

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

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	2
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	3 à 6
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 16
- <i>Etat des Immobilisations</i>	17 et 18

ALLIANCE CONSEIL

545 RUE DU COLONNEY

74700 SALLANCHES

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 SAINT GERVAIS
AVENUE DE MIAGE
74170 SAINT GERVAIS LES BAINS

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,	164 083 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	19 861 Euros
- Résultat net comptable,	63 444 Euros

Fait à SALLANCHES
Le 21/12/2020

ANNE SOPHIE RODER
EXPERT-COMPTABLE

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/08/2020 12		% CA	Exercice N-1 31/08/2019 12		% CA	Ecart N / N-1	
							Euros	%
Ventes marchandises + Production	19 861	100.00		17 866	100.00		1 995	11.17
+ Ventes de marchandises	13 669	100.00		17 611	100.00		3 942	22.38
- Coût d'achat des marchandises vendues	9 514	69.60		14 371	81.60		4 857	33.80
Marge commerciale	4 155	30.40		3 240	18.40		915	28.25
+ Production vendue	6 193	100.00		256	100.00		5 937	NS
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	6 193	100.00		256	100.00		5 937	NS
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe								
Marge brute de production	6 193	100.00		256	100.00		5 937	NS
Marge brute globale	10 348	52.10		3 496	19.56		6 852	196.02
- Autres achats + charges externes	54 411	273.95		46 772	261.79		7 639	16.33
Valeur ajoutée	44 063	221.86		43 277	242.23		787	1.82
+ Subventions d'exploitation	221 127	NS		204 431	NS		16 696	8.17
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 351	16.87		3 685	20.63		335	9.08
- Salaires du personnel	163 644	823.93		149 924	839.15		13 721	9.15
- Charges sociales du personnel	30 838	155.27		42 881	240.01		12 043	28.09
Excédent brut d'exploitation	20 770	104.57		35 337	197.78		14 567	41.22
+ Autres produits de gestion courante	163 537	823.40		217 521	NS		53 984	24.82
- Autres charges de gestion courante	70 984	357.40		117 713	658.86		46 729	39.70
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	15 126	76.16		385	2.15		14 741	NS
- Dotations aux amortissements	2 249	11.32		2 760	15.45		511	18.52
- Dotations aux provisions	21 319	107.34		7 171	40.14		14 148	197.30
Résultat d'exploitation	63 342	318.92		54 926	307.43		8 416	15.32
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	116	0.58		48	0.27		67	139.94
- Charges financières	14	0.07		61	0.34		47	77.47
Résultat courant	63 444	319.43		54 913	307.35		8 531	15.54
+ Produits exceptionnels								
- Charges exceptionnelles				14 402	80.61		14 402	100.00
Résultat exceptionnel				14 402	80.61		14 402	100.00
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	63 444	319.43		40 511	226.74		22 933	56.61

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	% CA	31/08/2019	% CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	19 861	100.00	17 866	100.00	1 995	11.17
VENTES DE MARCHANDISES	13 669	100.00	17 611	100.00	3 942	22.38
70700000 VENTES REVUE EN COUTERE	13 669	100.00	17 611	100.00	3 942	22.38
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	9 514	69.60	14 371	81.60	4 857	33.80
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	331	2.42	2 207	12.53	2 538	115.00
60700000 ACHATS MARCHANDISES	9 845	72.02	12 164	69.07	2 319	19.07
MARGE COMMERCIALE	4 155	30.40	3 240	18.40	915	28.25
PRODUCTION VENDUE	6 193	100.00	256	100.00	5 937	NS
70210000 PUBLICITE	1 739	28.08			1 739	
70240000 PHOTOCOPIES REPROGRAPHIE	17	0.28	9	3.52	8	91.11
70630000 LOCATIONS DE SALLES	340	5.49	247	96.48	93	37.79
70830000 DONS	4 096	66.15			4 096	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	6 193	100.00	256	100.00	5 937	NS
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	6 193	100.00	256	100.00	5 937	NS
MARGE BRUTE GLOBALE	10 348	52.10	3 496	19.56	6 852	196.02
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	54 411	273.95	46 772	261.79	7 639	16.33
60611000 ELECTRICITE	5 935	29.88	1 431	8.01	4 503	314.66
60611100 EAU	336	1.69	381	2.13	46	11.94
60612000 GAZ	3 606	18.16	1 198	6.70	2 409	201.14
60630000 PETIT OUTILLAGE	1 051	5.29	175	0.98	876	500.52
60631000 FOURNITURES ENTRETIEN	60	0.30	39	0.22	21	54.36
60632000 CONSOMMABLES MINOLTA	556	2.80	625	3.50	69	11.10
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	706	3.55	797	4.46	91	11.44
61200000 LOCATION MATERIEL	433	2.18	454	2.54	22	4.75
61211000 LEASING MINOLTA			565	3.16	565	100.00
61212000 LEASING COPIEUR REX ROTARY	977	4.92			977	
61350000 LOCATIONS GRENKE	2 324	11.70	2 304	12.90	20	0.87
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	75	0.38			75	
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	7 160	36.05	3 640	20.37	3 520	96.70
61550000 ENTRETIEN MATERIEL OUTILLAGE			424	2.37	424	100.00
61560000 MAINTENANCE	1 374	6.92	1 722	9.64	348	20.21
61600000 ASSURANCES	3 568	17.97	4 669	26.14	1 101	23.58
61810000 DOCUMENTATION			343	1.92	343	100.00
62260000 HONORAIRES	15 955	80.33	15 151	84.80	804	5.31
62263000 HONOR.COMMISSAIRE COMPTES	2 930	14.75	2 886	16.15	44	1.52
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	50	0.25	50	0.28		
62360000 CATALOGUES IMPRIMES			1 798	10.06	1 798	100.00
62380000 POURBOIRES ET DONS	10	0.05			10	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 337	11.76	3 393	18.99	1 057	31.15
62560000 MISSIONS	116	0.58	104	0.58	12	11.22
62600000 FRAIS POSTAUX	474	2.39	454	2.54	20	4.49
62610000 TELEPHONE	2 540	12.79	2 499	13.99	41	1.64
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 694	8.53	1 571	8.79	124	7.87
62810000 COTISATIONS	144	0.72	98	0.55	46	47.25

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12		31/08/2019	12		Euros	%
VALEUR AJOUTEE	44 063	221.86		43 277	242.23		787	1.82
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	221 127	NS		204 431	NS		16 696	8.17
74000000 SUBVENTION EXPLOITATION				712	3.99		712	100.00
74010000 SUBVENTIONS COMMUNALES	146 667	738.46		138 298	774.07		8 369	6.05
74011100 SUBV.CCAS CLSH	23 131	116.46		22 728	127.21		403	1.77
74011300 SUBVENTION CONTAMINES	7 467	37.60		3 840	21.49		3 627	94.45
74030000 SUBVENTION CAF 74	21 818	109.85		22 008	123.18		190	0.86
74031200 SUBVENTIONS FDVA	1 500	7.55					1 500	
74040000 SUBVENTION DEPARTEMENT	5 438	27.38		5 000	27.99		438	8.75
74060000 SUBVENTION FONJEP	7 107	35.78		11 845	66.30		4 738	40.00
74070000 SUBVENTION MAIRIE EXCEPTIONNEL	8 000	40.28					8 000	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 351	16.87		3 685	20.63		335	9.08
63330000 PARTICIPATION FORMATION CONT	2 527	12.72		2 765	15.47		238	8.60
63782000 SACEM	824	4.15		921	5.15		97	10.54
SALAIRES DU PERSONNEL	163 644	823.93		149 924	839.15		13 721	9.15
64110000 SALAIRES	143 636	723.19		152 248	852.16		8 613	5.66
64120000 CONGES PAYES	5 174	26.05		2 965	16.59		8 139	274.54
64143000 INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE	14 834	74.69		640	3.58		14 194	NS
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	30 838	155.27		42 881	240.01		12 043	28.09
64511000 URSSAF	28 141	141.69		30 455	170.46		2 314	7.60
64563000 CH.SOC.S/CONGES PAY.COURU	1 968	9.91		1 452	8.13		3 420	235.60
64572000 RETRAITE SALAIRES	11 105	55.91		11 707	65.53		603	5.15
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	77	0.39		122	0.68		45	36.65
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	1 494	7.52		1 584	8.87		90	5.68
64800000 FORMATION DU PERSONNEL	2 816	14.18		465	2.60		2 351	505.59
64914000 REMBOURSEMENT CHOMAGE PARTIEL	14 763	74.33					14 763	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	20 770	104.57		35 337	197.78		14 567	41.22
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	163 537	823.40		217 521	NS		53 984	24.82
75400000 ADHESIONS MEMBRES	12 441	62.64		14 561	81.50		2 120	14.56
75411000 ATELIER CREATIF				84	0.47		84	100.00
75411100 DESSIN PEINTURE PAYSANNE	1 094	5.51		2 745	15.36		1 651	60.15
75411300 SCULPTURE SUR BOIS	5 872	29.56		10 707	59.93		4 835	45.16
75411500 PATCHWORK	830	4.18		568	3.18		262	46.20
75412100 CLUB AMITIE/BRIDGE	3 475	17.50					3 475	
75412500 CHORALE CA NOUS CHANTE	207	1.04		1 656	9.27		1 449	87.50
75413000 PILATES	7 003	35.26		14 653	82.02		7 650	52.21
75413100 DANSE MODERN JAZZ	8 169	41.13		11 907	66.64		3 738	31.39
75414000 GYM ENTRETIEN				948	5.31		948	100.00
75414200 GYM ACCRO	2 073	10.44		1 046	5.86		1 027	98.18
75414300 YOGA	9 969	50.19		13 772	77.08		3 802	27.61
75414400 ABDOS FESSIERS STRETCH	630	3.17		183	1.02		813	444.94
75414500 FITNESS STEP	379	1.91		2 414	13.51		2 035	84.30
75414600 ANGLAIS	1 002	5.04		2 853	15.97		1 852	64.89
75414800 SOPHROLOGIE				905	5.07		905	100.00
75415000 PIANO	3 282	16.53		2 110	11.81		1 172	55.55
75415100 GUITARE	3 075	15.48					3 075	
75416000 JU JUTSU	1 820	9.16		1 301	7.28		519	39.93
75416300 SKI LOISIRS	19 343	97.39		23 592	132.05		4 249	18.01
75416600 ESCALADE	3 319	16.71		8 795	49.23		5 476	62.26

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/08/2020 12		% CA	Exercice N-1 31/08/2019 12		% CA	Ecart N / N-1	
							Euros	%
75416700 ZUMBA	2	465	12.41	3	374	18.89	909	26.95
75416800 PILOXING					157	0.88	157	100.00
75416900 PITCHOUN GYM	2	225	11.20	5	198	29.10	2 974	57.20
75417000 GYM TONIC					182	1.02	182	100.00
75418000 THEATRE	10	935	55.06	16	325	91.37	5 390	33.01
75422100 BOURSE AUX JOUETS		708	3.56				708	
75425200 LES INDEZIKABLES/OH2 FESTIVAL				4	998	27.97	4 998	100.00
75425300 CINEMA		126	0.63		372	2.08	246	66.15
75425400 CARNAVAL					199	1.11	199	100.00
75440000 CENTRE LOISIRS ETE	26	636	134.11	29	936	167.55	3 300	11.02
75441000 CENTRE LOISIRS PAQUES				3	598	20.14	3 598	100.00
75441100 CLSH FEVRIER/MARS	3	955	19.91	4	019	22.50	64	1.59
75441200 CLSH TOUSSAINT	3	281	16.52	3	342	18.71	62	1.85
75441300 ACTIONS 11/15 ANS	12	884	64.87	10	249	57.37	2 634	25.70
75450000 STAGE DO IN		888	4.47	2	156	12.07	1 268	58.81
75450100 DIVERS STAGES	3	387	17.05	3	797	21.25	410	10.80
75451000 STAGE SCULPTURE SUR BOIS		85	0.43	1	174	6.57	1 089	92.76
75451100 STAGE ESCALADE	2	750	13.85	2	060	11.53	690	33.50
75451400 STAGE VOILE					678	3.79	678	100.00
75460000 MERCRED LOISIRS	7	273	36.62	9	854	55.15	2 580	26.19
75810000 DIFFERENCES REGLEMENT PROFIT	1	957	9.85	1	418	7.94	538	37.94
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	70	984	357.40	117	713	658.86	46 729	39.70
65411100 DESSIN PEINTURE PAYSANNE	1	080	5.44	1	535	8.59	455	29.63
65411300 SCULPTURE SUR BOIS		37	0.18		22	0.12	15	68.00
65411500 PATCHWORK		65	0.33		65	0.36		
65412100 CLUB DU 3EME AGE				2	000	11.19	2 000	100.00
65412300 CLUB HTL					30	0.17	30	100.00
65412500 CHORALE CHANTEJOYE		80	0.40				80	
65413000 PILATES	6	840	34.44	6	580	36.83	260	3.95
65413100 DANSZ MODERNE JAZZ		960	4.83	1	652	9.25	692	41.88
65414300 YOGA	5	570	28.04	6	005	33.61	435	7.24
65414400 ABDOS FESSIERS STRETCH	1	645	8.28	3	430	19.20	1 785	52.04
65414500 STEP					420	2.35	420	100.00
65414700 ANGLAIS		760	3.83	2	170	12.15	1 410	64.98
65414800 SOPHROLOGIE					910	5.09	910	100.00
65415100 GUITARE	2	651	13.35				2 651	
65416000 JU JUTSU	1	041	5.24		534	2.99	507	94.99
65416300 SKI LOISIRS	12	021	60.53	15	606	87.35	3 585	22.97
65416600 ESCALADE	1	900	9.57	5	600	31.34	3 700	66.07
65416700 ZUMBA		650	3.27	3	055	17.10	2 405	78.72
65416900 PITCHOUN GYM					860	4.81	860	100.00
65418000 THEATRE					162	0.91	162	100.00
65421000 ANIMATIONS SCOLAIRES	2	122	10.68	1	880	10.52	242	12.87
65425000 SPECTACLES ET MANIFESTATIONS		932	4.69		848	4.75	84	9.94
65425200 FESTIVAL indezikable/OH2 FEST	5	185	26.11	13	250	74.16	18 435	139.13
65425300 CINEMA					77	0.43	77	100.00
65425400 CARNAVAL		690	3.47	2	229	12.47	1 539	69.04
65440000 CENTRE LOISIRS ETE	14	165	71.32	21	889	122.52	7 724	35.29
65440100 MINI CAMP / ACTIONS 11-15					424	2.37	424	100.00
65441000 CENTRE LOISIRS PAQUES				1	480	8.29	1 480	100.00
65441100 CLSH FEVRIER/MARS	2	486	12.51	2	673	14.96	188	7.02
65441200 CENTRE LOISIRS TOUSSAIN	1	988	10.01	1	626	9.10	362	22.25
65441300 ACTIONS 11-15 ANS	10	393	52.33	9	629	53.90	764	7.94
65441500 TAI CHI		300	1.51		870	4.87	570	65.52

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/08/2020 12	% CA	Exercice N-1 31/08/2019 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
65450000 STAGE DO IN	3 617	18.21	4 772	26.71	1 155	24.20
65450200 STAGES DIVERS			700	3.92	700	100.00
65451100 STAGE ESCALADE			680	3.81	680	100.00
65460000 MERCREDILOISIRS	3 687	18.57	3 896	21.81	209	5.35
65470000 ATELIER LECTURE	363	1.83	275	1.54	88	32.08
65810000 DIFFERENCES REGLEMENT PERTE	126	0.64	727	4.07	601	82.63
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	15 126	76.16	385	2.15	14 741	NS
78173000 REPRISE S/PROV DEPREC STOCKS	7 171	36.10			7 171	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	7 956	40.06	385	2.15	7 571	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 249	11.32	2 760	15.45	511	18.52
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	1 300	6.55	1 266	7.09	34	2.70
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	949	4.78	1 494	8.36	545	36.50
DOTATIONS AUX PROVISIONS	21 319	107.34	7 171	40.14	14 148	197.30
68150000 DOTATION PROV POUR RISQUES	13 792	69.44			13 792	
68173000 DOTATION PROV DEPREC STOCK	7 527	37.90	7 171	40.14	357	4.97
RESULTAT D'EXPLOITATION	63 342	318.92	54 926	307.43	8 416	15.32
PRODUITS FINANCIERS	116	0.58	48	0.27	67	139.94
76400000 REVENUS TITRES PLACEMENT	116	0.58	48	0.27	67	139.94
CHARGES FINANCIERES	14	0.07	61	0.34	47	77.47
66110000 INTERETS EMPRUNTS	14	0.07	61	0.34	47	77.47
RESULTAT COURANT	63 444	319.43	54 913	307.35	8 531	15.54
CHARGES EXCEPTIONNELLES			14 402	80.61	14 402	100.00
67200000 CHARG.EXERCICES ANTERIEUR			14 402	80.61	14 402	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			14 402	80.61	14 402	100.00
RESULTAT NET	63 444	319.43	40 511	226.74	22 933	56.61

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	884	2 184	1 300	59.52
20500000 CONCESSIONS DROITS LICENCES	3 900	3 900		
28050000 AMORT LOGICIEL	3 016	1 716	1 300	75.77
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	0	0		
21500000 MATERIEL OUTILLAGE	9 346	9 346		
28150000 AMORT MATERIEL OUTILLAGE	9 346	9 346		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 388	5 337	949	17.78
21810000 AMENAGEMENTS AGENCEMENTS	6 300	6 300		
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	4 742	4 742		
28181000 AMORT AMENAGEMENT AGENCEMENT	1 912	1 124	788	70.04
28183000 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	4 742	4 581	161	3.52
AUTRES TITRES IMMOBILISES	6	6		
27100000 TITRES IMMOBILISES	6	6		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	305	305		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	305	305		
Total II	5 583	7 832	2 249	28.71
MARCHANDISES	3 622	3 647	26	0.70
37000000 STOCK MARCHANDISES	11 149	10 818	331	3.06
39700000 PROV.DEPREC.MARCHANDISES	7 527	7 171	357	4.97
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	240		240	
40910000 FOURNISSEURS AVANCES	240		240	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	5 898	2 194	3 704	168.82
41100000 COLLECTIF CLIENT	5 898	2 194	3 704	168.82
AUTRES CREANCES	17 332	23 971	6 640	27.70
40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR	2	56	55	97.16
40980000 AVOIRS A RECEVOIR		3 597	3 597	100.00
43721000 CAISSE ADREA MUTUELLE	256	264	9	3.30
43870000 TIERS SOCIAUX REGUL PAR		105	105	100.00
46870000 DIVERS REGULARISATION PAR	17 075	19 949	2 874	14.41
DISPONIBILITES	130 540	32 038	98 502	307.45
51120000 LIVRET BLEU	89 991	10 272	79 720	776.12
51220000 CREDIT MUTUEL	152	3 678	3 526	95.87
51270000 CREDIT MUTUEL	39 280	16 355	22 925	140.17
53100000 CAISSE DU SIEGE	1 117	1 734	616	35.56
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	868	837	31	3.71
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	868	837	31	3.71
Total III	158 500	62 688	95 812	152.84
TOTAL GENERAL	164 083	70 520	93 563	132.68

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020 12	31/08/2019 12	Euros	%
CAPITAL	15 245	15 245		
10110000 FONDS ASSOCIATIF	15 245	15 245		
REPORT A NOUVEAU	59 021	99 532	40 511	40.70
11000000 REPORT A NOUVEAU	59 021	99 532	40 511	40.70
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	63 444	40 511	22 933	56.61
Total I	19 668	43 776	63 444	144.93
PROVISIONS POUR CHARGES	13 792		13 792	
15300000 PROVISION POUR PENSIONS RETRAI	13 792		13 792	
Total III	13 792		13 792	
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		2 387	2 387	100.00
16410000 PRET CM N°20055005 6300€		2 385	2 385	100.00
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS		2	2	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	30 476	45 357	14 881	32.81
40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR	19 945	31 366	11 422	36.41
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	10 531	13 991	3 460	24.73
DETTES FISCALES ET SOCIALES	48 492	35 135	13 357	38.02
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	20 053	14 116	5 937	42.06
42820000 DETTES PROV P/CONGES A PAYER	9 243	4 068	5 174	127.19
43100000 URSSAF	6 268	5 760	508	8.82
43720000 CAISSE RETRAITE SALARIES	2 790	2 952	161	5.47
43721200 CAISSE RETRAITE HUMANIS	478	442	36	8.04
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	3 681	1 713	1 968	114.95
43870000 TIERS SOCIAUX REGUL PAR	747		747	
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	196	628	432	68.79
44863000 ETAT FORMATION A PAYER	5 036	5 457	420	7.70
AUTRES DETTES	5 200	10 000	4 800	48.00
46860000 DIVERS REGULARISATION CAP	5 200	10 000	4 800	48.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	46 456	21 416	25 040	116.92
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	46 456	21 416	25 040	116.92
Total IV	130 624	114 296	16 328	14.29
TOTAL GENERAL	164 083	70 520	93 563	132.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020 12	31/08/2019 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	13 669	17 611	3 942	22.38
70700000 VENTES REVUE EN COUTERE	13 669	17 611	3 942	22.38
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	1 756	9	1 747	NS
70210000 PUBLICITE	1 739		1 739	
70240000 PHOTOCOPIES REPROGRAPHIE	17	9	8	91.11
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	4 436	247	4 190	NS
70630000 LOCATIONS DE SALLES	340	247	93	37.79
70830000 DONS	4 096		4 096	
Chiffre d'affaires NET	19 861	17 866	1 995	11.17
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	221 127	204 431	16 696	8.17
74000000 SUBVENTION EXPLOITATION		712	712	100.00
74010000 SUBVENTIONS COMMUNALES	146 667	138 298	8 369	6.05
74011100 SUBV.CCAS CLSH	23 131	22 728	403	1.77
74011300 SUBVENTION CONTAMINES	7 467	3 840	3 627	94.45
74030000 SUBVENTION CAF 74	21 818	22 008	190	0.86
74031200 SUBVENTIONS FDVA	1 500		1 500	
74040000 SUBVENTION DEPARTEMENT	5 438	5 000	438	8.75
74060000 SUBVENTION FONJEP	7 107	11 845	4 738	40.00
74070000 SUBVENTION MAIRIE EXCEPTIONNEL	8 000		8 000	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	15 126	385	14 741	NS
78173000 REPRISE S/PROV DEPREC STOCKS	7 171		7 171	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	7 956	385	7 571	NS
AUTRES PRODUITS	163 537	217 521	53 984	24.82
75400000 ADHESIONS MEMBRES	12 441	14 561	2 120	14.56
75411000 ATELIER CREATIF		84	84	100.00
75411100 DESSIN PEINTURE PAYSANNE	1 094	2 745	1 651	60.15
75411300 SCULPTURE SUR BOIS	5 872	10 707	4 835	45.16
75411500 PATCHWORK	830	568	262	46.20
75412100 CLUB AMITIE/BRIDGE	3 475		3 475	
75412500 CHORALE CA NOUS CHANTE	207	1 656	1 449	87.50
75413000 PILATES	7 003	14 653	7 650	52.21
75413100 DANSE MODERN JAZZ	8 169	11 907	3 738	31.39
75414000 GYM ENTRETIEN		948	948	100.00
75414200 GYM ACCRO	2 073	1 046	1 027	98.18
75414300 YOGA	9 969	13 772	3 802	27.61
75414400 ABDOS FESSIERS STRETCH	630	183	813	444.94
75414500 FITNESS STEP	379	2 414	2 035	84.30
75414600 ANGLAIS	1 002	2 853	1 852	64.89
75414800 SOPHROLOGIE		905	905	100.00
75415000 PIANO	3 282	2 110	1 172	55.55
75415100 GUITARE	3 075		3 075	
75416000 JU JUTSU	1 820	1 301	519	39.93
75416300 SKI LOISIRS	19 343	23 592	4 249	18.01
75416600 ESCALADE	3 319	8 795	5 476	62.26
75416700 ZUMBA	2 465	3 374	909	26.95
75416800 PILOXING		157	157	100.00
75416900 PITCHOUN GYM	2 225	5 198	2 974	57.20
75417000 GYM TONIC		182	182	100.00
75418000 THEATRE	10 935	16 325	5 390	33.01

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020 12	31/08/2019 12	Euros	%
75422100 BOURSE AUX JOUETS	708		708	
75425200 LES INDEZIKABLES/OH2 FESTIVAL		4 998	4 998	100.00
75425300 CINEMA	126	372	246	66.15
75425400 CARNAVAL		199	199	100.00
75440000 CENTRE LOISIRS ETE	26 636	29 936	3 300	11.02
75441000 CENTRE LOISIRS PAQUES		3 598	3 598	100.00
75441100 CLSH FEVRIER/MARS	3 955	4 019	64	1.59
75441200 CLSH TOUSSAINT	3 281	3 342	62	1.85
75441300 ACTIONS 11/15 ANS	12 884	10 249	2 634	25.70
75450000 STAGE DO IN	888	2 156	1 268	58.81
75450100 DIVERS STAGES	3 387	3 797	410	10.80
75451000 STAGE SCULPTURE SUR BOIS	85	1 174	1 089	92.76
75451100 STAGE ESCALADE	2 750	2 060	690	33.50
75451400 STAGE VOILE		678	678	100.00
75460000 MERCRED LOISIRS	7 273	9 854	2 580	26.19
75810000 DIFFERENCES REGLEMENT PROFIT	1 957	1 418	538	37.94
Total des Produits d'exploitation	419 652	440 203	20 551	4.67
ACHATS DE MARCHANDISES	9 845	12 164	2 319	19.07
60700000 ACHAT'S MARCHANDISES	9 845	12 164	2 319	19.07
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	331	2 207	2 538	115.00
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	331	2 207	2 538	115.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	54 411	46 772	7 639	16.33
60611000 ELECTRICITE	5 935	1 431	4 503	314.66
60611100 EAU	336	381	46	11.94
60612000 GAZ	3 606	1 198	2 409	201.14
60630000 PETIT OUTILLAGE	1 051	175	876	500.52
60631000 FOURNITURES ENTRETIEN	60	39	21	54.36
60632000 CONSOMMABLES MINOLTA	556	625	69	11.10
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	706	797	91	11.44
61200000 LOCATION MATERIEL	433	454	22	4.75
61211000 LEASING MINOLTA		565	565	100.00
61212000 LEASING COPIEUR REX ROTARY	977		977	
61350000 LOCATIONS GRENKE	2 324	2 304	20	0.87
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	75		75	
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	7 160	3 640	3 520	96.70
61550000 ENTRETIEN MATERIEL OUTILLAGE		424	424	100.00
61560000 MAINTENANCE	1 374	1 722	348	20.21
61600000 ASSURANCES	3 568	4 669	1 101	23.58
61810000 DOCUMENTATION		343	343	100.00
62260000 HONORAIRES	15 955	15 151	804	5.31
62263000 HONOR.COMMISSAIRE COMPTES	2 930	2 886	44	1.52
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	50	50		
62360000 CATALOGUES IMPRIMES		1 798	1 798	100.00
62380000 POURBOIRES ET DONS	10		10	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 337	3 393	1 057	31.15
62560000 MISSIONS	116	104	12	11.22
62600000 FRAIS POSTAUX	474	454	20	4.49
62610000 TELEPHONE	2 540	2 499	41	1.64
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 694	1 571	124	7.87
62810000 COTISATIONS	144	98	46	47.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020 12	31/08/2019 12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 351	3 685	335	9.08
63330000 PARTICIPATION FORMATION CONT	2 527	2 765	238	8.60
63782000 SACEM	824	921	97	10.54
SALAIRES ET TRAITEMENTS	163 644	149 924	13 721	9.15
64110000 SALAIRES	143 636	152 248	8 613	5.66
64120000 CONGES PAYES	5 174	2 965	8 139	274.54
64143000 INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE	14 834	640	14 194	NS
CHARGES SOCIALES	30 838	42 881	12 043	28.09
64511000 URSSAF	28 141	30 455	2 314	7.60
64563000 CH.SOC.S/CONGES PAY.COURU	1 968	1 452	3 420	235.60
64572000 RETRAITE SALAIRES	11 105	11 707	603	5.15
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	77	122	45	36.65
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	1 494	1 584	90	5.68
64800000 FORMATION DU PERSONNEL	2 816	465	2 351	505.59
64914000 REMBOURSEMENT CHOMAGE PARTIEL	14 763		14 763	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 249	2 760	511	18.52
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	1 300	1 266	34	2.70
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	949	1 494	545	36.50
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	7 527	7 171	357	4.97
68173000 DOTATION PROV DEPREC STOCK	7 527	7 171	357	4.97
DOTATIONS AUX PROVISIONS	13 792		13 792	
68150000 DOTATION PROV POUR RISQUES	13 792		13 792	
AUTRES CHARGES	70 984	117 713	46 729	39.70
65411100 DESSIN PEINTURE PAYSANNE	1 080	1 535	455	29.63
65411300 SCULPTURE SUR BOIS	37	22	15	68.00
65411500 PATCHWORK	65	65		
65412100 CLUB DU 3EME AGE		2 000	2 000	100.00
65412300 CLUB HTL		30	30	100.00
65412500 CHORALECHANTEJOYE	80		80	
65413000 PILATES	6 840	6 580	260	3.95
65413100 DANSZ MODERNE JAZZ	960	1 652	692	41.88
65414300 YOGA	5 570	6 005	435	7.24
65414400 ABDOS FESSIERS STRETCH	1 645	3 430	1 785	52.04
65414500 STEP		420	420	100.00
65414700 ANGLAIS	760	2 170	1 410	64.98
65414800 SOPHROLOGIE		910	910	100.00
65415100 GUITARE	2 651		2 651	
65416000 JU JUTSU	1 041	534	507	94.99
65416300 SKI LOISIRS	12 021	15 606	3 585	22.97
65416600 ESCALADE	1 900	5 600	3 700	66.07
65416700 ZUMBA	650	3 055	2 405	78.72
65416900 PITCHOUN GYM		860	860	100.00
65418000 THEATRE		162	162	100.00
65421000 ANIMATIONS SCOLAIRES	2 122	1 880	242	12.87
65425000 SPECTACLES ET MANIFESTATIONS	932	848	84	9.94
65425200 FESTIVAL indezikable/OH2 FEST	5 185	13 250	18 435	139.13
65425300 CINEMA		77	77	100.00
65425400 CARNAVAL	690	2 229	1 539	69.04
65440000 CENTRE LOISIRS ETE	14 165	21 889	7 724	35.29

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2020 12	31/08/2019 12	Euros	%
65440100 MINI CAMP / ACTIONS 11-15		424	424	100.00
65441000 CENTRE LOISIRS PAQUES		1 480	1 480	100.00
65441100 CLSH FEVRIER/MARS	2 486	2 673	188	7.02
65441200 CENTRE LOISIRS TOUSSAIN	1 988	1 626	362	22.25
65441300 ACTIONS 11-15 ANS	10 393	9 629	764	7.94
65441500 TAI CHI	300	870	570	65.52
65450000 STAGE DO IN	3 617	4 772	1 155	24.20
65450200 STAGES DIVERS		700	700	100.00
65451100 STAGE ESCALADE		680	680	100.00
65460000 MERCREDILOISIRS	3 687	3 896	209	5.35
65470000 ATELIER LECTURE	363	275	88	32.08
65810000 DIFFERENCES REGLEMENT PERTE	126	727	601	82.63
Total des Charges d'exploitation	356 310	385 277	28 968	7.52
Résultat d'exploitation	63 342	54 926	8 416	15.32
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	116	48	67	139.94
76400000 REVENUS TITRES PLACEMENT	116	48	67	139.94
Total des Produits financiers	116	48	67	139.94
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	14	61	47	77.47
66110000 INTERETS EMPRUNTS	14	61	47	77.47
Total des Charges financières	14	61	47	77.47
Résultat financier	102	13	115	878.42
Résultat courant avant impôts	63 444	54 913	8 531	15.54
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		14 402	14 402	100.00
67200000 CHARG.EXERCICES ANTERIEUR		14 402	14 402	100.00
Total des Charges exceptionnelles		14 402	14 402	100.00
Résultat exceptionnel		14 402	14 402	100.00
Total des produits	419 767	440 251	20 484	4.65
Total des charges	356 324	399 741	43 417	10.86
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	63 444	40 511	22 933	56.61

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La MJC, étant un ERP, a été concernée par les mesures gouvernementales de fermeture liée à la pandémie internationale due au COVID-19.

A ce titre, l'établissement a été fermé du début du confinement jusqu'au 02 juin, sans possibilité d'activité même en extérieur. Durant ce confinement toutes les propositions et activités ont été à l'arrêt. Le Centre de loisirs a quant à lui ré-ouvert partiellement la deuxième quinzaine de mai.

Concernant les salariés de la structure, la MJC a bénéficié du chômage partiel mis en place par l'état et a maintenu le télétravail à hauteur des besoins des services. Les salaires n'ont été maintenus qu'à hauteur de la prise en charge gouvernementale. Les partenaires financiers ont maintenu leur soutien.

Concernant les adhérents, la MJC a remboursé la totalité des activités non effectuées. Certains participants ont, quant à eux, transformé ce remboursement en don.

En juillet et août, le centre de loisirs été et les activités/séjours 15/17 ans ont été ouverts avec l'application d'un protocole strict qui a eu une répercussion financière (hygiène, nombre d'enfants accueillis...).

Le cinéma a repris également en juillet.

A la rentrée, la MJC a repris son fonctionnement quasi normal.

L'établissement a été ré-ouvert aux activités régulières suivant le protocole établi. Cela suppose, notamment, une marge de rentabilité en diminution et une forte augmentation des charges d'hygiène. Des actions ont été programmées et de nouveaux projets envisagés.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- 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

ANNEXE

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

comptes annuels.

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, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- été constaté en provision pour risques et charges, à la demande de la direction, l'engagement retraite à hauteur de 13.792 €, afin de constater dans le résultat la part des retraites effectives imminentes.

Informations générales complémentaires

La mairie met à disposition gratuitement un local. La valeur de cette mise à disposition n'a pas été valorisée par la mairie.

Le montant de l'engagement relatif aux indemnités de départ en retraite s'élève globalement à 34.176 €. Nous avons constaté seulement 13.792 euros dans les comptes annuels au 31/08/20 conformément à la méthode préférentielle (cf paragraphe dédié aux changement de méthode comptable), par principe de prudence par rapport aux 2 départs prévus en 2021/2022. La différence de 20.384 € porte donc sur l'engagement relatif aux autres salariés.

Pour le festival des Indezicables, il a été signé des contrats sur 3 ans avec France Boissons et Heineken, respectivement le 09/06/2017 et le 01/07/2017, dans lesquels il est stipulé que l'association à 3 ans pour écouler un certain nombres de litres de bières. L'aide reçue s'élève à 14.994 euros. A l'issue du contrat, si le nombre de litres convenus au contrat n'est pas écoulé, il sera fait état d'un remboursement de l'aide perçue. Sur l'exercice au 31/08/19, nous avons comptabilisé une charge à payer représentant 10.000 euros pour refléter le nombre de litres non consommés que l'association devrait rembourser. Cette année, le contrat s'étant trouvé à son terme, France Boissons a établi une facture de régularisation pour 4.815 € soldant ainsi le contrat. La société Heineken, quant à elle, n'a rien établi et n'est pas revenue vers la MJC. La direction face à cette situation, a décidé de ne plus rien provisionner. Le poste de charge concerné est donc créateur de 5.185 €.

Les actions évoquées les années précédentes et engagées par le Conseil d'administration ont permis de dégager un résultat positif et d'épurer fortement le passif de l'association.

Nous rappelons, au même titre que l'année précédente, par principe de prudence, qu'il n'a pas été comptabilisé de produits à recevoir ou de produits constatés d'avance relatifs aux subventions CAF concernant certain secteur de prise en charge de l'organisme, par manque de déclaration et base certaine sur laquelle s'appuyer. Les déclarations auprès de l'organisme financeur étant en cours de régularisation.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	305	0	305
Autres créances clients	5 898	5 898	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	256	256	
Débiteurs divers	17 076	17 076	
Charges constatées d'avance	868	868	
TOTAL	24 403	24 098	305

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	30 476	30 476		
Personnel et comptes rattachés	29 296	29 296		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 964	13 964		
Autres impôts taxes et assimilés	5 232	5 232		
Autres dettes	5 200	5 200		
Produits constatés d'avance	46 456	46 456		
TOTAL	130 624	130 624		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 401			

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti" du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat

ANNEXE

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

et les frais accessoires.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes 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	17 075
Total	17 075

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 531
Dettes fiscales et sociales	18 707
Autres dettes	5 200
Total	34 437

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	868
Total	868
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	46 456
Total	46 456

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 CONCESSIONS DROITS LICENCES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00020 000	AIGA NOE LICENCE Date de mise en service : 19/03/2018	3 000.00	180318	L 33,33	1 450.00	1 000.00	2 450.00	550.00	
00022 000	LICENCE NOE	900.00	121018	L 33,33	265.83	300.00	565.83	334.17	

Compte : 21500000 MATERIEL OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	PIANO	3 978.92	010188	L 10,00	3 978.92		3 978.92		
00005 000	Baby Foot	1 100.00	070206	L 20,00	1 100.00		1 100.00		
00006 000	MACSHOP Nikon Coolscan	850.00	150107	L 33,33	850.00		850.00		
00007 000	APPAREIL PHOTO (GRANDJACQUES)	750.30	061109	L 20,00	750.30		750.30		
00008 000	Casal Sports (step,tapis)	352.70	230911	L 33,33	352.70		352.70		
00009 000	GYMNOVA POUTRE PEDAGOG.2 MINI TRAMPOLI	991.58	280911	L 20,00	991.58		991.58		
00010 000	Eurothemix FOAM ROLLER BODYRING GLIDIN	282.10	161111	L 33,33	282.10		282.10		
00017 000	ENSEMBLE MAT ECLAIRAGE STACCATO	670.00	140116	L 33,33	670.00		670.00		
00018 000	MATERIEL ECLARIAGE ANIMATION LEROUX	370.00	120216	L 33,33	370.00		370.00		

Compte : 21810000 AMENAGEMENTS AGENCEMENTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00021 000	DEPRAZ DEPLAND	6 300.00	270318	L 12,50	1 124.38	787.50	1 911.88	4 388.12	

Compte : 21830000 MATERIEL INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00012 000	FNAC APPLE MACBOOK (GRANDJACQUES)	1 199.00	091208	L 33,33	1 199.00		1 199.00		
00013 000	FNAC IPAD HTL	754.86	020212	L 33,33	754.86		754.86		
00014 000	NET SOLUTIONS PC FIXE SUR MESURE	1 082.10	210213	L 33,33	1 082.10		1 082.10		
00019 000	B NET SOLUTIONS 2UC	1 706.02	131216	L 33,33	1 544.89	161.13	1 706.02		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 27100000 TITRES IMMOBILISES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur	Date
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total	Résiduelle	Cession
00015 000	Autres titres immobilises	6.10	010196	N 0,00				6.10	

Compte : 27500000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur	Date
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total	Résiduelle	Cession
00016 000	caution Théâtre	304.90	100399	N 0,00				304.90	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
24 598.58								24 598.58

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
16 766.66	2 248.63			2 248.63		19 015.29		



SAS CABINET A. ROSSI
Commissaire aux Comptes

MJC SAINT GERVAIS

Avenue de Miage

74170 SAINT GERVAIS LES BAINS

Exercice clos le 31 août 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions
réglementées**





SAS CABINET A. ROSSI
Commissaire aux Comptes

MJC SAINT GERVAIS

Avenue de Miage

74170 SAINT GERVAIS LES BAINS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2020



MJC SAINT GERVAIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 août 2020

À l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION MJC SAINT GERVAIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION MJC SAINT GERVAIS relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 15 octobre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « changement de méthode » de l'annexe des comptes qui expose un changement de méthode de comptabilisation des engagements de retraite.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à THONON LES BAINS,
le 8 janvier 2021
Le commissaire aux comptes

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

SAS CABINET A ROSSI
Cyrille FAYETTE
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	3 900	3 016	884	2 184	1 300	59.52
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	9 346	9 346	0	0		
	Autres immobilisations corporelles	11 042	6 654	4 388	5 337	949	17.78
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	6		6	6		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	305		305	305		
	Total II	24 599	19 015	5 583	7 832	2 249	28.71
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	11 149	7 527	3 622	3 647	26	0.70
	Avances et acomptes versés sur commandes	240		240		240	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	5 898		5 898	2 194	3 704	168.82
	Autres créances	17 332		17 332	23 971	6 640	27.70
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	130 540		130 540	32 038	98 502	307.45
	Charges constatées d'avance (3)	868		868	837	31	3.71
	Total III	166 027	7 527	158 500	62 688	95 812	152.84
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		190 626	26 543	164 083	70 520	93 563	132.68

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	15 245	15 245		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	59 021	99 532	40 511	40.70
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	63 444	40 511	22 933	56.61
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	19 668	43 776	63 444	144.93
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	13 792		13 792	
	Total III	13 792		13 792	
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		2 387	2 387	100.00
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 476	45 357	14 881	32.81
	Dettes fiscales et sociales	48 492	35 135	13 357	38.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 200	10 000	4 800	48.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	46 456	21 416	25 040	116.92
	Total IV	130 624	114 296	16 328	14.29
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	164 083	70 520	93 563	132.68

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

130 624 114 296

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	13 669		13 669	17 611		3 942	22.38
Production vendue de biens	1 756		1 756	9		1 747	NS
Production vendue de services	4 436		4 436	247		4 190	NS
Chiffre d'affaires NET	19 861		19 861	17 866		1 995	11.17
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			221 127	204 431		16 696	8.17
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			15 126	385		14 741	NS
Autres produits			163 537	217 521		53 984	24.82
Total des Produits d'exploitation (I)			419 652	440 203		20 551	4.67
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			9 845	12 164		2 319	19.07
Variation de stock (marchandises)			331	2 207		2 538	115.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			54 411	46 772		7 639	16.33
Impôts, taxes et versements assimilés			3 351	3 685		335	9.08
Salaires et traitements			163 644	149 924		13 721	9.15
Charges sociales			30 838	42 881		12 043	28.09
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 249	2 760		511	18.52
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 527	7 171		357	4.97
Dotations aux provisions			13 792			13 792	
Autres charges			70 984	117 713		46 729	39.70
Total des Charges d'exploitation (II)			356 310	385 277		28 968	7.52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			63 342	54 926		8 416	15.32
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(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	
	31/08/2020 12	31/08/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	116	48	67	139.94
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	116	48	67	139.94
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	14	61	47	77.47
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	14	61	47	77.47
2. Résultat financier (V-VI)	102	13	115	878.42
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	63 444	54 913	8 531	15.54
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		14 402	14 402	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		14 402	14 402	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		14 402	14 402	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	419 767	440 251	20 484	4.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	356 324	399 741	43 417	10.86
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	63 444	40 511	22 933	56.61

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La MJC, étant un ERP, a été concernée par les mesures gouvernementales de fermeture liée à la pandémie internationale due au COVID-19.

A ce titre, l'établissement a été fermé du début du confinement jusqu'au 02 juin, sans possibilité d'activité même en extérieur. Durant ce confinement toutes les propositions et activités ont été à l'arrêt. Le Centre de loisirs a quant à lui ré-ouvert partiellement la deuxième quinzaine de mai.

Concernant les salariés de la structure, la MJC a bénéficié du chômage partiel mis en place par l'état et a maintenu le télétravail à hauteur des besoins des services. Les salaires n'ont été maintenus qu'à hauteur de la prise en charge gouvernementale. Les partenaires financiers ont maintenu leur soutien.

Concernant les adhérents, la MJC a remboursé la totalité des activités non effectuées. Certains participants ont, quant à eux, transformé ce remboursement en don.

En juillet et août, le centre de loisirs été et les activités/séjours 15/17 ans ont été ouverts avec l'application d'un protocole strict qui a eu une répercussion financière (hygiène, nombre d'enfants accueillis...).

Le cinéma a repris également en juillet.

A la rentrée, la MJC a repris son fonctionnement quasi normal.

L'établissement a été ré-ouvert aux activités régulières suivant le protocole établi. Cela suppose, notamment, une marge de rentabilité en diminution et une forte augmentation des charges d'hygiène. Des actions ont été programmées et de nouveaux projets envisagés.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- 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

ANNEXE

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

comptes annuels.

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, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- été constaté en provision pour risques et charges, à la demande de la direction, l'engagement retraite à hauteur de 13.792 €, afin de constater dans le résultat la part des retraites effectives imminentes.

Le Commissaire
aux comptes

Informations générales complémentaires

La mairie met à disposition gratuitement un local. La valeur de cette mise à disposition n'a pas été valorisée par la mairie.

Le montant de l'engagement relatif aux indemnités de départ en retraite s'élève globalement à 34.176 €. Nous avons constaté seulement 13.792 euros dans les comptes annuels au 31/08/20 conformément à la méthode préférentielle (cf paragraphe dédié aux changement de méthode comptable), par principe de prudence par rapport aux 2 départs prévus en 2021/2022. La différence de 20.384 € porte donc sur l'engagement relatif aux autres salariés.

Pour le festival des Indezicables, il a été signé des contrats sur 3 ans avec France Boissons et Heineken, respectivement le 09/06/2017 et le 01/07/2017, dans lesquels il est stipulé que l'association à 3 ans pour écouler un certain nombres de litres de bières. L'aide reçue s'élève à 14.994 euros. A l'issue du contrat, si le nombre de litres convenus au contrat n'est pas écoulé, il sera fait état d'un remboursement de l'aide perçue. Sur l'exercice au 31/08/19, nous avons comptabilisé une charge à payer représentant 10.000 euros pour refléter le nombre de litres non consommés que l'association devrait rembourser. Cette année, le contrat s'étant trouvé à son terme, France Boissons a établi une facture de régularisation pour 4.815 € soldant ainsi le contrat. La société Heineken, quant à elle, n'a rien établi et n'est pas revenue vers la MJC. La direction face à cette situation, a décidé de ne plus rien provisionner. Le poste de charge concerné est donc créancier de 5.185 €.

Les actions évoquées les années précédentes et engagées par le Conseil d'administration ont permis de dégager un résultat positif et d'épurer fortement le passif de l'association.

Nous rappelons, au même titre que l'année précédente, par principe de prudence, qu'il n'a pas été comptabilisé de produits à recevoir ou de produits constatés d'avance relatifs aux subventions CAF concernant certain secteur de prise en charge de l'organisme, par manque de déclaration et base certaine sur laquelle s'appuyer. Les déclarations auprès de l'organisme financeur étant en cours de régularisation.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	305	0	305
Autres créances clients	5 898	5 898	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	256	256	
Débiteurs divers	17 076	17 076	
Charges constatées d'avance	868	868	
TOTAL	24 403	24 098	305

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	30 476	30 476	Le Commissaire aux comptes	
Personnel et comptes rattachés	29 296	29 296		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 964	13 964		
Autres impôts taxes et assimilés	5 232	5 232		
Autres dettes	5 200	5 200		
Produits constatés d'avance	46 456	46 456		
TOTAL	130 624	130 624		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 401			

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti" du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat

ANNEXE

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

et les frais accessoires.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes 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	17 075
Total	17 075

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 531
Dettes fiscales et sociales	18 707
Autres dettes	5 200
Total	34 437

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	868
Total	868
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	46 456
Total	46 456

Le Commissaire
aux comptes

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 CONCESSIONS DROITS LICENCES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00020 000	AIGA NOE LICENCE Date de mise en service : 19/03/2018	3 000.00	180318	L 33,33	1 450.00	1 000.00	2 450.00	550.00	
00022 000	LICENCE NOE	900.00	121018	L 33,33	265.83	300.00	565.83	334.17	

Compte : 21500000 MATERIEL OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	PIANO	3 978.92	010188	L 10,00	3 978.92		3 978.92		
00005 000	Baby Foot	1 100.00	070206	L 20,00	1 100.00		1 100.00		
00006 000	MACSHOP Nikon Coolscan	850.00	150107	L 33,33	850.00		850.00		
00007 000	APPAREIL PHOTO (GRANDJACQUES)	750.30	061109	L 20,00	750.30		750.30		
00008 000	Casal Sports (step,tapis)	352.70	230911	L 33,33	352.70		352.70		
00009 000	GYMNOVA POUTRE PEDAGOG.2 MINI TRAMPOLI	991.58	280911	L 20,00	991.58		991.58		
00010 000	Eurothemix FOAM ROLLER BODYRING GLIDIN	282.10	161111	L 33,33	282.10		282.10		
00017 000	ENSEMBLE MAT ECLAIRAGE STACCATO	670.00	140116	L 33,33	670.00		670.00		
00018 000	MATERIEL ECLAIRAGE ANIMATION LEROUX	370.00	120216	L 33,33	370.00		370.00		

Le Commissaire
aux comptes

Compte : 21810000 AMENAGEMENTS AGENCEMENTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00021 000	DEPRAZ DEPLAND	6 300.00	270318	L 12,50	1 124.38	787.50	1 911.88	4 388.12	

Compte : 21830000 MATERIEL INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00012 000	FNAC APPLE MACBOOK (GRANDJACQUES)	1 199.00	091208	L 33,33	1 199.00		1 199.00		
00013 000	FNAC IPAD HTL	754.86	020212	L 33,33	754.86		754.86		
00014 000	NET SOLUTIONS PC FIXE SUR MESURE	1 082.10	210213	L 33,33	1 082.10		1 082.10		
00019 000	B NET SOLUTIONS 2UC	1 706.02	131216	L 33,33	1 544.89	161.13	1 706.02		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 27100000 TITRES IMMOBILISES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00015 000	Autres titres immobilises	6.10	010196	N 0,00				6.10	

Compte : 27500000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00016 000	caution Théâtre	304.90	100399	N 0,00				304.90	

Le Commissaire
aux comptes

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
24 598.58								24 598.58

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
16 766.66	2 248.63			2 248.63		19 015.29		



SAS CABINET A. ROSSI
Commissaire aux Comptes

MJC SAINT GERVAIS

Avenue de Miage

74170 SAINT GERVAIS LES BAINS

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 août 2020



MJC SAINT GERVAIS

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2020

À l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION MJC SAINT GERVAIS,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

En application de l'article R. 612-7 du Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 dudit Code, qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Convention annuelle d'objectifs et de moyens conclue avec la Mairie de SAINT GERVAIS LES BAINS :

Cette convention a été conclue le 9 janvier 2020 avec la Commune de SAINT GERVAIS LES BAINS selon laquelle une subvention globale de 150 000 € a été allouée, subvention qui est répartie de la manière suivante :

- 97 752,00 € pour le fonctionnement courant de l'Association,
- 2 280,00 € pour le carnaval de la MJC,
- 671,00 € pour la revue « En Coutères »,
- 6 898,00 € pour la prise en charge des honoraires comptables,

- 1 000,00 € pour la chorale «Quand ça nous chante»,
- Une somme maximale de 15 799,00 € en soutien au financement du poste « directrice de l'accueil des loisirs 3 -12 ans »,
- Une somme de 15 600,00 € pour l'action de soutien à la pérennisation du poste « animateur 12-17 ans »,
- Une somme exceptionnelle de 10 000,00 € pour reconstitution du fonds de roulement.

Faits à THONON LES BAINS,
Le 8 janvier 2021
Le commissaire aux comptes



SAS CABINET A ROSSI
Cyrille FAYETTE
Associé