

RENNES

276, rue de Châteaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX
Tél : 02 99 86 31 31
Fax : 02 99 86 03 03
rennes@geirec.com

SAINT-GREGOIRE

11, parc de Brocéliande
BP 76203
35760 SAINT-GREGOIRE CEDEX
Tél : 02 99 14 33 14
saint.gregoire@geirec.com

NANTES

127, rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN
Tél : 02 51 25 22 22
Fax : 02 51 25 22 29
nantes@geirec.com

LORIENT

18, rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE
Tél : 02 97 87 22 22
Fax : 02 97 87 22 29
lorient@geirec.com

BELLE-ÎLE EN MER

1, rue de Verdun
56360 LE PALAIS
Tél 02 97 31 51 79
belle-ile@geirec.com

CONCARNEAU

5 bis, rue des Ecoles
29900 CONCARNEAU
Tél : 02 98 60 41 04
concarneau@geirec.com

ASSOCIATION MJC PACE

6 Avenue Charles Le Goffic

35740 PACE

DOSSIER COMPTABLE D'ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION

Exercice

du 01/09/2019 au 31/08/2020

SOMMAIRE

	Pages
<i>ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE</i>	
- <i>Rapport de présentation</i>	1
<i>COMPTES ANNUELS</i>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 13
<i>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</i>	
- <i>Détail bilan</i>	14 à 16
- <i>Détail Compte de résultat</i>	17 à 19
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	20
- <i>Equilibre financier</i>	21
- <i>Tableau de financement</i>	22 et 23



ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION MJC PACE
6 Avenue Charles Le Goffic
35740 PACE

relatifs à l'exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020.

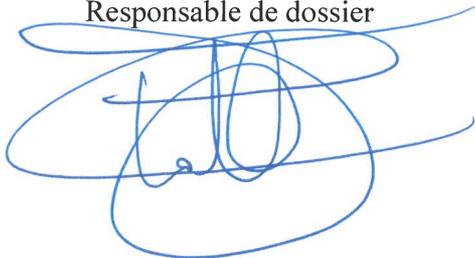
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	381 295 Euros
- Produits d'exploitation,	591 707 Euros
- Résultat net comptable,	32 418 Euros

Fait à ST GREGOIRE
Le 03/11/2020

Olivier CHOLLET
Responsable de dossier



Régis LANCELOT
Expert-Comptable



COMPTES ANNUELS



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 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							
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 331	2 319	12	59	47	79.34	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	21 173	17 456	3 717	5 459	1 742	31.92	
	Autres immobilisations corporelles	21 486	18 850	2 636	2 773	138	4.97	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	30		30	30				
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total I	45 021	38 626	6 395	8 322	1 927	23.16		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	1 199	27	1 173	2 464	1 291	52.40	
	Autres créances	22 112		22 112	13 075	9 037	69.11	
Valeurs mobilières de placement	60 000		60 000	60 000				
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	282 592		282 592	228 975	53 617	23.42		
Charges constatées d'avance (3)	9 023		9 023	2 368	6 655	281.05		
Total III	374 927	27	374 900	306 881	68 019	22.16		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	419 948	38 653	381 295	315 203	66 092	20.97		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	20 253		20 253			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	36 000		36 000			
	Autres réserves	19 529		37 818		18 289	48.36
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	32 418		18 289		50 707	277.25
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	901		1 604		702	43.80	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	109 102		77 386		31 716	40.98	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	116 396		108 194		8 202	7.58
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	116 396		108 194		8 202	7.58	
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 467				1 467	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			270		270	100.00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 190		11 607		6 583	56.71
	Dettes fiscales et sociales	30 351		29 574		777	2.63
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	11 998				11 998	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	93 791		88 172		5 619	6.37
	Total IV	155 797		129 623		26 174	20.19
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	381 295		315 203		66 092	20.97

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

62 006

41 451

1 467

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		725		2 549	1 824	71.55
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		725		2 549	1 824	71.55
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		111			111	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		111			111	
2. Résultat financier (V-VI)		614		2 549	1 935	75.91
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		26 796		25 220	52 017	206.25
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 984		6 869	1 885	27.44
Produits exceptionnels sur opérations en capital		702		535	167	31.29
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		5 687		7 404	1 718	23.20
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		5 687		7 404	1 718	23.20
Impôts sur les bénéfices (IX)		65		473	408	86.26
Total des produits (I+III+V+VII)		598 119		635 406	37 287	5.87
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		565 701		653 695	87 994	13.46
Solde intermédiaire		32 418		18 289	50 707	277.25
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		32 418		18 289	50 707	277.25

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds associatifs	9
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Autres immobilisations incorporelles	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	12
Rémunération des dirigeants	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	12
Engagement en matière de pensions et retraites	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	13
Transferts de charges	13
Produits et charges sur exercices antérieurs	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 381 294.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 591 706.93 Euros et dégageant un excédent de 32 417.97 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire mondiale liée au " Covid-19 " est une situation préexistante à la clôture de l'exercice.

Notre activité a été impactée à partir du mois de mars 2020 suite aux décisions gouvernementales en matière de confinement.

Elles se sont traduites notamment par la fermeture de l'association à partir du 15 mars 2020.

La réouverture s'est faite en deux temps. L'accueil jeunesse a repris le 11 juin 2020 et les activités régulières ont repris la dernière semaine de juin 2020.

Pendant cette période, l'association a eu recours au chômage partiel pour un montant de 33 048€. En revanche, elle a dû effectuer des remboursements aux membres au titre des activités régulières interrompues pour un montant de 13 822€.

L'ensemble des actions jugées nécessaires afin d'assurer la continuité d'exploitation a été mis en œuvre à ce jour.

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas identifié d'éléments significatifs que pourrait avoir cette crise sur la valeur comptable des actifs et des passifs.

- 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 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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et suivants relatifs au plan comptable général modifié 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	2 331		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 666		507
Installations générales agencements aménagements divers	2 250		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 378		858
TOTAL	41 294		1 365
Autres titres immobilisés	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	43 656		1 365

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 331	2 331
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			21 173	21 173
Installations générales agencements aménagements divers			2 250	2 250
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			19 236	19 236
TOTAL			42 659	42 659
Autres titres immobilisés			30	30
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL			45 021	45 021

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	2 273	47		2 319
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 207	2 250		17 456
Installations générales agencements aménagements divers	1 637	123		1 760
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 218	873		17 091
TOTAL	33 061	3 245		36 307
TOTAL GENERAL	35 334	3 292		38 626

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	47				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 250				
Instal.générales agenc.aménag.divers	123				
Matériel de bureau informatique mobilier	873				
TOTAL	3 245				
TOTAL GENERAL	3 292				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	20 253				20 253
Réserves :					
Autres réserves	36 000				36 000
Report à nouveau	37 818	18 289		0	19 529
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 289	18 289	32 418	0	32 418
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	1 604			702	901
Provisions réglementées					
TOTAL I	77 386		32 418	702	109 102

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
Autres provisions pour risques et charges	108 194	10 510	2 308		116 396
TOTAL	108 194	10 510	2 308		116 396

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	59	27	59		27
TOTAL	59	27	59		27
TOTAL GENERAL	108 253	10 537	2 367		116 422
Dont dotations et reprises d'exploitation		10 537	2 367		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 199	1 199	
Débiteurs divers	22 112	22 112	
Charges constatées d'avance	9 023	9 023	
TOTAL	32 335	32 335	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 467	1 467		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 190	18 190		
Personnel et comptes rattachés	9 584	9 584		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 525	17 525		
Autres impôts taxes et assimilés	3 242	3 242		
Autres dettes	11 998	11 998		
Produits constatés d'avance	93 791	93 791		
TOTAL	155 797	155 797		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL	2 331	33.33

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
Installations techniques	LINEAIRES	10 ANS
Matériels et outillages	LINEAIRES	3 A 10 ANS
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 A 10 ANS
Mobilier	LINEAIRE	3 A 10ANS

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	22 112
Disponibilités	394
Total	22 507

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 190
Dettes fiscales et sociales	15 564
Autres dettes	11 998
Total	45 752

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 023
Total	9 023
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	93 791
Total	93 791

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention commune	263 017
Autres subventions	21 241
Total	284 258

Rémunération des dirigeants

Rémunération des cadres dirigeants dans les associations visées par la loi du 23 mai 2006 (article 20).

La direction est assurée par un prestataire extérieur de la FRMJC.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Autorisation compte CMB principal	2 500
Autorisation compte CMB jeunesse	2 500
Total	5 000

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite stipulé dans la convention collective nationale de l'animation.

Les charges patronales sur les indemnités sont calculées au taux moyen de 34% pour les permanents et les animateurs.

Au titre de l'exercice, il a été provisionné un montant de 10 510€ et il y a eu une reprise de 1 685€.

Le montant de la provision retraite au 31 août 2020 est d'un montant de 110 182€.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Sponsors	4 984	771800
- Quote-part subventions investissements	702	777000
Total	5 686	

Transferts de charges

Nature	Montant
Photocopies	3 368
Remboursements formations	8 924
Total	12 292

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Honoraires	29	658200
- Achats activités	1 113	658200
- Rbt d'agios non reçu	143	658200
- Sinistre rideau	500	658200
- Sinistre DANIELO	1 650	658200
Total	3 435	
Produits		
- Rbt sinistre rideau	450	758200
- Rbt sinistre DANIELO	1 200	758200
- Rbt fournisseur TOSHIBA	1 140	758200
- Chèque non débité	124	758200
- Produits d'activités	3	758200
Total	2 917	

DETAIL DES COMPTES ANNUELS



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		12		59	47	79.34
20510000 LOGICIELS		2 192		2 192		
20510100 LOGICIEL FINCT CAF		140		140		
28051000 AMORTISSEMENTS DES LOGICELS		2 192		2 192		
28051010 AMORT.LOGICIEL CAF		128		81	47	57.48
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		3 717		5 459	1 742	31.92
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE		14 128		13 621	507	3.72
21540100 MATERIEL OUTILLAGE CAF 30%		7 045		7 045		
28154000 AMORT DU MATERIEL ET OUTILLAGE		12 346		11 717	629	5.37
28154010 AMORTIS.MATER.OUTIL CAF		5 110		3 490	1 621	46.44
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 636		2 773	138	4.97
21810000 AGENCT INSTALLATIONS		2 250		2 250		
21830000 MATERIEL DE BUREAU		7 900		7 042	858	12.18
21831000 MATERIEL DE BUREAU CAF 30%		512		512		
21840000 MOBILIER		8 560		8 560		
21840100 MOBILIER CAF 40%		2 264		2 264		
28181000 AMORT AGENCT INSTALLATION		1 760		1 637	123	7.51
28183000 AMORT DU MATERIEL DE BUREAU		6 876		6 554	322	4.91
28183100 AMORTIS MAT BUREAU CAF		512		512		
28184000 AMORT DU MOBILIER DE BUREAU		8 333		8 251	81	0.99
28184010 AMORTIS.MOBILIER JEUNES CAF		1 370		901	470	52.13
AUTRES TITRES IMMOBILISES		30		30		
27101000 TITRES IMMOBILISES (PARTS CMB)		30		30		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		6 395		8 322	1 927	23.16
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		1 173		2 464	1 291	52.40
41000000 CLIENTS JESSY		1 199		2 522	1 323	52.46
49100000 DOTATION PROVISION CLIENTS		27		59	32	54.70
AUTRES CREANCES		22 112		13 075	9 037	69.11
40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR				49	49	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS		22 112		13 026	9 086	69.75
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		60 000		60 000		
50711300 TRESO PRO CMB 911011		10 000		10 000		
50711400 TRESO PRO CMB 912114		10 000		10 000		
50711500 TRESO PRO CMB 912115		10 000		10 000		
50711600 TRESO PRO CMB 912116		10 000		10 000		
50711700 TRESO PRO CMB 912117		10 000		10 000		
50711800 TRESO PRO CMB 912118		10 000		10 000		
DISPONIBILITES		282 592		228 975	53 617	23.42
51211000 C.M.B. ANIMATION				1 632	1 632	100.00
51212000 C.M.B. PRINCIPAL		1 546		18 343	16 797	91.57
51213000 C.M.B. LIVRET BLEU		77 718		77 140	579	0.75
51217000 LIVRET ACTIV EPARGNE PRO AGRIC		200 000		130 000	70 000	53.85
51220000 C.M.B. JEUNESSE		2 798		1 224	1 574	128.60
51870000 INTERETS A RECEVOIR		394		539	144	26.80
53000000 CAISSE		99		10	89	846.51
53010000 CAISSE PROJET JEUNESSE		36		86	50	58.14

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	20 253		20 253			
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	20 253		20 253			
AUTRES RESERVES	36 000		36 000			
10680100 RESERVE MEDIATION CULTURELLE	36 000		36 000			
REPORT A NOUVEAU	19 529		37 818		18 289	48.36
11000000 REPORT A NOUVEAU	19 529		37 818		18 289	48.36
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	32 418		18 289		50 707	277.25
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	109 102		77 386		31 716	40.98
PROVISIONS POUR CHARGES	116 396		108 194		8 202	7.58
15810000 PROVISIONS POUR CHARGES	6 213		6 837		623	9.12
15815000 PROV LICENCT & RETRAITE	110 182		101 357		8 825	8.71
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	116 396		108 194		8 202	7.58
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 467				1 467	
51211000 C.M.B. ANIMATION	1 467				1 467	
AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS			270		270	100.00
41910000 CLIENTS AVANCE ET ACPTÉ			270		270	100.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	18 190		11 607		6 583	56.71
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	18 190		11 607		6 583	56.71
DETTE FISCALES ET SOCIALES	30 351		29 574		777	2.63
42820000 PROVISION POUR CONGES PAY	9 584		7 953		1 631	20.51
43110000 URSSAF	7 812		7 798		13	0.17
43120000 PREVOYANCE	460		488		28	5.71
43725000 HARMONIE MUTUELLE	838		448		390	86.96
43731000 ABELIO - RETRAITE	5 421		5 764		343	5.96
43820000 CHARGES/PROVISIONS CONGES	2 994		2 622		372	14.19
44210000 TRESOR PUBLIC PAS	257		512		256	49.93
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	2 986		3 987		1 002	25.12
AUTRES DETTES	11 998				11 998	
46860000 CHARGES A PAYER	11 998				11 998	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	93 791		88 172		5 619	6.37
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	93 791		88 172		5 619	6.37
TOTAL DETTES	155 797		129 623		26 174	20.19
TOTAL GENERAL	381 295		315 203		66 092	20.97

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	271	570	322	631	51 060	15.83
70810000 PRODUITS DES ANIMATIONS	41	638	55	040	13 402	24.35
70820000 PRODUITS DES ACTIVITES	241	528	265	998	24 470	9.20
70820010 RBT ACTIVITES COVID 19	13	822			13 822	
70820100 ACTIVITES REGULIERES HORS JESS	3	021	2	273	748	32.91
70910000 RBT ACTIVITES REGULIERES		794		681	114	16.71
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	284	258	276	845	7 412	2.68
74110000 FONJEP POSTE COORDINAT° CULTUR	4	666			4 666	
74200000 SUBV FONCTIONNT COMMUNE	21	026	21	026	0	0.00
74201000 SUBV COMMUNE ANIM DIF CULT	30	753	30	753		
74203000 AIDE AUX ASSOCIATIONS	1	162	1	162		
74205000 SUBV DIRECTEUR	56	579	56	579		
74206000 SUBV FONCTIONT JEUNES	27	135	28	635	1 500	5.24
74207000 PERENISATION POSTE JEUNESSE	37	029	37	029		
74207200 SUBV COMMUNE PERENNISAT E J	23	457	23	457		
74207300 SUBV COMMUNE PERENNIS POS ACC	12	423	12	423		
74207500 SUBV.COMMUNE POSTE 10/14 ANS	24	353	24	353		
74207600 SUBNET.COMMUNE FONCT 10/14	28	100	28	100		
74208000 AUTRES SUBVENTION COMMUNE	1	000	1	000		
74271000 SUBV CONSEIL GENERAL	3	680	3	333	347	10.41
74400000 SUBVENT CAF	8	495	8	840	345	3.90
74400100 CAF 40%				156	156	100.00
74450000 AUTRES SUBVENTIONS	4	400			4 400	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	14	659	7	980	6 679	83.69
78150000 REPRISE SUR PROVISION	2	308	1	434	874	60.96
78174000 REPRISE PROV.CLIENTS		59		52	7	13.59
79100000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOIT°	3	368	4	982	1 614	32.39
79101000 RBT UNIFORMATION	8	924	1	439	7 485	520.07
79110000 IMDEMNITES PREVOYANCE				1	1	100.00
79112000 INDEMNITES C.P.A.M				73	73	100.00
COTISATIONS	18	145	17	655	490	2.78
75610000 COTISATIONS	18	145	17	655	490	2.78
AUTRES PRODUITS	3	075	341		2 734	801.84
75800000 PROD.DIV.DE GESTION COURANTE		53		1	53	NS
75820000 PROD DIV GEST COUR EX ANT	2	917		81	2 836	NS
75850000 VENTES DE PHOTOCOPIES		105		260	155	59.57
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	591	707	625	452	33 746	5.40
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	65	345	78	543	13 199	16.80
60810000 ACHATS DES ACTIVITES	65	345	78	543	13 199	16.80
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	139	435	180	018	40 582	22.54
60640000 FTURES ADMINISTRA.BUREAUX		560		1 116	556	49.79
60640100 PHOTOCOPIES	3	368	4	982	1 614	32.39
60640200 PAPIER PHOTOCOPIEUR		313		740	427	57.65
61250000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	4	008	4	036	28	0.70
61320000 LOCATION HEBERGEMENT	1	006	12	953	11 947	92.23
61350000 LOCATION MATERIEL	2	831	6	743	3 911	58.01
61500000 ENTRETIEN REPARATION		820		379	441	116.37
61520100 ENTRETIEN SALLE	1	873		824	1 049	127.32

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
61560000 MAINTENANCE	3 018		2 592		425	16.41
61560100 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	160		1 529		1 369	89.55
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	7 223		7 207		17	0.23
61800000 DOCUMENTATION GENERALE	741		517		224	43.29
62110000 PRESTATIONS EXTERIEURES	73 824		73 824			
62120000 PRESTATIONS DE SERVICES	3 333		7 625		4 291	56.28
62130000 SERVICE CIVIQUE VOLONTAIRE	1 512		1 670		158	9.46
62240000 COMMIS. TICKETS RESTAURANT	171		242		71	29.45
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	4 355		4 260		95	2.23
62262000 HONORAIRES CAC	3 165		3 110		55	1.78
62270000 FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX			50		50	100.00
62300000 ANNONCES PUBLICATIONS	4 024		4 473		448	10.03
62380000 DONS CADEAUX	432		406		26	6.33
62500000 DEPLACEMENTS ACTIVITES	2 698		18 189		15 491	85.17
62500100 DEPLACEMENTS LE CHARPENTIER	17		420		403	95.93
62500200 DEPLACEMENTS LEMARCHAND P	490		685		195	28.52
62503000 DEPLACEMENTS CAILLIBOT P.	808		1 181		373	31.55
62510000 MISSIONS RECEPTIONS (acc ext)	3 136		2 918		219	7.49
62520000 DEPLACEMENTS MISSIONS	2 778		1 977		801	40.50
62530000 REPAS ET MANIFESTATIONS	2 036		5 532		3 496	63.20
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	1 963		2 048		85	4.14
62620000 TELECOMMUNICATIONS	2 367		2 475		108	4.37
62620100 INTERNET	461				461	
62620200 PORTABLE MJC	368		348		20	5.77
62700000 SERVICES BANCAIRES	446		445		2	0.35
62750000 COMMISSION ANCV	436		297		139	46.81
62800000 COTISATIONS VERSEES	4 693		4 227		466	11.03
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 554		5 041		488	9.68
63350000 TAXE FORMATION	4 524		5 028		504	10.02
63500000 TAXES DIVERSES	29		13		16	125.38
SALAIRES ET TRAITEMENTS	248 355		270 035		21 680	8.03
64110000 SALAIRES	240 641		264 339		23 698	8.97
64120000 CONGES PAYES	1 631		268		1 899	708.58
64140000 ALLOCATIONS CHOMAGE PARTIEL	148				148	
64150000 SAL.NETS GUICHET UNIQUE	5 936		5 964		28	0.47
CHARGES SOCIALES	86 552		91 954		5 402	5.87
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	49 457		57 979		8 522	14.70
64520000 COTISATIONS MUTUELLE - PREV	1 304		1 264		41	3.21
64520100 HARMONIE MUTUELLE	2 501		2 129		372	17.49
64531000 COTISATIONS ABELIO RETRAITE	15 338		17 289		1 951	11.28
64580000 COTISATIONS ARTISTE GUSO	5 871		6 182		312	5.04
64590000 VARIAT.CHARG SOC /C.P.	372		701		1 073	153.07
64750000 MEDECINE TRAVAIL	1 536		1 327		209	15.73
64760000 TICKETS RESTAURANT	2 232		2 196		36	1.64
64800000 FORMATION DU PERSONNEL	7 422		1 910		5 511	288.51
64810000 FORMATION DES BENEVOLES	519		1 717		1 197	69.75
64840000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			662		662	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 292		2 651		641	24.18
68111000 DOT. AMORTI LOGICIEL	47		47			
68112500 DOT AMORT.MATER OUTILLAGE	2 250		1 291		958	74.19
68112600 DOT AMORT AGENCT INSTAL	123		123			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
68112800 DOT AMORT MATER BUREAU	873		1 190		317	26.65
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	27		59		32	54.70
68174000 DOTATION PROVISIONS CREANCES C	27		59		32	54.70
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 510		19 517		9 007	46.15
68150000 DOT AUX PROVISIONS	10 510		19 517		9 007	46.15
AUTRES CHARGES	7 455		5 404		2 051	37.94
65160000 DROITS D'AUTEUR	3 860		4 966		1 107	22.29
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES	119		57		62	109.39
65800000 CHARG.DIV.GESTION COURANTE	42		35		7	19.32
65820000 CHARGES DIV GESTION COUR EX AN	3 435		346		3 088	892.33
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	565 525		653 222		87 698	13.43
RESULTAT D'EXPLOITATION	26 182		27 770		53 952	194.28
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	725		2 549		1 824	71.55
76810000 INTERETS PLACEMENTS	725		2 549		1 824	71.55
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	725		2 549		1 824	71.55
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	111				111	
66120000 AGIOS BANCAIRES	111				111	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	111				111	
RESULTAT FINANCIER	614		2 549		1 935	75.91
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	26 796		25 220		52 017	206.25
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	4 984		6 869		1 885	27.44
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			719		719	100.00
77180000 SPONSORS	4 984		6 150		1 166	18.96
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	702		535		167	31.29
77700000 QUOTE PART SUBV INV A RESULT	702		535		167	31.29
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 687		7 404		1 718	23.20
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 687		7 404		1 718	23.20
IMPOTS SUR LES BENEFICES	65		473		408	86.26
69500000 IMPOTS SOCIETES ASSOCIATIONS	65		473		408	86.26
TOTAL PRODUITS	598 119		635 406		37 287	5.87
TOTAL DES CHARGES	565 701		653 695		87 994	13.46
SOLDE INTERMEDIAIRE	32 418		18 289		50 707	277.25
EXCEDENTS OU DEFICITS	32 418		18 289		50 707	277.25

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/08/2020	CA	31/08/2019	CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	271 570	100.00	322 631	100.00	51 060	15.83
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	271 570	100.00	322 631	100.00	51 060	15.83
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	271 570	100.00	322 631	100.00	51 060	15.83
- Matières premières, approvisionnements consommés	65 345	24.06	78 543	24.34	13 199	16.80
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	206 226	75.94	244 087	75.66	37 862	15.51
Marge brute globale	206 226	75.94	244 087	75.66	37 862	15.51
- Autres achats + charges externes	139 435	51.34	180 018	55.80	40 582	22.54
Valeur ajoutée	66 791	24.59	64 070	19.86	2 721	4.25
+ Subventions d'exploitation	284 258	104.67	276 845	85.81	7 412	2.68
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 554	1.68	5 041	1.56	488	9.68
- Salaires du personnel	248 355	91.45	270 035	83.70	21 680	8.03
- Charges sociales du personnel	86 552	31.87	91 954	28.50	5 402	5.87
Excédent brut d'exploitation	11 587	4.27	26 115	8.09	37 702	144.37
+ Autres produits de gestion courante	21 220	7.81	17 996	5.58	3 224	17.91
- Autres charges de gestion courante	7 455	2.75	5 404	1.68	2 051	37.94
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	14 659	5.40	7 980	2.47	6 679	83.69
- Dotations aux amortissements	3 292	1.21	2 651	0.82	641	24.18
- Dotations aux provisions	10 537	3.88	19 576	6.07	9 039	46.18
Résultat d'exploitation	26 182	9.64	27 770	8.61	53 952	194.28
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	725	0.27	2 549	0.79	1 824	71.55
- Charges financières	111	0.04			111	
Résultat courant	26 796	9.87	25 220	7.82	52 017	206.25
+ Produits exceptionnels	5 687	2.09	7 404	2.29	1 718	23.20
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	5 687	2.09	7 404	2.29	1 718	23.20
- Impôt sur les bénéfices	65	0.02	473	0.15	408	86.26
- Participation des salariés						
Résultat NET	32 418	11.94	18 289	5.67	50 707	277.25

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12 Nbj CA	31/08/2019	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	75 783	100.46	94 072	104.97	18 289	19.44
Résultat de l'exercice	32 418	42.97	18 289	20.41	50 707	277.25
Provisions réglementées et subventions	901	1.19	1 604	1.79	702	43.80
FONDS PROPRES	109 102	144.63	77 386	86.35	31 716	40.98
Provisions pour risques et charges	116 396	154.30	108 194	120.73	8 202	7.58
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	225 498	298.92	185 580	207.08	39 917	21.51
Actif net immobilisé	6 395	8.48	8 322	9.29	1 927	23.16
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	219 103	290.45	177 259	197.79	41 844	23.61
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	1 173	1.55	2 464	2.75	1 291	52.40
Autres créances	22 507	29.84	13 614	15.19	8 893	65.32
Comptes de régularisation	9 023	11.96	2 368	2.64	6 655	281.05
ACTIF CIRCULANT	32 702	43.35	18 446	20.58	14 257	77.29
Fournisseurs et comptes rattachés	18 190	24.11	11 607	12.95	6 583	56.71
Autres dettes	42 349	56.14	29 844	33.30	12 505	41.90
Comptes de régularisation	93 791	124.33	88 172	98.38	5 619	6.37
DETTES D'EXPLOITATION	154 330	204.58	129 623	144.64	24 707	19.06
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	121 628	161.23	111 177	124.05	10 451	9.40
Disponibilités	342 198	453.63	288 436	321.84	53 762	18.64
Concours bancaires courants	1 467	1.94			1 467	
TRESORERIE NETTE	340 731	451.68	288 436	321.84	52 295	18.13

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	32 418	18 289
Dotations aux amortissements et provisions	13 802	22 168
Reprises sur amortissements et provisions	2 308	1 434
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	702	535
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	43 209	1 910
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	43 209	1 910
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		890
TOTAL DES RESSOURCES	43 209	2 800
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	1 365	5 535
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	1 365	5 535
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	41 844	2 735

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	1 291		923	
Autres créances	8 893		8 959	
Comptes de régularisation	6 655		917	
VARIATION	14 257		7 118	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 583		11 511	
Autres dettes	12 505		7 558	
Comptes de régularisation	5 619			
VARIATION	24 707		19 069	
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	10 451		26 187	
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	53 762		28 922	
Concours bancaires courants	1 467			
VARIATION	52 295		28 922	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	41 844		2 735	