

Comptes annuels

M. J. C.

31/08/2020

Ce document contient 41 pages



M. J. C.

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif (avant répartition)	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	10
1.6	Compte de résultat (détail)	11
2	<i>Annexe</i>	14
2.1	Comptes arrêtés au 31 Août 2020	15

M. J. C.

Comptes annuels



M. J. C.

Actif			Exercice au 31/08/2020			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/08/2019	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	5 837	5 837			
		TOTAL	5 837	5 837			
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	2 439 370 606 163 424	 320 391 115 958	2 439 50 215 47 466	2 439 56 075 36 659	
		TOTAL	536 470	436 349	100 120	95 174	
		Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	152 1 308	 	152 1 308	152 1 218
			TOTAL	1 461		1 461	1 371
			Total I		543 769	442 187	101 581
	Actif circulant		Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises	2 472		2 472
		TOTAL		2 472		2 472	1 470
		Avances et acomptes versés sur commande					
Créances ⁽³⁾		Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	648 149 320		648 149 320	 132 961	
		TOTAL	149 968		149 968	132 961	
Divers		Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	20 303 472 862 5 323	 	20 303 472 862 5 323	20 303 469 967 8 269	
		Total II		650 930		650 930	632 972
		Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 194 699	442 187	752 512	729 518
Renvois		(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres						

M. J. C.

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	7 100	7 100
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	322 132	315 243
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 410	6 889
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		332 643	329 232
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	2 730	3 168
	Provisions pour charges	98 880	104 271
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	18 142	21 000
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total II	119 752	128 439
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	23 901	38 456
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 635	40 646
	Dettes fiscales et sociales	53 474	53 411
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 859	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	166 245	139 333
Total III		300 116	271 846
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		752 512	729 518
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	300 116	271 846
Engagements donnés	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

M. J. C.

Période de l'exercice 01/09/2019 31/08/2020
Période de l'exercice précédent 01/09/2018 31/08/2019

Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens	1 487	2 479
	Services liés à des financements réglementaires	32 309	43 831
	Autres services	471 422	525 594
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	505 219	571 905
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	511 663	531 537
	Produits liés à des financements réglementaires		
Charges d'exploitation	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 729	48 438
	Autres produits	6 613	4 074
	Total des produits d'exploitation I	1 042 225	1 155 955
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	183 628	199 368
	Variation de stocks	-1 001	16
	Autres achats et charges externes (1)	403 936	445 008
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 198	4 911
	Salaires et traitements	277 127	290 491
	Charges sociales	82 960	94 328
	Dotations d'exploitation		
Produits financiers	• sur immobilisations amortissements provisions	33 958	31 216
	• sur actif circulant : provisions		
	• pour risques et charges : provisions	815	14 944
	Subventions accordées par l'association	62 597	66 993
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation II	1 046 220	1 147 279
	Résultat d'exploitation (I-II)	-3 995	8 676
	Opér. commun		
	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 687	3 142
Charges financières	Reprises sur provisions, transferts de charges		406
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	2 687	3 549
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	174	122
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	174	122
	Résultat financier (V-VI)	2 512	3 426
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	-1 482	12 103
	Renvois		
	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

M. J. C.

Période de l'exercice 01/09/2019 31/08/2020
Période de l'exercice précédent 01/09/2018 31/08/2019
Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	440	1 010
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 205	15 030
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	2 645	16 040
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	587	253
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	610	253
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 035	15 786
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		2 858	
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			21 000
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		1 050 416	1 175 544
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		1 047 005	1 168 655
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		3 410	6 889
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits		-393 965	394 394
Bénévolat		-393 965	394 394
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges		-393 965	394 394
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole		-393 965	394 394

M. J. C.

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Bilan Actif	31/08/2020	31/08/2019
Concessions logiciels	5 837,54	5 837,54
20500000 LOGICIELS INFORMATIQUE	5 837,54	5 837,54
Amort. prov. concessions logiciels	-5 837,54	-5 837,54
28050000 AMORTS LOGICIELS IMFORMATIQUE	-5 837,54	-5 837,54
Terrains	2 439,18	2 439,18
21110000 TERRAINS NUS	2 439,18	2 439,18
Matériel outillage	370 606,88	385 465,86
21540000 MATERIEL ESCALADE	39 941,22	36 465,06
21540400 MATERIEL ANIMATION	457,35	457,35
21540500 MATERIEL ECHECS	57,93	57,93
21540700 MATERIEL FITNESS	5 563,31	5 563,31
21540800 MATERIEL H.M.C.	51 810,29	46 969,32
21540900 MATERIEL PHOTO	14 645,05	14 645,05
21541000 MATERIEL SOPHROLOGIE	333,86	333,86
21541100 MATERIEL TENNIS DE TABLE	5 772,07	5 772,07
21541200 MATERIEL ROCK EN STOCK	1 660,30	2 454,30
21541300 MATERIEL SKI DE FOND	5 828,92	5 828,92
21541500 MATERIEL CANOE KAYAK	37 276,71	37 276,71
21541900 MATERIEL ACCORDEON DIATONI	3 068,25	3 068,25
21542000 MATERIEL VIDEO	11 465,53	35 173,24
21542100 MATERIEL PEINTURE SUR SOIE	1 066,52	1 066,52
21542200 MATERIEL POTERIE	8 135,49	8 135,49
21542400 MATERIEL SALLE DE SPECTACLE	132 737,48	127 111,88
21542700 MATERIEL GIMINI	1 169,84	1 169,84
21542800 MATERIEL SCRABBLE	299,00	299,00
21542900 MATERIEL EMAUX SUR FAIENCE	5 979,07	5 979,07
21543300 MATERIEL P.I.J.	503,08	503,08
21543400 MATERIEL CYBER JEUNES	12 670,61	12 670,61
21544000 MATERIEL ARCHEOLOGIE	285,50	285,50
21544100 MATERIEL PARAPENTE	25 934,05	30 234,05
21544200 MATERIEL SPELEO-CANYON	1 398,81	1 398,81
21544600 MATERIEL SALSA	2 095,04	2 095,04
21544700 MATERIEL COMEDIE MUSICALE	451,60	451,60
Amort. prov. matériel outillage	-320 391,62	-329 389,96
28153400 AMORTS SPELEO/CANYON	-2 506,98	-2 506,98
28154000 AMORTS SOPHROLOGIE	-333,86	-333,86
28154100 AMORTS TENNIS DE TABLE	-5 772,07	-5 716,62
28154200 AMORTS MATERIEL ROCK EN STOCK	-1 660,30	-2 228,43
28154270 AMORTS GIMINI	-1 169,84	-1 169,84
28154280 AMORTS SCRABBLE	-299,00	-299,00
28154290 AMORTS MATERIEL EMAUX	-5 979,07	-5 979,07
28154300 AMORTS SKI DE FOND	-4 720,75	-4 720,75
28154330 AMORTS P.I.J.	-503,08	-503,08
28154340 AMORTS MATERIEL CYBER JEUNES	-12 670,61	-12 670,61
28154460 AMORTS SALSA	-2 095,04	-2 095,04
28154470 AMORTISSEMENT MATERIEL COMEDIE MUSICALE	-172,39	-21,86
28154500 AMORTS CANOE KAYAK	-37 276,71	-36 292,09
28154900 AMORTS ACCORDEON	-3 068,25	-3 068,25
28155000 AMORTS ESCALADE	-29 539,62	-28 008,79
28155400 AMORTS ANIMATION	-457,35	-457,35
28155500 AMORTS ECHECS	-57,93	-57,93
28155700 AMORTS FITNESS	-5 563,31	-5 563,31
28155800 AMORTS H.M.C.	-42 402,29	-40 017,10
28155900 AMORTS PHOTO	-14 645,05	-14 437,40
28157000 AMORTS VIDEO	-10 704,88	-34 007,20
28157100 AMORTS PEINTURE SUR SOIE	-1 066,52	-1 066,52
28157200 AMORTS POTERIE	-7 096,08	-6 838,31
28157400 AMORTS SALLE SPECTACLE	-104 411,09	-90 811,02
28157500 AMORTS ARCHEOLOGIE	-285,50	-285,50

M. J. C.

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Bilan Actif		31/08/2020	31/08/2019
28157800	AMORTS PARAPENTE	-25 934,05	-30 234,05
Autres immobilisations corporelles		163 424,14	138 637,18
21810000	AGENCEMENT INSTALLATION	15 610,67	15 610,67
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	28 700,00	28 700,00
21830000	MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	64 679,98	40 762,01
21831000	MAT. INFOR. FABLAB	38 475,15	38 475,15
21840000	MOBILIER DE BUREAU	12 219,17	12 219,17
21841000	MATERIEL APPAREIL MENAGER	0,00	2 870,18
21850000	MATERIEL APPAREIL MENAGER	3 739,17	0,00
Amort. prov. autres immob. corporelles		-115 958,11	-101 977,27
28181000	AMORTS AGENCEMENTS	-12 640,12	-11 355,34
28182000	AMORTS MATERIEL ROULANT	-19 973,97	-16 723,97
28183000	AMORTS MATERIEL BUREAU	-41 151,74	-38 637,48
28183100	AMORT. MAT DE BUREAU ET INFOR FABLAB	-27 045,69	-20 188,06
28184000	AMORTS MOBILIER BUREAU	-12 219,17	-12 219,17
28185000	AMORTS APPAREIL MENAGER	-2 927,42	-2 853,25
Participations		152,45	152,45
26110000	TITRES PARTICIPATION	152,45	152,45
Autres immobilisations financières		1 308,90	1 218,90
27550000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 308,90	1 218,90
Matières premières, approv.		2 472,84	1 470,92
32250000	STOCK PAPETERIE	2 472,84	1 470,92
Créances usagers et comptes ratt.		648,00	0,00
41110000	USAGERS	648,00	0,00
Autres créances		149 320,12	132 961,66
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	149 320,12	132 961,66
Valeurs mobilières de placement		20 303,18	20 303,18
50300000	OBLIGATIONS CREDIT AGRICOLE	20 303,18	20 303,18
Disponibilités		472 862,56	469 967,34
51210000	CREDIT AGRICOLE	86 763,73	67 624,50
51210100	LIVRET CRCA CSL	650,92	900,14
51212000	D.A.T. CRCA	20 000,00	20 000,00
51215000	CAISSE EPARGNE	117 926,24	131 429,96
51217000	LIVRET B .CAISSE EPARGNE	50 303,29	50 223,77
51218000	CSL ASSOCIATIS	144 868,30	148 307,62
51219000	LIVRET A / CRCA	524,87	520,97
51220000	PARTS SOCIALES CE	50 000,00	50 000,00
51880000	PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR	863,80	862,98
53110000	CAISSE	961,41	97,40
Charges constatées d'avance		5 323,78	8 269,51
48620000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 323,78	8 269,51

M. J. C.

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Passif avant répartition	31/08/2020	31/08/2019
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 100,00	7 100,00
10260000 SUBV.D'INVEST.AFFECTEES A DES BIENS	7 100,00	7 100,00
Réserves	322 132,94	315 243,63
10682000 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	82 086,06	82 086,06
10683000 RESERVE ACTIONS CULTURELLES	50 215,80	50 215,80
10688000 RESERVE FONCTIONNT GEN	169 089,00	162 199,69
10688200 RESERVE ACTION JEUNESSE	20 742,08	20 742,08
Provisions pour risques	2 730,00	3 168,00
15180000 PROV POUR RISQUES ET CHARGES	2 730,00	3 168,00
Provisions pour charges	98 880,31	104 271,26
15300000 PROV POUR IND. DE DEPART RETRAITE	98 880,31	104 271,26
Fonds dédiés sur subv. fonctionnement	18 142,00	21 000,00
19410000 Fonds Dédiés Odyssée Laval Occitanie	18 142,00	21 000,00
Emprunts et dettes financ. divers	23 901,79	38 456,06
16813000 EMPRUNT CE 25000?/12102017	7 871,74	14 130,18
16814000 INTERETS COURS	7,69	14,47
16815000 Emprunt CE 27.06.2019	16 022,36	24 311,41
Dettes fournisseurs et comptes ratt.	53 635,93	40 646,27
40110000 FOURNISSEURS	22 328,69	12 745,71
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	31 307,24	27 900,56
Dettes fiscales et sociales	53 474,05	53 411,09
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS	1 396,61	0,00
42820000 CONGES PAYES	24 633,98	22 991,31
43100000 URSSAF	7 079,00	7 230,00
43730000 KLESIA	2 639,13	5 331,05
43740000 MUTUELLE GROUPEE	1 429,45	765,55
43820000 PROVISION CHARGES SUR CONGES PAYES	10 168,91	9 490,80
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	3 681,42	3 521,58
43861000 Taxe sur les salaires	700,82	3 039,39
43862000 UDSMA-MUTEX	1 525,88	937,00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	218,85	104,41
Autres dettes	2 859,00	0,00
41970000 USAGERS - CREDITEURS	2 859,00	0,00
Produits constatés d'avance	166 245,33	139 333,33
48720000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	166 245,33	139 333,33

M. J. C.

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2020	31/08/2019	%
Production de biens	1 487,30	2 479,34	-40.01
70150000 RECETTES FOYER BAR	1 487,30	2 479,34	-40.01
Services liés à des financements réglementaires	32 309,75	43 831,52	-26.29
70621000 REMBTS STAGES ET DIVERS	32 309,75	43 831,52	-26.29
Production d'autres services	471 422,75	525 594,69	-10.31
70610000 COTISATIONS ASSOCIATION	43 938,00	46 314,00	-5.13
70620000 COTISATIONS ACTIVITES	307 152,30	313 890,82	-2.15
70630000 MISE A DISPOSITION MATERIEL	530,00	440,00	20.45
70640000 LICENCES	23 719,90	22 041,54	7.61
70830000 MANIFESTATIONS	52 348,00	85 492,00	-38.77
70832000 INSERTIONS ENCARTS	4 100,00	4 050,00	1.23
70841000 CESSION PRIX COUTANT ADHE	6 945,91	9 150,83	-24.1
70880000 PARTENARIAT EXTERIEUR	32 688,64	44 215,50	-26.07
Subventions d'exploitation	511 663,34	531 537,09	-3.74
74110000 SUBV MUNICIPALES	300 000,00	321 000,00	-6.54
74111000 SUBVENTION DRAC	91 666,67	77 275,00	18.62
74111400 SUBVENTIONS ONDA	1 800,00	23 768,00	-92.43
74120000 SUBV DDCSPP	4 000,00	3 950,00	1.27
74130000 SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL	39 000,00	39 500,00	-1.27
74140000 SUBV CONSEIL REGIONAL	66 333,34	46 666,66	42.14
74150000 SUBV COMMUNAUTE AGGLOMERATION	3 333,33	10 000,00	-66.67
74160000 SUBV DIVERSES	5 530,00	1 102,43	401.62
74180000 SUBV DIVERSES ETAT	0,00	4 000,00	-100
74181000 DILSCRAH	0,00	1 500,00	-100
74190000 SUBV.MINISTERE DE LA JUSTICE	0,00	2 775,00	-100
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges	18 729,20	48 438,75	-61.33
78150000 REP PROV IND DEPART RETRAITE	5 330,97	0,00	NS
78151100 REPRISE PROVISION P/RISQUE	1 312,98	1 132,00	15.99
79110000 TRANSF CONSOMMATIONS	2 296,72	0,00	NS
79117000 MISE A DISPO SALLES	3 136,59	15 460,00	-79.71
79118100 TRANSFERT DE CONSO.	0,00	23 603,51	-100
79124000 TRANSF CHARGES PERSONNEL	6 651,94	8 243,24	-19.3
Autres produits d'exploitation	6 613,35	4 074,16	62.32
75800100 DONS AUX OEUVRES COVID 19 SPECTACLES	1 689,00	0,00	NS
75800200 DONS COVID 19 ACTIVITES	1 297,00	0,00	NS
75850000 DONS BENEVOLES ASSOC	3 532,00	2 594,00	36.16
77258000 PRODUITS S/ EX ANTERIEURS	95,35	1 480,16	-93.56
Achats matières et approv.	183 628,99	199 368,02	-7.89
60210100 FOURNIT CONSOMMABLES	924,10	875,77	5.52
60210200 FOURNIT PHARMACIE	61,37	22,80	169.17
60410300 MANIFESTATIONS	120 849,78	163 102,32	-25.91
60410400 PRODUCTION RESIDENCE	19 500,00	0,00	NS
60630000 FOURNIT ENTRETIEN	22 418,33	16 682,43	34.38
60640000 FOURNIT ADMINISTRATIVES	2 830,02	5 378,95	-47.39
60670000 FOURNIT ACTIVITES	17 045,39	13 305,75	28.11
Variation stocks matières et approv.	-1 001,92	16,65	NS
60320000 VARIATION DE STOCKS	-1 001,92	16,65	NS
Autres achats et charges externes	403 936,25	445 008,80	-9.23
61100000 FRAIS ARBITRAGE/INSCR.COMP..	472,00	733,00	-35.61
61350000 DIVERS LOCATIONS	5 355,73	7 040,69	-23.93

M. J. C.

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2020	31/08/2019	%
61550100	ENTRET REPARATION S/BIENS	36 663,27	34 252,83	7.04
61550200	ENTRET REPARATION MINI-BUS	470,85	1 118,85	-57.92
61560000	MAINTENANCE	4 344,63	4 612,64	-5.81
61610000	PRIMES D'ASSURANCES	11 271,33	10 988,80	2.57
61830000	DOCUMENTATION ABONNEMENTS	2 934,09	3 966,04	-26.02
62281000	REMUNER SERVICES EXTERIEURS	222 834,43	252 553,70	-11.77
62310100	PUBLICATIONS	26 384,67	20 020,10	31.79
62380000	DONS ET POURBOIRES	703,54	317,41	121.65
62510000	TRANSPORTS ET DEPLACEMENTS	29 379,22	41 991,89	-30.04
62560000	FRAIS DE MISSION	3 797,73	5 078,34	-25.22
62561000	HEBERGEMENTS RESTAURATIONS	23 119,41	29 673,10	-22.09
62562000	HEBERGEMENTS	29 669,81	26 092,35	13.71
62570000	RECEPTIONS	1 336,30	1 215,30	9.96
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	888,17	1 380,98	-35.69
62650000	TELEPHONE	3 038,21	2 827,23	7.46
62780000	FRAIS DE BANQUE	1 272,86	1 145,55	11.11
Impôts et taxes		2 198,43	4 911,31	-55.24
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	2 168,43	4 581,55	-52.67
63580000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	0,00	329,76	-100
63780000	TAXES DIVERSES VIGNETTE	30,00	0,00	NS
Salaires et traitements		277 127,50	290 491,85	-4.6
64110000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	243 838,29	263 493,58	-7.46
64120000	CONGES PAYES	1 642,67	1 573,72	4.38
64130000	SALAIRES VACATAIRES	21 240,29	24 370,51	-12.84
64140000	INDEMNITES	1 387,74	0,00	NS
64150000	INTERMITTENTS SPECTACLES	5 814,66	7 739,31	-24.87
64160000	PRIME A PAYER	0,00	-7 515,00	-100
64170000	ACTIVITE PARTIELLE	16 719,06	0,00	NS
64190000	ALLOCATION ACTIVITE PARTIELLE	-14 644,80	0,00	NS
64810000	INDEMNITE SERVICE CIVIQUE	1 129,59	829,73	36.14
Charges sociales		82 960,14	94 328,17	-12.05
64510000	COTIS URSSAF	25 404,82	34 925,51	-27.26
64526000	Charges / primes à payer	0,00	-4 464,00	-100
64530000	COTIS CAISSE RETRAITE	17 143,05	19 472,37	-11.96
64540000	COTIS ASSEDIC	11 133,34	12 090,42	-7.92
64550000	COTISATIONS MGEN	3 844,08	3 580,28	7.37
64581000	CHARGES CONGES PAYES	678,11	-592,03	-214.54
64582000	COTIS UDSMA MUTEX	5 625,63	5 695,73	-1.23
64583000	COTIS CHOMAGE INTERMITTENTS	4 989,77	7 655,82	-34.82
64710000	FORMATION CONTINUE	6 018,64	7 787,37	-22.71
64711000	FORMATION ANIM CLUB	1 970,34	1 930,50	2.06
64720000	VERSEMENT COMITE ENTREPRISE	5 390,36	5 408,00	-0.33
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	762,00	838,20	-9.09
Dotations amort. sur immob.		33 958,68	31 216,69	8.78
68111000	DOT AUX AMORTS	33 958,68	31 216,69	8.78
Dotations prov. risques et charges		815,00	14 944,64	-94.55
68150000	DOT PROV IND DE DEPART RETRAITE	0,00	14 368,64	-100
68151100	DOTAT° PROV° RISQUES ET CHARGES	815,00	576,00	41.49
Autres charges d'exploitation		62 597,88	66 993,09	-6.56
65160000	DROITS D'AUTEURS SACD/SACEM	14 886,53	19 634,46	-24.18
65860000	COTISATIONS ADHESIONS	23 298,91	25 223,24	-7.63
65861000	LICENCES	24 212,44	22 135,39	9.38
67258000	CHARGES S/EXERCICE ANTERIEUR	200,00	0,00	NS
Autres intérêts et produits assimilés		2 687,15	3 142,53	-14.49
76810000	AUT PRODUITS FINANCIERS	2 687,15	3 142,53	-14.49

M. J. C.

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2020	31/08/2019	%
Reprises prov. et transferts de charges	0,00	406,64	-100
78665000 REPRISE PROVISION PLACEMENT	0,00	406,64	-100
Intérêts et charges assimilées	174,17	122,32	42.39
66116000 INTERETS SUR EMPRUNTS	174,17	122,32	42.39
Produits exceptionnels op. gestion	440,97	1 010,00	-56.34
77180000 AUTRES PDTS/OP.EXCEPTIONNELLES	0,00	1 010,00	-100
77181000 AUT PRODUITS EXCEPTIONNELS	440,97	0,00	NS
Produits exceptionnels op. capital	2 205,00	15 030,00	-85.33
77520000 PRODUITS S/IMMOB	2 205,00	15 030,00	-85.33
Charges exceptionnelles op. gestion	587,87	253,87	131.56
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	587,87	253,87	131.56
Charges exceptionnelles op. capital	22,87	0,00	NS
67520000 VAL COMPT IMMOB CORP CEDEES	22,87	0,00	NS
Report des ressources non utilisées	2 858,00	0,00	NS
78940000 REP. PROV FONDS DEDIE	2 858,00	0,00	NS
Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00	21 000,00	-100
68940000 ENGAGTS A REAL S/ SUBV ATTRIBUES	0,00	21 000,00	-100
Bénévolat	-393 965,00	394 394,00	-199.89
87000000 BENEVOLAT	-393 965,00	394 394,00	-199.89
Personnel bénévole	-393 965,00	394 394,00	-199.89
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	-393 965,00	394 394,00	-199.89

M. J. C.

Annexe



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/08/2020

ASS M.J.C. Rodez

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
2.1	Actif immobilisé	5
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
2.2	Actif circulant	11
2.2.1	État des stocks	11
2.2.2	Précisions sur d'autres créances significatives	12
2.2.3	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	12
2.3	Fonds associatifs	13
2.3.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	14
2.3.2	Le résultat de l'exercice	15
2.3.3	Réserve pour projet associatif	15
2.3.4	Provisions	16
2.3.5	Passifs non comptabilisés	18
2.3.6	Fonds dédiés	18
2.3.7	Précisions sur d'autres dettes	19
2.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	20
2.5	Compte de résultat	22
2.5.1	Ventilation des produits d'exploitation	22
2.5.2	Contributions volontaires en nature	23
3	Informations relatives à la fiscalité	24
1	Informations concernant la mise à disposition :	25
2	Informations relatives à l'effectif	26

1 Principes et méthodes comptables

Présentation des comptes :

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le Bilan
- Le Compte de Résultat
- L'Annexe.
-

Méthode générale :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC N° 1999-01 DU 16 février 1999 dans sa version consolidée publiée le 20.09.2016 par l'ANC.

La ville de Rodez a renouvelé la convention avec notre Association en date du 18 mars 2019 pour une durée de 2 ans (2019-2020). Cette convention tripartite (Ville de Rodez, M.J.C de Rodez et F.R.M.J.C) fixe les objectifs et moyens alloués à la M.J.C de Rodez.

Comme prévu à l'article III de la convention pluriannuelle d'objectifs, la contribution de la ville a fait l'objet d'une délibération. La contribution financière de la ville pour la deuxième année d'exécution n'est applicable que sous réserves des deux conditions suivantes :

- Délibération du Conseil Municipal portant sur les avenants qui déterminent la participation de la ville
- Respect par la MJC des obligations mentionnées dans la convention.

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.

Changement de méthode d'évaluation :

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation :

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Evènement principaux, faits majeurs :

L'exercice 2019 – 2020 est impacté par la crise sanitaire actuelle (COVID-19).

Les locaux de la Maison des Jeunes et de la Culture ont été fermés au public et toute activité suspendue à compter du samedi 14 Mars 2020 jusqu'au 1^{er} Juin 2020 inclus. Par décision Municipale, arrêté municipal n° AG 2020/0318 – une décision

administrative est venue appuyer cette décision en fermant au public l'ensemble des équipements municipaux à compter « du mercredi 1^{er} avril 2020 jusqu'à la levée des dispositions en réponse aux mesures d'urgence relatives à la lutte contre l'épidémie de covid-19 »

En lien avec cette fermeture les éléments suivants ont impacté la vie de l'association :

- 1388 heures de chômage technique
- 7 828 € de remboursements d'activités
- 14 859 € de remboursements de place de spectacles
- 12 054 € d'aides aux compagnies
- Les financeurs ont maintenu leurs aides à la structure.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. (Art 213-1)

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés (Art 213-06).

Les modes et durées d'amortissements sont présentés ci-après.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	5 838	-	-	-	5 838
Immobilisations corporelles	Terrains	2 439	-	-	-	2 439
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	385 466	13 943	28 802	-	370 607
	Install. générales, ag. Am. divers	15 611	-	-	-	15 611
	Matériel de transport	28 700	-	-	-	28 700
	Mat bur., informatique, mobilier	94 327	24 984	197	-	119 113
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	526 542	38 927	28 999	-	536 470
Immobilisations financières	Participations	152	-	-	-	152
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations Financières	1 219	1 730	1 640	-	1 309
	Total IV	1 371	1 730	1 640	-	1 461
Total général		533 751	40 657	30 639	-	543 769

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			39 927		
Immobilisations financières					
TOTAL			38 927		

2.1.1.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			5 094		23 905
Immobilisations financières					
TOTAL			5 094		23 905

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	5 838	-	-	5 838
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	329 390	19 781	28 779	320 392
	Install. générales, ag. Am. divers	11 355	1 285	-	12 640
	Matériel de transport	16 724	3 250	-	19 974
	Mat bureau., informatique, mobilier	73 898	9 643	197	83 344
	Immobilisations. Greuées de droits	-	-	-	-
Total III		431 367	33 959	28 976	436 350
Total général		437 205	33 959	28 976	442 187

2.1.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		33 958		
TOTAL		33 958		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	33 958		
TOTAL	33 958		

2.1.2.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles		5 071	23 905
TOTAL		5 071	23 905

2.1.2.3 Modalités d'amortissements

(Art. 833-3-2)

Description	Mode	Amortissement sur
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 an
Matériel Club	Linéaire	De 1 à 10 ans
Matériel salle spectacle	Linéaire	De 3 à 10 ans
Agencements - installations	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique.	Linéaire	De 3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	De 4 à 10 ans
Matériel appareil ménager	Linéaire	5 ans

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

La valeur brute des stocks de fournitures est déterminée en fonction du prix d'achat du produit :

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Fournitures de bureau	2 473		2 473
TOTAL	2 473		2 473

2.2.2 Précisions sur d'autres créances significatives

Produits à recevoir :

Subvention Ville de Rodez	100 000
Subvention Conseil Départemental	33 000
Aide Activité Partielle	1 078
Subvention FFQCD	10 000
Oda garantie financière Lazare Merveilleux	500
Partenariat Volley Rolland Molinier	300
Cotisation, carte, frais fablab Collège Jean Boudou	88
Visière antiprojection CMA	400
Intervention Lycée Monteil	160
Ville de Rodez – Prestation Rodez Plage	3 794

2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurance MAIF	3 816		
Ressource SI	571		
Vols Opération France Québec	937		

2.3 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel. Le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit. L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

2.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 100			7 100
Écarts de réévaluation				
Réserves	315 243	6 889		322 132

2.3.2 Le résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice s'élève à 3 410 €

2.3.3 Réserve pour projet associatif

Le « projet associatif/de la fondation » est constituée des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'association ou de la fondation pour réaliser l'objet social

Intitulé des projets	Montant début exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027)	Montant fin exercice
Réserve pour projet associatif	82 086				82 086
Réserves actions culturelles	50 216				50 216
Reserve fonctionnement Jeunesse	162 199	6 889			169 089
Réserve Actions jeunesse	20 742				20 742

Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.3.4 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques	3 168	815	1 253	2 730
Provisions pour charges	104 271		5 331	98 940
TOTAL	107 439	815	6 5834	101 670

2.3.4.1 Aménagement du cadre général – Augmentations/dotations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques	815		
Provisions pour charges			
TOTAL	815	-	-

2.3.4.2 Aménagement du cadre général – Diminutions/reprises

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques	5 331		
Provisions pour charges			
Provisions à caractère financier	1 253		
TOTAL	6 584	-	-

2.3.4.3 Provisions pour risques et charges

Nature des réserves et provisions	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour pensions et obligations similaires	104 271		5 331	98 940
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour charges				
TOTAL	104 271		5 331	98 940

2.3.4.4 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	98 940		98 940
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Notre entité provisionne ses engagements relatifs aux régimes de retraite dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

- Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :
 - La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé, âge plancher 62 ans – âge plafond 67 ans
- taux d'actualisation : ...0.81%,
- taux d'augmentation annuel des salaires : 1.5 % .

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte du turnover,

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes.

Le % retenu de cotisations ou contributions à supporter par l'entité lors du versement des indemnités est de **40 ...%**

Un placement exceptionnel dans un contrat CNP Assurance a été effectué le 12 septembre 2017 pour un montant initial de 50 000 €.

2.3.5 Passifs non comptabilisés

2.3.6 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

Opération	Origine	Montant à l'ouverture	Dotation	Reprise	Fin de période
Les Odyssées Laval-Occitanie	Fonds Franco-Québécois – délibération 19-139 Mairie de Rodez Subvention de 21 000 pour un budget de 94 940 €	21 000		2 858	18 142
Totaux		21 000		2 858	18 142

Fortement impactée par la pandémie actuelle, l'action est reportée en juin 2021 (Commission nationale de la coopération décentralisée du 28 Mai 2020)

2.3.6.1 Subventions de fonctionnement affectées

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » (sous-compte « engagements à réaliser sur subventions attribuées ») et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés »

Situations Ressources	Montant total des fonds alloués	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)
Odyssées Laval-Occitanie	21 000	21 000	2 858		18 142
TOTAL	21 000	21 000	2 858		18 142

2.3.7 Précisions sur d'autres dettes

(Art 833-13)

Fournisseurs – factures non parvenues :

Fédération des MJC – Frais administratifs	273
Fédération des MJC – Appels à cotisations	20 259
Commissariat aux Comptes - Honoraires	3 200
Journal officiel – Dépôt des comptes	50
Expert-comptable - Honoraires	2 723
Douzou – Création logo 50 ^{ème} anniversaire	2 600
TDSC – Combi tee-shirt ultimate	1 196
Collège Jean Moulin – Utilisation Gymnase 2019/2020	736
Assoc Hip.Hop – intervention 08. 2020	270

Autres charges à payer :

Congés payés	24 634
Charges congés payés	10 169
Formation	3 681

2.3.7.1 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »

Ville de Rodez	100 000
Drac	24 333
Communauté d'Agglomération	17 500
Conseil Départemental	11 000
Billetterie – échange billets saison 20.21	6 912
DDSCPP 50 ^{ème} anniversaire	1 000
Crédit Agricole – partenariat	5 500

2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	1 461	1 461	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	648	648	
	Autres	149 320	149 320	
Charges constatées d'avance		5 324	5 324	
TOTAL		156 753	156 753	

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		23 902	16 217	7 685	
Fournisseurs et comptes rattachés		53 636	53 636		
Dettes fiscales et sociales		53 474	53 474		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		2 859	2 859		
Produits constatés d'avance		166 245	166 245		
TOTAL		300 116	292 431	7 685	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 547
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	

2.5 **Compte de résultat**

2.5.1 **Ventilation des produits d'exploitation**

Les dépenses engagées avant que l'association ou la fondation ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Répartition des produits d'exploitation :

Cotisations association	43 938
Cotisations activités	307 152
Licences	23 720
Manifestations – stages – encarts	88 758
Partenariats extérieurs	32 689
Mises à disposition – Foyers – cessions	8 963
Subventions	511 663

Total	1 016 883

2.5.2 Contributions volontaires en nature

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Mairie Rodez - Locaux situés 1 rue Saint- Cyrice à Rodez	Suivant estimation de la Mairie	299 301
Mairie de Rodez Soutien aux activités (frais de personnel)	Suivant estimation de la Mairie	90 000
Frais de transport non remboursés aux bénévoles (indemnités kilométriques)	Suivant barème admis au plan fiscal	
Bénévolat	Suivant estimation heures annuelles valorisées à 10 € chargé	393 965

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	3 200
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	3 200

3 Informations relatives à la fiscalité

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

1 Informations concernant la mise à disposition :

Mise à disposition de salariés par la Fédération Régionale des Maisons des Jeunes et de la Culture.

2 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	2
Agents de maîtrise et Techniciens	10	1
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	10	3

3 Événements post-clôture :

Le poste de direction est actuellement vacant et en cours de remplacement, le directeur en poste à la clôture de l'exercice a quitté l'association en Octobre 2020.

La crise sanitaire se poursuit avec un nouveau confinement et une fermeture au public des locaux de la Maison des jeunes et de la Culture à compter du 30 octobre 2020.