

RAPPORT SUR LES COMPTES
ARRETES AU 31 DECEMBRE 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. : 125 924

Mesdames, Messieurs,

Dans le cadre de la mission sur les comptes du C.A.S.C. de PANTIN pour l'exercice du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021, nous avons effectué les diligences prévues par les normes générales définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

▶ Total du Bilan	491 711,30 €
▶ Résultat de l'exercice	52 421,07 €

Ces comptes ont été établis à partir des informations communiquées par le C.A.S.C. de PANTIN.

Les comptes annuels étant soumis au contrôle légal du Commissaire aux Comptes, ils ne donnent pas lieu à émission d'une attestation dans les termes prévus par nos normes professionnelles. Le lecteur pourra se référer, pour obtenir une opinion sur ces comptes, au rapport émis par le Commissaire aux Comptes.

Fait à Paris, le 3 mars 2022

Xavier HUAULT-DUPUY

SOMMAIRE

1	Note de synthèse	
	1.1 Rappel de notre mission	5
	1.2 Analyse du résultat de l'exercice	6

2	États de synthèse	
	2.1 Compte de résultat 2021 comparé à l'exercice précédent	9
	2.2 Bilan arrêté au 31 décembre 2021	10

3	Commentaires sur le compte de résultat	
	3.1 Subventions de l'exercice	12
	3.2 Commission Activités	13
	3.3 Commission Culturelle	15
	3.4 Commission Sportive	19
	3.5 Commission Vacances	20
	3.6 Commissions Actions Sociales	23
	3.7 Commission Communication	27
	3.8 Opérations liées au Fonctionnement et autres opérations	27

4	Bilan au 31 décembre 2021	
	4.1 Actif immobilisé	30
	4.2 Actif circulant	32
	4.3 Fonds propres	36
	4.4 Dettes	36

5	Annexe	
----------	---------------	--

NOTE DE SYNTHÈSE

1

Note de synthèse

1.1 Rappel de notre mission

Comme les années précédentes, nous avons procédé au contrôle et à l'établissement des comptes de votre Association arrêtés au 31 décembre 2021.

Notre mission a été la suivante :

- ✓ Analyse des comptes de bilan et des comptes de résultat, afin de s'assurer du rattachement des charges et des produits se rapportant à l'exercice considéré ;
- ✓ Rapprochement des mouvements figurant dans les enregistrements comptables des informations extra-comptables ;
- ✓ Contrôle par sondages des pièces justificatives originales des dépenses et des recettes.

A l'issue de nos travaux de contrôles, nous avons établi les différents états de synthèse qui vous sont commentés dans le présent rapport, à savoir :

- Le compte de résultat 2021 comparé à l'exercice précédent ;
- Le bilan arrêté au 31 décembre 2021.

1.2 Analyse du résultat de l'exercice

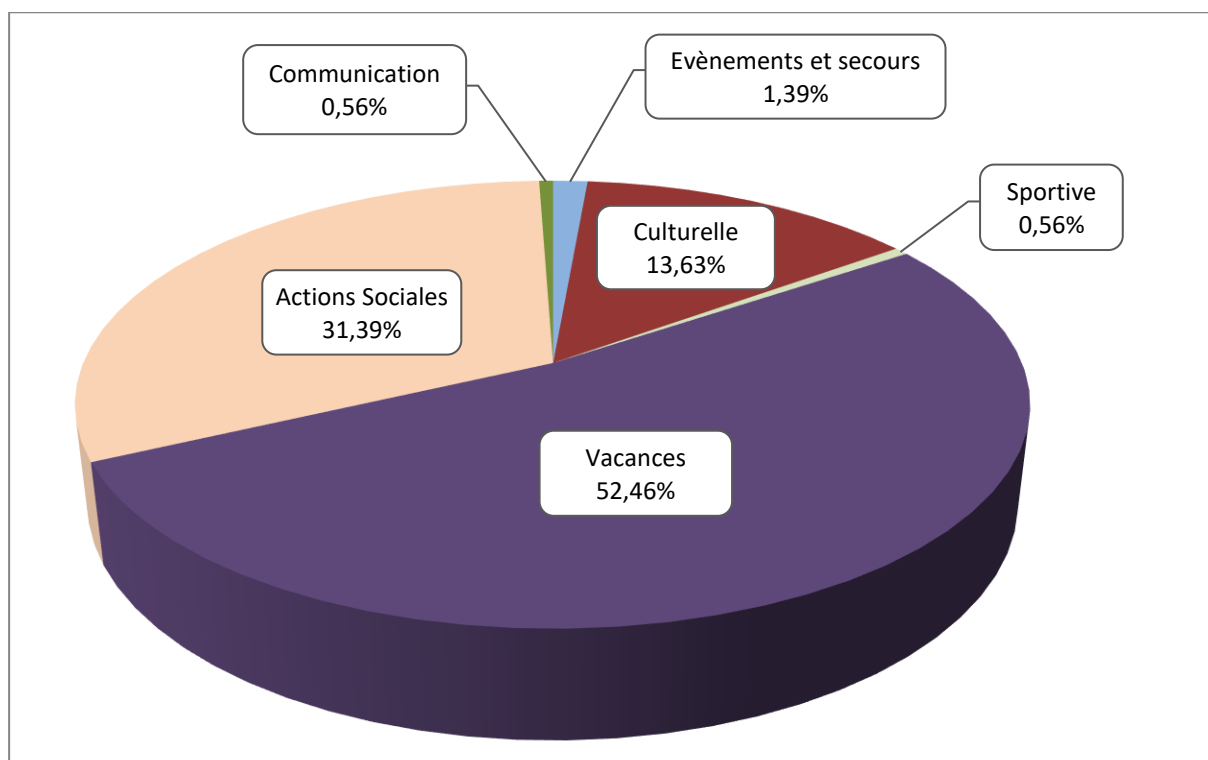
L'activité du C.A.S.C. a dégagé pour la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021 un **résultat excédentaire** de **52 421,07 €**.

En 2020, le résultat était excédentaire de 145 128,76 €.

La formation du résultat de l'exercice 2021 vous est résumée ci-dessous :

	Charges	Produits	Coût net	Répart. %
Subventions de l'exercice	—	399 399,19	399 399,19	
Commissions :				
Activités	6 958,36	2 621,20	4 337,16	1,39 %
Culturelle	91 246,50	48 695,50	42 551,00	13,63 %
Sportive	3 515,00	1 757,50	1 757,50	0,56 %
Vacances	208 114,97	44 392,40	163 722,57	52,46 %
Actions Sociales	97 959,06	—	97 959,06	31,39 %
Communication	1 758,00	—	1 758,00	0,56 %
Coût des activités	409 551,89	97 466,60	312 085,29	100,00 %
Charges et produits liés au fonctionnement et autres opérations	35 449,59	556,76	34 892,83	
Résultat de l'exercice			52 421,07	

Le graphique ci-dessous illustre, pour l'exercice 2021, la répartition du coût net des différentes commissions par rapport au coût net total :



Par rapport à l'exercice précédent, l'ensemble des coûts nets des activités est en augmentation de 77 182,16 € (soit + 32,86 %).

Entre les deux exercices, le coût des opérations liées au fonctionnement du C.A.S.C. a augmenté de 3 779,93 € (soit + 12,15 %).

Après affectation du résultat 2021, les fonds propres du C.A.S.C. s'élèvent à 406 676,32 €.

ÉTATS DE SYNTHÈSE

2

Compte de résultat du 1er janvier au 31 décembre 2021 comparé à l'exercice 2020

Libellés	Exercice 2021			Comparatif 2021/2020	
	Charges	Produits	Coût net	Rappel coût net 2020	Variation en montant
Subventions de l'exercice (a)	—	399 399,19	399 399,19	411 144,79	-11 745,60
Commission Activités :					
Sorties organisées par le C.A.S.C.	—	—	—	9 334,61	-9 334,61
Journées extérieures	5 504,86	1 949,20	3 555,66	-80,14	3 635,80
Soirées extérieures	1 453,50	672,00	781,50	—	781,50
	6 958,36	2 621,20	4 337,16	9 254,47	-4 917,31
Commission Culturelle :					
Spectacles	44,50	—	44,50	2 656,50	-2 612,00
Abonnements	30,00	—	30,00	90,00	-60,00
Billetterie non subventionnée	278,80	283,20	-4,40	-4,70	0,30
Billetterie occasionnelle	82 460,10	41 673,30	40 786,80	11 569,90	29 216,90
Cinéma	8 433,10	6 739,00	1 694,10	1 550,50	143,60
	91 246,50	48 695,50	42 551,00	15 862,20	26 688,80
Commission Sportive :					
Billetterie sportive	—	—	—	—	—
Sorties sportives	3 515,00	1 757,50	1 757,50	555,00	1 202,50
	3 515,00	1 757,50	1 757,50	555,00	1 202,50
Commission Vacances:					
Voyages groupe	121 030,99	49 937,40	71 093,59	7 496,20	63 597,39
Séjours individuels	88 737,58	—	88 737,58	83 505,15	5 232,43
Location Oléron	12 991,40	9 100,00	3 891,40	3 240,45	650,95
	222 759,97	59 037,40	163 722,57	94 241,80	69 480,77
Commission Actions Sociales :					
Cadeaux Adultes	76 898,64	—	76 898,64	94 359,04	-17 460,40
Cadeaux Enfants	17 380,40	—	17 380,40	16 218,86	1 161,54
Naissance	—	—	—	190,00	-190,00
Mariage	—	—	—	190,00	-190,00
Retraite	3 400,02	—	3 400,02	3 471,76	-71,74
Décès	280,00	—	280,00	560,00	-280,00
	97 959,06	—	97 959,06	114 989,66	-17 030,60
Commission Communication:					
Brochures	1 758,00	—	1 758,00	—	1 758,00
	1 758,00	—	1 758,00	—	1 758,00
Coût net global des activités (b)	424 196,89	112 111,60	312 085,29	234 903,13	77 182,16
Opérations liées au fonctionnement :					
Fournitures administratives et diverses	206,01	—	206,01	184,81	21,20
Achat de matériel	823,68	—	823,68	—	823,68
Location photocopieur	3 334,75	—	3 334,75	3 232,36	102,39
Maintenance, entretien et réparations	2 745,60	—	2 745,60	2 709,60	36,00
Travaux salle de réunion	1 965,34	—	1 965,34	—	1 965,34
Frais de formation	—	—	—	1 104,00	-1 104,00
Assurances	2 382,95	—	2 382,95	2 386,21	-3,26
Frais d'actes, honoraires	15 000,00	—	15 000,00	14 736,00	264,00
Abonnements et documentation	60,00	—	60,00	60,00	—
Frais de déplacements, mission et réception	1 919,27	—	1 919,27	2 325,21	-405,94
Dons et cadeaux	1 508,07	—	1 508,07	509,46	998,61
Services bancaires, charges financières	934,79	—	934,79	968,31	-33,52
Autres charges	773,58	—	773,58	442,67	330,91
Dotations aux amortissements	523,88	—	523,88	232,44	291,44
Reprise provision pour dépréciation des comptes clients	—	—	—	-1 948,28	1 948,28
Charges et produits exceptionnels	—	15,00	-15,00	-10,50	-4,50
Charges et produits sur exercices antérieurs	3 271,67	541,76	2 729,91	4 180,61	-1 450,70
Total (c)	35 449,59	556,76	34 892,83	31 112,90	3 779,93
Résultat de l'exercice (a) - (b) - (c)	459 646,48	512 067,55	52 421,07	145 128,76	-92 707,69

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	14 554,65	14 554,65	—	—	Réserves	354 255,25	209 126,49
Immobilisations corporelles					Report à nouveau	—	—
Terrains	—	—	—	—	Sous-total réserves	354 255,25	209 126,49
Constructions	—	—	—	—	Résultat de l'exercice	52 421,07	145 128,76
Installations et agencements	7 521,46	6 718,53	802,93	1 225,09	Sous-total résultat de l'exercice	52 421,07	145 128,76
Autres immobilisations corporelles	36 748,55	29 915,16	6 833,39	13 340,61	Autres fonds propres	—	—
Immobilisations corporelles en cours	—	—	—	—	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	—	—
Avances et acomptes	—	—	—	—	FONDS PROPRES	406 676,32	354 255,25
Immobilisations financières					Provisions pour risques	—	—
Participations	—	—	—	—	Provisions pour charges	—	—
Prêts	—	—	—	—	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	—	—
Autres immobilisations financières	—	—	—	—			
ACTIF IMMOBILISE	58 824,66	51 188,34	7 636,32	14 565,70			
Stocks	12 831,83	—	12 831,83	15 243,15	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	—	—
Avances et acomptes versés	39 875,00	—	39 875,00	177 799,40	Emprunts et dettes financières divers	—	—
Créances					Avances et acomptes reçus	56 462,62	43 501,86
Créances participants et comptes rattachés	23 402,42	360,00	23 042,42	4 648,06	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	—	—
Débiteurs structures liées	—	—	—	—	Dettes fiscales et sociales	—	—
Autres créances	49 399,19	—	49 399,19	26 750,55	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	—	—
Sous-total créances	72 801,61	360,00	72 441,61	31 398,61	Dettes participants et comptes rattachés	3 547,96	69 196,85
Valeurs mobilières de placement	—	—	—	—	Créditeurs structures liées	—	—
Disponibilités	350 468,41	—	350 468,41	227 614,97	Autres dettes	—	—
Charges constatées d'avance	8 458,13	—	8 458,13	332,13	Produits constatés d'avance	25 024,40	—
ACTIF CIRCULANT	484 434,98	360,00	484 074,98	452 388,26	DETTES	85 034,98	112 698,71
TOTAL GENERAL	543 259,64	51 548,34	491 711,30	466 953,96	TOTAL GENERAL	491 711,30	466 953,96

COMMENTAIRES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

3

Commentaires sur le compte de résultat des ASC

3.1 Subventions de l'exercice 399 399,19 €

Le détail des subventions reçues est le suivant :

	Montants
Ville de Pantin	373 275,00
Centre Communal d'Action Sociale (C.C.A.S.)	26 124,19
Total	399 399,19

Par rapport à 2020, le montant des subventions reçues est en augmentation de 1 933,61 € (soit + 0,47 %).

◆ Ville de Pantin 373 275,00 €

Conformément à l'approbation de l'assemblée délibérante du 7 janvier 2021, le montant de cette subvention est de 350 000 €. Un complément de subvention d'un montant de 23 275 € sera versé en 2022.

◆ Versement du C.C.A.S. (Centre Communal d'Action Sociale)..... 26 124,19 €

Conformément à l'approbation de l'assemblée délibérante du 18 janvier 2022, le montant de cette subvention est de 26 124,19 €.

3.2 Commission Activités..... 4 337,16 €

	Charges	Produits	Coût net 2021	Rappel coût net 2020	Variation	
					en montant	en %
Sorties organisées par le CASC	—	—	—	9 334,61	-9 334,61	-100,00%
Journées extérieures	5 504,86	1 949,20	3 555,66	-80,14	3 635,80	ns
Soirées extérieures	1 453,50	672,00	781,50	—	781,50	na
Total	6 958,36	2 621,20	4 337,16	9 254,47	-4 917,31	-53,13%

En 2021, la commission « *Activités* » représente 1,39 % du total des activités (3,94 % en 2020).

Par rapport à l'exercice précédent, le coût net est en diminution de 4 917,31 € (soit – 53,13 %).

♦ Journées extérieures..... 3 555,66 €

Plusieurs sorties ont eu lieu cette année.

En 2020, 1 sortie avait eu lieu.

Dates	Sorties	Charges	Produits	Coût net	Nbre de part.
11/07/2021	Journée à Nausicaá	1 706,10	950,20	755,90	90
16/08/2021	Journée à Deauville	123,85	439,00	-315,15	51
11/09/2021	Journée au Château de Montrognon	3 674,91	560,00	3 114,91	105
	Total	5 504,86	1 949,20	3 555,66	246
	Rappel 2020	127,86	208,00	-80,14	26

En 2021, 246 personnes ont participé à ces journées (26 en 2020).

◆ **Soirées extérieures 781,50 €**

Cette année, une soirée Brasil a été organisée le 10 décembre 2021 pour un coût net de 781,50 € pour 17 participants.

En 2020, aucune sortie n'avait été organisée en raison de la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID-19.

3.3 Commission Culturelle 42 551,00 €

	Charges	Produits	Coût net 2021	Rappel coût net 2020	Variation	
					en montant	en %
Spectacles	44,50	—	44,50	2 656,50	-2 612,00	-98,32%
Abonnements	30,00	—	30,00	90,00	-60,00	-66,67%
Billetterie non subventionnée	278,80	283,20	-4,40	-4,70	0,30	-6,38%
Billetterie occasionnelle	82 460,10	41 673,30	40 786,80	11 569,90	29 216,90	ns
Cinéma	8 433,10	6 739,00	1 694,10	1 550,50	143,60	9,26%
Total	91 246,50	48 695,50	42 551,00	15 862,20	26 688,80	168,25%

En 2021, la commission « Culturelle » représente 13,63 % du total des activités (6,75 % en 2020).

Par rapport à l'exercice précédent, le coût net a augmenté de 26 688,80 € (soit + 168,25 %).

◆ Spectacles..... 44,50 €

En 2021, un spectacle a été proposé.

Le détail est le suivant :

	Charges	Produits	Coût net	Places vendues	Places invendues
Galerie de Paléontologie et d'Anatomie comparée (subventions)	44,50	—	44,50	3	0
Total	44,50	—	44,50	3	0
Rappel 2020	5 022,50	2 366,00	2 656,50	118	0

En 2021, 3 places ont été vendues (118 places en 2020).

Le taux moyen de subvention du C.A.S.C. à cette activité est de 100 % (52,89 % en 2020).

◆ Abonnements..... 30,00 €

Le détail est le suivant :

	Charges	Produits	Coût net	Nbre d'abts
Culture	30,00	—	30,00	2
Total	30,00	—	30,00	2
Rappel 2020	90,00	—	90,00	9

En 2021, 2 personnes ont bénéficié d'un remboursement sur leur abonnement (9 personnes en 2020).

Le coût moyen par personne est de 15 € (10 € en 2020).

◆ Billetterie non subventionnée (produit net)..... - 4,40 €

Le détail est le suivant :

	Charges	Produits	Coût net	Places vendues
Bateaux mouches	278,80	283,20	-4,40	48
Total	278,80	283,20	-4,40	48
Rappel 2020	633,60	638,30	-4,70	66

Le coût net de cette activité devrait être égal à zéro.

Le produit net de 4,40 € correspond à 44 places achetées à 5,80 € mais revendues à 5,90 €.

◆ **Billetterie occasionnelle..... 40 786,80 €**

Par l'intermédiaire du C.A.S.C., les salariés peuvent acquérir de la billetterie subventionnée.

Le détail est le suivant :

	Charges	Produits	Coût net	Places vendues
Asterix	16 426,00	8 191,50	8 234,50	381
Ballon de Paris	1 024,50	531,00	493,50	102
Blast	525,30	309,00	216,30	54
Cité des Sciences 2/7 ans	200,00	115,00	85,00	25
Cité des Sciences 5/12 ans	168,00	82,80	85,20	18
Disneyland Paris	23 066,95	11 541,00	11 525,95	335
Institut du Canal	9 439,00	5 240,00	4 199,00	251
Jardin d'Acclimatation	5 964,00	2 968,00	2 996,00	213
Jardin des Plantes	1 040,00	505,00	535,00	96
Malle aux histoires	4 060,00	2 030,00	2 030,00	116
Parc Adventureland	1 987,00	993,50	993,50	95
Villages Nature	11 474,35	5 690,00	5 784,35	321
Zoo de Thoiry	7 085,00	3 476,50	3 608,50	287
Total	82 460,10	41 673,30	40 786,80	2 294
Rappel 2020	27 262,30	15 692,40	11 569,90	1 291

En 2021, 2 294 places ont été vendues (1 291 en 2020).

Le taux moyen de subvention du C.A.S.C. à cette activité est de 49,46 % (42,44 % en 2020).

◆ **Cinéma** **1 694,10 €**

Les salariés peuvent acquérir des tickets cinéma en fonction de la composition de la famille (deux fois par mois dont une fois non-subventionnée).

Comme l'année dernière, il est attribué 10 places de cinéma par mois et par agent.

	Charges	Produits	Coût net	Nbre de billets vendus
Gaumont Pathé	2 578,20	2 023,00	555,20	289
MK2	560,90	198,00	362,90	79
UGC	5 294,00	4 518,00	776,00	753
Total	8 433,10	6 739,00	1 694,10	1 121
Rappel 2020	9 278,50	7 728,00	1 550,50	1 223

En 2021, 1 121 billets cinéma ont été vendus (1 223 en 2020).

Le taux moyen de subvention du C.A.S.C. à cette activité est de 20,09 % (16,71 % en 2020).

3.4 Commission Sportive..... 1 757,50 €

	Charges	Produits	Coût net 2021	Rappel coût net 2020	Variation	
					en montant	en %
Sorties sportives	3 515,00	1 757,50	1 757,50	555,00	1 202,50	ns
Total	3 515,00	1 757,50	1 757,50	555,00	1 202,50	ns

En 2021, la commission « *Sportive* » représente 0,56 % du total des activités (0,24 % en 2020).

Par rapport à l'exercice précédent, le coût net a augmenté de 1 202,50 €.

◆ Sorties sportives 1 757,50 €

Cette année, le C.A.S.C. a proposé aux agents deux matchs de football PSG.

Dates		Charges	Produits	Coût net	Nbre de billets
03/10/2021	PSG / Rennes	2 755,00	1 377,50	1 377,50	29
18/04/2021	PSG / Saint-Etienne	760,00	380,00	380,00	8
	Total	3 515,00	1 757,50	1 377,50	37
	Rappel 2020	1 380,00	825,00	555,00	15

Au total, 37 billets ont été vendus (15 en 2020).

Le taux moyen de subvention du C.A.S.C. est de 39,19 % (40,22 % en 2020).

3.5 Commission Vacances 163 722,57 €

	Charges	Produits	Coût net 2021	Rappel coût net 2020	Variation	
					en montant	en %
Voyages groupe	106 385,99	35 292,40	71 093,59	7 496,20	63 597,39	ns
Séjours individuels	88 737,58	—	88 737,58	83 505,15	5 232,43	6,27%
Location Oléron	12 991,40	9 100,00	3 891,40	3 240,45	650,95	20,09%
Total	208 114,97	44 392,40	163 722,57	94 241,80	69 480,77	73,73%

En 2021, la commission « Vacances » représente 52,46 % du total des activités (40,12 % en 2020).

Par rapport à l'exercice précédent, le coût net a augmenté de 69 480,77 € (soit + 73,73 %).

◆ **Voyages groupe..... 71 093,59 €**

En 2021, 4 voyages ont été organisés.

En 2020, 3 voyages avaient été proposés, seul 1 voyage avait été organisé.

Le détail est le suivant :

Dates	Destinations	Charges	Produits	Coût net	Nbre de part.	% subv.
du 06 au 13/06/2021	Fuerteventura	31 482,25	12 011,70	19 470,55	42	61,85%
du 17 au 31/07/2021	Grau du Roi	1 318,40	750,00	568,40	1	43,11%
du 22 au 31/10/2021	Bonavista	64 997,40	22 530,70	42 466,70	106	65,34%
du 27/12/2021 au 02/01/2022	Revard	23 232,94	14 645,00	8 587,94	92	36,96%
	Total	121 030,99	49 937,40	71 093,59	241	58,74%
	Rappel 2020	22 959,10	15 462,90	7 496,20	41	32,65%

En 2021, 241 personnes ont participé à ces voyages (41 personnes en 2020).

Le taux moyen de subvention du C.A.S.C. est de 58,74 % (32,65 % en 2020).

◆ **Séjours individuels..... 88 737,58 €**

Depuis le 1^{er} octobre 2017, les vacances individuelles sont subventionnées en fonction de la composition familiale inscrite pour une semaine de vacances et selon le quotient familial suivant :

QF	Forfait par agent	Forfait par enfant	Mono-parentale
1	550 €	60 €	80 €
2	450 €	60 €	80 €
3	350 €	60 €	80 €
4	250 €	60 €	80 €
5	200 €	60 €	80 €
6	80 €	- €	- €

Pour un couple travaillant à la mairie, la subvention est attribuée à chaque agent.

Cette subvention peut être versée directement auprès de certains partenaires (Vacances pour Tous, Vacances Passion, ...) ou être remboursée sur présentation d'une facture acquittée.

Le détail est le suivant :

	Nbre de familles	Nbre de dossiers	Montants	Attribution moyenne
Séjours individuels	156	160	88 737,58 €	568,83 €
Total	156	160	88 737,58 €	568,83 €
Rappel 2020	157	160	83 505,15 €	531,88 €

En 2021, 156 familles ont reçu une subvention, soit une subvention moyenne par famille de 568,83 €.

En 2020, 157 familles avaient reçu une subvention, soit une subvention moyenne par famille de 531,88 €.

Par rapport à l'exercice précédent, le coût net est en augmentation de 5 232,43 € (soit + 6,27 %).

◆ **Location Oléron** **3 891,40 €**

À Saint Denis d'Oléron, 3 mobil-homes appartenant au C.A.S.C. sont mis à disposition des salariés de mai à septembre.

Le détail est le suivant :

	Montants	Nbre de familles	Nbre de semaines
Charges :			
Charges Oléron	6 369,24		
Dotation aux amortissements	6 622,16		
Produits :			
<u>Location mobil-homes :</u>			
Hors vacances scolaires	-2 000,00	11	11
Vacances scolaires	-7 100,00	24	26
Coût net	3 891,40	35	37
Rappel 2020	3 240,45	28	42

En 2021, 35 familles ont bénéficié de cette activité (28 en 2020).

3.6 Commissions Actions Sociales 97 959,06 €

	Charges	Produits	Coût net 2021	Rappel coût net 2020	Variation	
					en montant	en %
Cadeaux des adultes	76 898,64	—	76 898,64	94 359,04	-17 460,40	-18,50%
Cadeaux des enfants	17 380,40	—	17 380,40	16 218,86	1 161,54	7,16%
Naissance	—	—	—	190,00	-190,00	-100,00%
Mariage	—	—	—	190,00	-190,00	-100,00%
Retraite	3 400,02	—	3 400,02	3 471,76	-71,74	-2,07%
Décès	280,00	—	280,00	560,00	-280,00	-50,00%
Total	97 959,06	—	97 959,06	114 989,66	-17 030,60	-14,81%

En 2021, la commission « *Actions Sociales* » représente 31,39 % du total des activités (48,95 % en 2020).

Par rapport l'exercice précédent, le coût net est en diminution de 17 030,60 € (soit - 14,81 %).

◆ **Cadeaux des adultes 76 898,64 €**

Pour la Saint Nicolas, des cadeaux ont été distribués aux agents :

- ▶ Soit un bon « *Sodexo* » de 40 € ;
- ▶ Soit un cadeau à choisir d'après une liste proposée par le C.A.S.C. ;
- ▶ Et un cadeau supplémentaire cette année.

Le détail est le suivant :

	Montants
Bons à 40 € (650)	26 164,00
Cadeaux (561)	22 985,51
Cadeaux complémentaires (1 258)	25 325,25
Frais divers	2 423,88
Total	76 898,64
Rappel 2020	94 359,04

En 2021, 1 211 agents ont reçu un bon ou un cadeau et 1 258 agents ont reçu un cadeau supplémentaire (1 324 agents ont reçu un bon ou un cadeau et 1 406 agents ont reçu un bon supplémentaire en 2020).

Nous avons constaté les écarts suivants entre la comptabilité et la gestion :

- Ecart de 2 bons manquants,
- Ecart de 8 cadeaux manquants,
- Ecart de 8 cadeaux complémentaires manquants.

Par rapport à l'exercice précédent, le coût net a diminué de 17 460,40 € (soit – 18,50 %).

◆ Noël des enfants..... 17 380,40 €

Pour Noël, le C.A.S.C. offre aux enfants :

de 0 à 4 ans	1 jouet
de 5 à 15 ans	1 jouet ou 1 abonnement ou 1 bon
à 16 ans	1 bon
Enfant handicapé	1 bon de 150 €

La valeur des bons est de 10 € (comme en 2020).

Le détail est le suivant :

	Montants
Bons d'achat (416)	4 247,60
Jouets (579)	8 702,66
Abonnements (19)	760,00
Bons d'achat <i>Carrefour</i> (16)	2 400,00
Frais divers	1 270,14
Total	17 380,40
Rappel 2020	16 218,86

Au total, 1 030 enfants ont reçu un cadeau (1 118 enfants en 2020).

Par rapport à l'exercice précédent, le coût net est en augmentation de 1 161,54 € (soit + 7,16 %).

◆ **Retraite**..... **3 400,02 €**

Un bon d'achat d'une valeur de 140 € est offert aux personnes qui partent en retraite en 2021. Les retraités ont 6 mois pour venir chercher leurs bons.

Le C.A.S.C. bénéficie d'une remise du prestataire.

	Nbre de bons	Valeur du bon	Montants
Bons <i>Carrefour</i>	20	140 €	2 800,00
Bons <i>Carrefour</i>	5	150 €	750,00
Remise			- 177,50
Frais de port			27,52
Total	25		3 400,02

En 2021, on a compté 25 bénéficiaires (26 en 2020).

◆ **Décès**..... **280,00 €**

Un montant de 140 € est alloué par décès.

En 2021, on a compté 2 décès (4 en 2020).

3.7 Commission *Communication*..... 1 758,00 €

En 2021, la commission « *Communication* » représente 0,56 % du total des activités (0 % en 2020).

Ce montant correspond aux frais d'impression des brochures des activités.

3.8 Opérations liées au Fonctionnement et autres opérations 34 892,83 €

	Charges	Produits	Coût net 2021	Rappel coût net 2020	Variation	
					en montant	en %
Fournitures administratives et diverses	206,01	—	206,01	184,81	21,20	11,47%
Achat de matériel	823,68	—	823,68	—	823,68	na
Location photocopieur	3 334,75	—	3 334,75	3 232,36	102,39	3,17%
Maintenance, entretien et réparations	2 745,60	—	2 745,60	2 709,60	36,00	1,33%
Travaux salle de réunion	1 965,34	—	1 965,34	—	1 965,34	na
Frais de formation	—	—	—	1 104,00	-1 104,00	-100,00%
Assurances	2 382,95	—	2 382,95	2 386,21	-3,26	-0,14%
Frais d'actes, honoraires	15 000,00	—	15 000,00	14 736,00	264,00	1,79%
Abonnements et documentation	60,00	—	60,00	60,00	—	0,00%
Frais de déplacement, mission et réception	1 919,27	—	1 919,27	2 325,21	-405,94	-17,46%
Dons et cadeaux	1 508,07	—	1 508,07	509,46	998,61	196,01%
Services bancaires, charges financières	934,79	—	934,79	968,31	-33,52	-3,46%
Autres charges	773,58	—	773,58	442,67	330,91	74,75%
Dotation aux amortissements	523,88	—	523,88	232,44	291,44	125,38%
Reprise provision pour dépréciation des comptes clients	—	—	—	-1 948,28	1 948,28	-100,00%
Charges et produits exceptionnels	—	15,00	-15,00	-10,50	-4,50	42,86%
Charges et produits sur exercices antérieurs	3 271,67	541,76	2 729,91	4 180,61	-1 450,70	-34,70%
Total	35 449,59	556,76	34 892,83	31 112,90	3 779,93	12,15%

Par rapport à l'exercice précédent, le coût net est en augmentation de 3 779,93 € (soit + 12,15 %).

Le détail des « Charges et produits exceptionnels » est le suivant :

	Charges	Produits	Coût net
Adhésions retraités (*)	—	15,00	-15,00
Total	—	15,00	-15,00

(*) Depuis 2017, les retraités payent une adhésion de 15 € pour bénéficier des activités du C.A.S.C.

Le détail des « Charges et produits sur exercices antérieurs » est le suivant :

	Charges	Produits	Coût net
Annulation dossier spectacle 2020	38,00	—	38,00
Chèques 2019-2020 non débités	—	306,54	-306,54
Différence de règlement	1,09	0,23	0,86
Noël - distribution bon 2020	1 083,00	—	1 083,00
Perte bon Naissance périmé	95,00	—	95,00
Régularisation compte Acompte à rendre	—	144,00	-144,00
Régularisation compte CB à encaisser	222,38	—	222,38
Régularisation dossier voyages 2020	1 422,20	—	1 422,20
Régularisation soirée femme 2020	10,00	—	10,00
Remise sur bons utilisée pour l'achat de matériel	—	4,00	-4,00
Reprise de charges Itunes 2020	—	9,99	-9,99
Soirée femme 2020 - La Mangrove	400,00	—	400,00
Tal'Ticket - avoir à recevoir sur spectacle 2020	—	77,00	-77,00
Total	3 271,67	541,76	2 729,91

COMMENTAIRES SUR LE BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2021

4

Commentaires sur le bilan au 31 décembre 2021

Le bilan traduit la composition du patrimoine de l'Association à la date de clôture.

Celui que nous vous présentons est établi au 31 décembre 2021.

Le détail des comptes de bilan est le suivant :

Comptes de l'Actif :

L'actif recense tous les éléments du patrimoine possédés par l'Association à la date de clôture (*immobilisations, stocks, créances, disponibilités, ...*).

4.1 Actif immobilisé (valeur nette) 7 636,32 €

♦ **Immobilisations incorporelles (valeur nette) 0,00 €**

Il s'agit du logiciel ACL acquis en 1999 et des différentes licences supplémentaires pour un montant total de 14 554,65 €. Ce logiciel et licences sont complètement amortis.

Le détail vous est présenté en Annexe.

◆ **Immobilisations corporelles (valeur nette) 7 636,32 €**

	Valeur d'acquisition	Total des amortiss. au 31/12/2020	Dotations 2021	Total des amortiss. au 31/12/2021	Valeur nette comptable au 31/12/2021
Installation et agencements	7 521,46	6 296,37	422,16	6 718,53	802,93
Matériel d'activités	33 002,90	20 925,64	6 200,00	27 125,64	5 877,26
Matériel informatique	1 712,45	232,44	523,88	756,32	956,13
Mobilier	2 033,20	2 033,20	—	2 033,20	—
Total	44 270,01	29 487,65	7 146,04	36 633,69	7 636,32

En 2021, le C.A.S.C. a fait d'acquisition de matériels informatiques pour un montant total de 216,66 €, dont le détail est le suivant :

	Montants
Matériel informatique :	216,66
- 2 smartphones Essentielb HEYou 216,66	
Total	216,66

La dotation de l'exercice s'élève à 7 146,04 €.

Le détail des immobilisations vous est présenté en Annexe.

4.2 Actif circulant 484 074,98 €**◆ Stocks 12 831,83 €**

Il s'agit de l'ensemble des valeurs détenues par le C.A.S.C. à la date de clôture, à savoir :

	Qté	PU	Montants
Bons d'achat :			
Retraite - Carrefour (140 €)	9	133,00 €	1 197,00
Noël - Sodexo (10 €)	6	9,90 €	59,40
Noël - Sodexo (10 €)	12	10,00 €	120,00
Noël - Sodexo (40 €)	11	40,00 €	440,00
Billetterie :			
Cinéma Gaumont Pathé	34	8,90 €	302,60
Cinéma UGC	399	7,00 €	2 793,00
Bateau <i>Mouche</i>	96	5,90 €	566,40
Cité des sciences 2/7 ans	1	8,00 €	8,00
Cité des sciences 5/12 ans	18	8,00 €	144,00
Jouets enfants	6	11,00 €	66,00
Jouets enfants	10	15,03 €	150,30
Jouets enfants	24	25,07 €	601,68
Jouets enfants	44	36,39 €	1 601,16
Cadeaux adultes	23	29,04 €	667,92
Cadeaux adultes	4	38,28 €	153,12
Cadeaux adultes	47	38,89 €	1 827,83
Cadeaux adultes	5	40,39 €	201,95
Set de manucure	62	16,00 €	992,00
Porte-monnaie	17	1,15 €	19,47
Lunch box	46	20,00 €	920,00
Total			12 831,83

◆ **Avances et acomptes versés..... 39 875,00 €**

Le détail est le suivant :

	Montants
Ameloma Live Travel	22 913,00
Avel Voyages	8 220,00
Fram	6 165,00
Tal'Ticket	77,00
Village Club du Soleil	2 500,00
Total	39 875,00

◆ **Créances (total net) 72 441,61 €**

	Montants
Participations aux activités	8 065,42
Chèques à remise différée et paiement en chèques-vacances	15 337,00
Total brut	23 402,42
Provision pour dépréciation des comptes participants	-360,00
Total net créances participants et comptes rattachés	23 042,42
Autres créances	49 399,19
Total net Créances	72 441,61

▶ **Créances participants et comptes rattachés (total net) 23 042,42 €**

Ce montant correspond au solde des participations aux activités dues au C.A.S.C. à la date de clôture ainsi que des chèques à remise différée et paiement en chèques-vacances.

Une dépréciation a été constatée pour un montant de 360 € pour pallier le risque de non recouvrement complet des créances antérieures à 2021.

Cette provision ne signifie pas que les salariés sont exemptés du remboursement.

▶ **Autres créances** 49 399,19 €

Le détail est le suivant :

	Montants
C.C.A.S. - solde subvention 2021	26 124,19
Ville de Pantin - solde subvention 2021	23 275,00
Total	49 399,19

◆ **Disponibilités** 350 468,41 €

▶ **Banques** 350 036,29 €

Il s'agit du solde des comptes courant du Comité dont le détail est le suivant :

	Montants
Banque Populaire Rives de Paris :	
- compte courant	347 688,19
- compte courant pour cartes bleues	2 348,10
Total	350 036,29

Ces comptes ont fait l'objet de contrôle par rapprochement avec les relevés de banque et n'appellent aucun commentaire particulier.

▶ **Caisse** 432,12 €

Ce montant est en accord avec le décompte des espèces au 31 décembre 2021.

◆ **Charges constatées d'avance** **8 458,13 €**

Il s'agit de règlements effectués au cours de l'exercice 2021 mais qui concernent l'exercice 2022, à savoir :

	Montants
CTS Eventim France - spectacle Le Roi Lion	8 176,00
Wix.com - hébergement site internet	282,13
Total	8 458,13

TOTAL DE L'ACTIF

491 711,30 €

Comptes du passif :

4.3 Fonds propres 406 676,32 €

Le détail est le suivant :

◆ **Réserves 354 128,76 €**

Il s'agit du cumul des résultats (excédents et déficits) dégagés par le C.A.S.C. jusqu'au 31 décembre 2020.

◆ **Résultat de l'exercice 52 421,07 €**

La formation de ce résultat vous est commentée dans la partie 3 du présent rapport.

4.4 Dettes 85 034,98 €

Elles comprennent :

◆ **Dettes fournisseurs et comptes rattachés 56 462,62 €**

Le détail est le suivant :

	Montants
<i>Fournisseurs créditeurs :</i>	
Agence DK	330,00
Copylis Photocopie	630,00
Note de frais des élus	934,50
JouéClub	7 030,17
Net Achats	15 398,13
Prozlanim	992,00
Transgourmet	1 474,82
Village Tipi Spa	1 157,00
Ville de Pantin	13 876,00
<i>Charges à payer :</i>	
<i>Provision honoraires 2021 :</i>	
Cabinet BEC	8 640,00
Commissaire aux comptes	6 000,00
Total	56 462,62

◆ **Dettes participants et comptes rattachés 3 547,96 €**

Il s'agit du solde des subventions et des remboursements pour des annulations par les prestataires dus aux salariés.

◆ **Produits constatés d'avance 25 024,40 €**

Ce montant correspond aux participations constatées en 2021 pour différentes activités qui auront lieu en 2022, à savoir :

	Montants
<i>Participations :</i>	
Billetterie occasionnelle	1 386,00
Diner croisière	138,00
Journée de la femme	40,00
Semaine découverte ski	6 684,20
Spectacles	2 912,00
Week-end New-York	13 864,20
Total	25 024,40

TOTAL DU PASSIF

491 711,30 €

ANNEXE

5

C.A.S.C. DE PANTIN

ANNEXE

Tableau récapitulatif des immobilisations et amortissements au 31 décembre 2021

Libellés	Date	Valeur d'acquisition	Durée	Total des amortissements et provisions à l'ouverture	Dotations de l'exercice	Variations provisions	Total des amortissements et provisions à la clôture	Valeur nette comptable à la clôture
Logiciels								
Logiciel ACL	29/03/1999	5 465,05	1 an L.	5 465,05	—	—	5 465,05	—
ACL 2 licences	05/08/2006	1 758,12	1 an L.	1 758,12	—	—	1 758,12	—
ACL version 6	12/04/2007	5 567,38	1 an L.	5 567,38	—	—	5 567,38	—
ACL version 6 1 licence suppl.	05/06/2008	1 764,10	1 an L.	1 764,10	—	—	1 764,10	—
Immobilisations incorporelles		14 554,65		14 554,65	—	—	14 554,65	—
Aménagements et installations								
Terrasse Oléron	15/04/2008	4 616,56	5 ans L.	4 616,56	—	—	4 616,56	—
Abri de jardin Oléron	14/05/2008	794,60	5 ans L.	794,60	—	—	794,60	—
2 abris de jardin Oléron	06/02/2018	1 312,30	5 ans L.	765,51	262,46	—	1 027,97	284,33
1 bâche pour terrasse	30/04/2020	798,00	5 ans L.	119,70	159,70	—	279,40	518,60
		7 521,46		6 296,37	422,16	—	6 718,53	802,93
Matériel d'activités								
8 vélos et accessoires	15/06/2007	1 253,20	1 an L.	1 253,20	—	—	1 253,20	—
3 vélos BTWIN	26/05/2010	749,70	1 an L.	749,70	—	—	749,70	—
1 mobil-home "Galaxie"	12/12/2017	10 250,00	5 ans L.	6 256,71	2 050,00	—	8 306,71	1 943,29
1 mobil-home "Titania"	12/12/2017	10 500,00	5 ans L.	6 409,32	2 100,00	—	8 509,32	1 990,68
1 mobil-home "Octalia"	12/12/2017	10 250,00	5 ans L.	6 256,71	2 050,00	—	8 306,71	1 943,29
		33 002,90		20 925,64	6 200,00	—	27 125,64	5 877,26
Matériel informatique								
Ordinateur portable MacBook Pro	31/01/2020	797,79	3 ans L.	199,45	265,93	—	465,38	332,41
Imprimante HP Envy 5010	18/09/2020	159,00	3 ans L.	15,02	53,00	—	68,02	90,98
Téléphone portable iPhone SE	21/11/2020	539,00	3 ans L.	17,97	179,67	—	197,64	341,36
2 smartphones EssentialB HEYou	24/08/2021	216,66	3 ans L.	—	25,28	—	25,28	191,38
		1 712,45		232,44	523,88	—	756,32	956,13
Mobilier								
Coffre-fort	22/09/2010	2 033,20	3 ans L.	2 033,20	—	—	2 033,20	—
Immobilisations corporelles		44 270,01		29 487,65	7 146,04	—	36 633,69	7 636,32
Total		58 824,66		44 042,30	7 146,04	—	51 188,34	7 636,32