réf. : 125 925

Mesdames, Messieurs,

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du C.A.S.C. de PANTIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, qui se caractérise par les données suivantes :

▶ Total du Bilan	491 711 €
▶ Produits d'exploitation	512 068 €
▶ Résultat de l'exercice	52 421 €

Dans le cadre de notre mission, nous n'avons pas mis en œuvre les travaux suivants :

- les demandes de confirmation aux tiers,
- le contrôle physique et la valeur des stocks,
- l'évaluation du contrôle interne.

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.

Les comptes annuels étant soumis au contrôle légal d'un Commissaire aux Comptes, notre mission ne donne pas lieu à émission d'une attestation conformément à nos normes mais à ce compte rendu.

Fait à Paris, le 3 mars 2022

Xavier HUAULT-DUPUY

C.A.S.C. de PANTIN
Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021

C.A.S.C. DE PANTIN
BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2021

ACTIF	Brut au 31/12/2021	Amort. et provisions	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020	PASSIF	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Immobilisations incorporelles					Fonds propres		
Immobilisations incorporelles	14 555	14 555	—	—	Réserves	354 255	209 126
Immobilisations corporelles					Report à nouveau	—	—
Terrains	—	—	—	—	Sous-total réserves	354 255	209 126
Constructions	7 521	6 719	803	1 225	Résultat de l'exercice	52 421	145 129
Installations et agencements	36 749	29 915	6 833	13 341	Sous-total résultat de l'exercice	52 421	145 129
Autres immobilisations corporelles	—	—	—	—	Autres fonds propres	—	—
Immobilisations corporelles en cours	—	—	—	—	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	—	—
Avances et acomptes	—	—	—	—	FONDS PROPRES	406 676	354 255
Immobilisations financières					Provisions pour risques	—	—
Participations	—	—	—	—	Provisions pour charges	—	—
Prêts	—	—	—	—	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	—	—
Autres immobilisations financières	—	—	—	—			
ACTIF IMMOBILISE	58 825	51 188	7 636	14 566			
Stocks	12 832	—	12 832	15 243	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	—	—
Avances et acomptes versés	39 875	—	39 875	177 799	Emprunts et dettes financières divers	—	—
Créances					Avances et acomptes reçus	—	—
Créances participants et comptes rattachés	23 402	360	23 042	4 648	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 463	43 502
Débiteurs structures liées	—	—	—	—	Dettes fiscales et sociales	—	—
Autres créances	49 399	—	49 399	26 751	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	—	—
Sous-total créances	72 802	360	72 442	31 399	Dettes participants et comptes rattachés	3 548	69 197
Valeurs mobilières de placement	—	—	—	—	Créditeurs structures liées	—	—
Disponibilités	350 468	—	350 468	227 615	Autres dettes	—	—
Charges constatées d'avance	8 458	—	8 458	332	Produits constatés d'avance	25 024	—
ACTIF CIRCULANT	484 435	360	484 075	452 388	DETTES	85 035	112 699
TOTAL GENERAL	543 260	51 548	491 711	466 954	TOTAL GENERAL	491 711	466 954

C.A.S.C. DE PANTIN

COMPTE DE RÉSULTAT DU 1^{er} JANVIER 2021 AU 31 DÉCEMBRE 2021

	2021	2020
Produits d'exploitation		
Subventions et contributions de l'employeur	399 399	411 145
Participations des salariés et produits sur activités	112 127	52 063
Sous total	511 526	463 207
Autres produits	542	483
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges		1 948
TOTAL	512 068	465 639
Charges d'exploitation		
Achats	321 227	194 801
Autres achats et charges externes	38 587	30 226
Aides financières	89 166	83 761
Impôts, taxes et versements assimilés	—	—
Salaires et traitements	—	—
Charges sociales	—	—
Dotations aux amortissements et provisions	7 146	6 815
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	—	—
Autres charges	3 272	4 668
TOTAL	459 397	320 270
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	52 670	145 369
Produits financiers		
Produits financiers de participation	—	—
Produits autres valeurs mobilières	—	—
Autres intérêts et produits assimilés	—	—
Reprises sur provisions et dépréciations	—	—
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	—	—
TOTAL	—	—
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	—	—
Intérêts et charges assimilées	249	240
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	—	—
TOTAL	249	240
RÉSULTAT FINANCIER	-249	-240
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	—	—
Sur opérations en capital	—	—
Reprises sur provisions et transferts de charges	—	—
TOTAL	—	—
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	—	—
Sur opérations en capital	—	—
Dotations aux amortissements et provisions	—	—
TOTAL	—	—
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	—	—
TOTAL DES PRODUITS	512 068	465 639
TOTAL DES CHARGES	459 646	320 510
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Dons en nature	—	—
Prestations en nature	—	—
Bénévolat	—	—
Total produits	—	—
Charges		
Secours en nature	—	—
Mise à disposition gratuite de biens	—	—
Prestations en nature	—	—
Personnel bénévole	—	—
Total charges	—	—
EXCÉDENT OU DÉFICIT	52 421	145 129

C.A.S.C de PANTIN

Siège social : 84-88 avenue du Général Leclerc
93500 PANTIN

ANNEXE

Au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2021 dont le total est de 491 711 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un excédent de 52 421 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020.

1. Faits majeurs de l'exercice

Les comptes de l'exercice 2021 ont été arrêtés, dans le contexte de la crise sanitaire et économique liée à l'épidémie de COVID-19, sur la base de la continuité des activités et l'Association n'a pas connaissance, à ce stade, d'incertitude significative susceptible de remettre en cause sa capacité à poursuivre ses activités.

Dans ce contexte de crise sanitaire :

- L'Association n'a pas identifié de risque de défaillance majeure de ses prestataires et à ce titre, n'a pas comptabilisé de dépréciations complémentaires significatives pour pertes attendues sur les acomptes versés ;
- La valeur de ses stocks n'est pas remise en cause au 31 décembre 2021 ;
- L'Association n'a pas identifié de faits ni de circonstances qui viendraient remettre en cause la valeur de ses actifs corporels;
- L'Association n'a enfin pas eu recours aux dispositifs de financements garantis et mesures de soutien accordés par l'État.

2. Objet social de l'Association, nature et périmètre des missions, moyens mis en œuvre

Cette Association a pour but d'organiser et de proposer des loisirs, des voyages, des vacances, des fêtes et toutes activités à caractère culturel à l'exclusion de toute manifestation politique, confessionnelle ou syndicale.

Ella a créé également des liens de solidarité (voyage solidaire, évènements familiaux ainsi que différents dons).

3. Règles et méthodes comptables

3.1. Principes comptables retenus

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du plan comptable général et dans le respect du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

3.2. Changement de méthode de présentation et de méthode comptable

Néant.

3.3. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements et dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels : 1 an

3.4. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements et dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Aménagements et installations : 5 ans
- Matériel d'activités et d'informatique : 1 à 5 ans
- Mobilier : 3 ans

3.5. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.6. Stocks

Les stocks, représentés essentiellement par des bons d'achat et de la billetterie, sont valorisés à leur coût d'acquisition hors frais accessoires. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition.

3.7. Créances et dettes

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

3.8. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.9. Fonds propres

Les réserves sont constituées des résultats des exercices antérieurs affectés conformément aux décisions de l'Assemblée Générale.

3.10. Provisions

Les obligations à l'égard des tiers, connues à la date de clôture et susceptibles d'entraîner une sortie de ressources certaine ou probable, font l'objet d'une provision lorsqu'elles peuvent être estimées avec une fiabilité suffisante.

3.11. Mises à disposition

L'Association bénéficie de mises à disposition gratuites de locaux et de matériel de la part de la Ville de Pantin.

Faute d'information, ces mises à disposition ne sont pas valorisées dans les comptes.

4. Complément d'informations relatives au bilan, au compte de résultat

4.1. Bilan actif

4.1.1. Immobilisations et amortissements ou dépréciations

Les mouvements sont retracés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	14 555	—	—	14 555
Logiciels	14 555	—	—	14 555
Droits de réservation	—	—	—	—
Immobilisations corporelles	44 053	217	—	44 270
Constructions	—	—	—	—
Aménagements et installations	7 521	—	—	7 521
Matériel d'activités	33 003	—	—	33 003
Matériel de bureau et informatique	1 496	217	—	1 712
Mobilier	2 033	—	—	2 033
Immobilisations financières	—	—	—	—
Parts de SCI	—	—	—	—
Titres de participation	—	—	—	—
Dépôts et cautionnements versés	—	—	—	—
Prêts au personnel	—	—	—	—
Autres immobilisations financières	—	—	—	—
Total	58 608	217	—	58 825

Amortissements et dépréciations	Montants cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montants cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	14 555	—	—	14 555
Logiciels	14 555	—	—	14 555
Droits de réservation	—	—	—	—
Immobilisations corporelles	29 488	7 146	—	36 634
Constructions	—	—	—	—
Aménagements et installations	6 296	422	—	6 719
Matériel d'activités	20 926	6 200	—	27 126
Matériel de bureau et informatique	232	524	—	756
Mobilier	2 033	—	—	2 033
Immobilisations financières	—	—	—	—
Parts de SCI	—	—	—	—
Titres de participation	—	—	—	—
Dépôts et cautionnements versés	—	—	—	—
Prêts au personnel	—	—	—	—
Total	44 042	7 146	—	51 188

4.1.2. Stocks

Les stocks se composent de :

	Montants à l'ouverture de l'exercice	Variation	Montants à la clôture de l'exercice
Contremarques	—	—	—
Parcs de loisirs et musées	—	—	—
Cinéma	2 178	918	3 096
Billetterie spectacles	—	—	—
Bons d'achat, chèques <i>Lire et Disque</i>	5 873	-4 057	1 816
Autres	7 192	727	7 920
Total	15 243	-2 411	12 832

4.1.3. Avances et acomptes versés

L'Association verse des acomptes aux fournisseurs pour réserver les prestations de l'exercice suivant.

4.1.4. État des créances

L'ensemble des créances est à échéance à moins d'un an. Les créances sur participants correspondent essentiellement à des produits à encaisser concernant les participations aux activités.

	Montant brut	Dépréciation	Montant net
Créances participants et comptes rattachés :			
- Participations aux activités	8 065	360	7 705
- Chèques à remise différée	14 587	—	14 587
- Prêts	750	—	750
Débiteurs structures liées :			
- Ville de Pantin	—	—	—
Autres créances :			
- Produits à recevoir	49 399	—	49 399
Total	72 802	360	72 442

4.1.5. Valeurs mobilières de placements

Néant.

4.1.6. Disponibilités

	Montants
Comptes bancaires et livrets	350 036
Caisses	432
Total	350 468

4.1.7. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance concernent des charges comptabilisées sur l'exercice en cours et se rapportant à l'exercice suivant.

4.2. Bilan passif

4.2.1. Fonds propres

Les fonds propres ont varié pendant l'exercice comme indiqué ci-dessous :

	Montants à l'ouverture de l'exercice	Affectations	Mouvements de l'exercice	Montants à la clôture de l'exercice
Réserves	209 126	145 129	—	354 255
Report à nouveau	—	—	—	—
Résultat de l'exercice	145 129	-145 129	52 421	52 421
Fonds propres	354 255	—	52 421	406 676

4.2.2. État des dettes

L'ensemble des dettes est à échéance à moins d'un an.

	Montant
Emprunts et dettes financières divers	—
Avances et acomptes reçus	—
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- Fournisseurs	41 823
- Charges à payer	14 640
Dettes fiscales et sociales	
Personnel et comptes rattachés	—
- Organismes sociaux	—
- États et autres collectivités publiques	—
Dettes participants et comptes rattachés	
- Participants aux activités	3 548
- Prêts	—
Créditeurs structures liées	
- Ville de Pantin	—
Autres dettes	—
Produits constatés d'avance	
- Activités Sociales et Culturelles	25 024
Total	85 035

4.3. Compte de résultat

4.3.1. Ressources

Le total des ressources annuelles est le suivant :

	Exercice N	Exercice N-1
Subvention	399 399	411 145
Participations	112 127	52 063
Autres produits	542	2 431
Produits financiers	—	—
Produits exceptionnels	—	—
Total	512 068	465 639

La subvention correspond aux dotations versées par la Ville de Pantin (373 275 €) et du Centre Communal d'Action Sociale (26 124 €) au titre de l'exercice.

5. Autres informations

5.1. Rémunérations des dirigeants

Rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles (article 20 de la loi du 23 mai 2006).

Personnes concernées :

- Président ;
- Vice-Président ;
- Trésorier.

Aucune des personnes concernées ne bénéficie d'une rémunération et d'avantages en nature.

5.2. Effectif au 31 décembre

L'effectif salarié de l'association est composé à la clôture de :

Effectif	Exercice N	Exercice N-1
Cadres et équivalents	—	—
Employés	—	—
Total	—	—

6. Engagements financiers et sûretés réelles donnés et reçus

6.1. Engagements reçus

Néant.

6.2. Engagements donnés

Néant.

6.3. Engagements de crédit-bail

Néant.