

ASSOCIATION MJC PACE

6 Avenue Charles Le Goffic

35740 PACE

RENNES

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

SAINT-GREGOIRE

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

NANTES

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

LORIENT

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

BELLE-ÎLE EN MER

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

CONCARNEAU

5 bis, rue des Ecoles
29181 CONCARNEAU CEDEX
Tél : 02 98 50 76 75
concarneau@geirec.com

**DOSSIER COMPTABLE
D'ANALYSE FINANCIERE
ET DE GESTION**

Exercice

du 01/09/2020 au 31/08/2021

SOMMAIRE

	Pages
<i>ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE</i>	
- <i>Rapport de présentation</i>	1
<i>COMPTES ANNUELS</i>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Annexe</i>	7 à 15
<i>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</i>	
- <i>Détail bilan</i>	16 à 19
- <i>Détail Compte de résultat</i>	20 à 23
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	24
- <i>Equilibre financier</i>	25
- <i>Tableau de financement</i>	26 et 27



ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION MJC PACE
6 Avenue Charles Le Goffic
35740 PACE

relatifs à l'exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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.

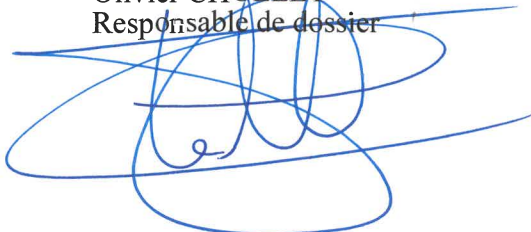
Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	553 712 Euros
- Produits d'exploitation,	558 456 Euros
- Résultat net comptable,	20 579 Euros

Fait à ST GREGOIRE
Le 23/11/2021

Olivier CHOLLET
Responsable de dossier

Régis LANCELOT
Expert-comptable



COMPTES ANNUELS



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 331	2 331		12	12	100.00	
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	48 615	39 903	8 713	6 353	2 360	37.15		
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières (1)								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés	30		30	30				
Prêts								
Autres								
Total I	50 977	42 234	8 743	6 395	2 348	36.72		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 059	60	3 000	1 173	1 827	155.81	
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	13 912		13 912	22 112	8 200	37.09	
	Valeurs mobilières de placement	60 000		60 000	60 000			
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités	466 947		466 947	282 592	184 355	65.24	
Charges constatées d'avance (2)	1 111		1 111	9 023	7 912	87.69		
Total II	545 029	60	544 969	374 900	170 069	45.36		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecarts de conversion actif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	596 006	42 294	553 712	381 295	172 417	45.22		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	20 253		20 253			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité				36 000	36 000	100.00	
Autres							
Report à nouveau	87 947		19 529		68 418	350.34	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	20 579		32 418		11 839	36.52	
Situation nette (sous total)	128 780		108 200		20 579	19.02	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	319		901		582	64.62	
Provisions réglementées							
Total I	129 099		109 102		19 997	18.33	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	62 879				62 879	
Total II	62 879				62 879		
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	127 057		116 396		10 662	9.16
Total III	127 057		116 396		10 662	9.16	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			1 467		1 467	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	24 931		18 190		6 741	37.06
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	21 962		30 351		8 389	27.64
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	74 600		11 998		62 602	521.77
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	113 183		93 791		19 392	20.68	
Total IV	234 677		155 797		78 880	50.63	
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	553 712		381 295		172 417	45.22	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

121 493

62 006

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

1 467

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	13 979		18 145		4 167	22.96
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	156 470		271 570		115 100	42.38
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	375 777		284 258		91 519	32.20
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 925		14 659		3 734	25.47
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	1 306		3 075		1 769	57.53
Total I	558 456		591 707		33 251	5.62
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	195 262		204 780		9 518	4.65
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	5 725		4 554		1 172	25.73
Salaires et traitements	247 980		248 355		375	0.15
Charges sociales	15 323		86 552		71 229	82.30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 608		3 292		316	9.60
Dotations aux provisions	10 721		10 537		185	1.75
Reports en fonds dédiés	62 879				62 879	
Autres charges	1 441		7 455		6 014	80.67
Total II	542 939		565 525		22 586	3.99
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	15 517		26 182		10 666	40.74

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

1 268

2 917

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

3 435

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		835		725	110	15.18
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		835		725	110	15.18
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées				111	111	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV				111	111	100.00
2. Résultat financier (III-IV)		835		614	221	36.03
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		16 352		26 796	10 444	38.98
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		3 755		4 984	1 229	24.67
Sur opérations en capital		582		702	120	17.07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		4 337		5 687	1 349	23.73
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		4 337		5 687	1 349	23.73
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		110		65	45	69.23
Total des produits (I+III+V)		563 629		598 119	34 490	5.77
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		543 049		565 701	22 652	4.00
5. EXCEDENT OU DEFICIT		20 579		32 418	11 839	36.52

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		65 236			65 236	
Bénévolat		28 789			28 789	
TOTAL		94 025			94 025	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		65 236			65 236	
Prestations en nature						
Personnel bénévole		28 789			28 789	
TOTAL		94 025			94 025	

La mise à disposition gratuite de biens correspond à la valorisation des coûts de fonctionnement et d'entretien des locaux "Espace Le Goffic" appartenant à la commune de Pacé et mis à disposition gratuite de l'association MJC PACÉ.

L'association est animée par des bénévoles sur des fonctions diverses qui ont effectués globalement 2 198 heures selon les déclarations.

Ces heures de bénévolat sont valorisées au coût horaire du SMIC chargé.

Les contributions volontaires ne représentent aucun flux financier pour l'association et en particulier, les apports en temps des bénévoles ne donnent lieu à aucune rémunération de la part de l'association.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	9
Tableau de variation des fonds propres	10
Tableau de variation des fonds dédiés	11
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Autres immobilisations incorporelles	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluation des amortissements	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	13
Disponibilités en Euros	13
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	14
Rémunération des dirigeants	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	14
Engagement en matière de pensions et retraites	14
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	15
Transferts de charges	15
Produits et charges sur exercices antérieurs	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 553 711.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 558 455.88 Euros et dégageant un excédent de 20 579.37 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire mondiale liée au "Covid 19" est une situation préexistante à la clôture de l'exercice. L'activité a été impactée à partir du mois de novembre 2020 suite aux décisions gouvernementales en matière de confinement.

Elles se sont traduites notamment par la fermeture des locaux au public, du mois de novembre 2020 jusqu'au mois de mai 2021.

Afin de compenser cette fermeture, l'association a bénéficié de l'aide du fonds de solidarité pour 62 879 €, d'un recours à l'activité partielle pour un montant de 26 434 €. Elle a bénéficié de l'exonération de charges sociales pour 47 934 € et également de l'aide au paiement de charges sociales pour 21 981 €.

En revanche, elle a décidé d'indemniser ses membres au titre des activités régulières interrompues pour un montant de 74 431 €.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 :

L'association applique à compter de cet exercice ouvert le 1er septembre 2020, les dispositions du règlement ANC 2018-6.

En dehors de la nouvelle présentation des états de synthèse et d'un nouveau plan comptable, l'application de ce nouveau référentiel n'a pas entraîné de modification sur les montants inscrits aux postes d'actif et de passif du bilan d'ouverture.

OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION

La MJC de Pacé a pour vocation de favoriser l'autonomie et l'épanouissement des personnes par l'accès à l'éducation et à la culture, afin que chacun participe à la construction d'une société plus solidaire.

- La MJC de Pacé adhère à la déclaration des principes de la Confédération des MJC de France
- La MJC de Pacé s'inscrit dans une relation conviviale respectant le pluralisme des idées et les principes de laïcité. Elle s'interdit toute attache avec un parti, un mouvement politique, une confession.
- Dans ce cadre, la MJC de Pacé veut offrir à la population, toutes générations confondues, la possibilité de prendre conscience de leurs aptitudes, de développer leur personnalité et de se préparer à devenir citoyen actif et responsable dans une communauté vivante.
- La démocratie se vivant au quotidien, la MJC a pour mission d'animer des lieux d'expérimentation et d'innovation sociale répondant aux attentes des habitants.
- La MJC de Pacé permet au plus grand nombre d'accéder à des activités dans les domaines culturels, sociaux, économiques ou sportifs de loisirs.
- Les actions en direction et avec les jeunes sont une part importante de sa mission.
- Elle réunit les usagers et ses membres, les intéresse et les distrait. Elle informe et forme plus largement les citoyens dans le respect et la diversité des courants de pensée et de leur expression.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	2 331		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 173		4 143
Installations générales agencements aménagements divers	2 250		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 236		1 813
TOTAL	42 659		5 956
Autres titres immobilisés	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	45 021		5 956

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 331	2 331
TOTAL			2 331	2 331
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			25 316	25 316
Installations générales agencements aménagements divers			2 250	2 250
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 049	21 049
TOTAL			48 615	48 615
Autres titres immobilisés			30	30
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL			50 977	50 977

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 319	12		2 331
TOTAL	2 319	12		2 331
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 456	2 555		20 011
Installations générales agencements aménagements divers	1 760	123		1 883
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 091	918		18 009
TOTAL	36 307	3 596		39 903
TOTAL GENERAL	38 626	3 608		42 234

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	12				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 555				
Instal.générales agenc.aménag.divers	123				
Matériel de bureau informatique mobilier	918				
TOTAL	3 596				
TOTAL GENERAL	3 608				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	20 253				20 253
Réserves	36 000			36 000	
Report à nouveau	19 529	32 418	36 000		87 947
Excédent ou déficit de l'exercice	32 418	32 418-	20 579	0-	20 579
Situation nette	108 200		56 579	36 000	128 780
Subventions d'investissement	901			582	319
TOTAL I	109 102		56 579	36 582	129 099

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A LOUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes						62 879	62 879
FONDS DE SOLIDARITE						62 879	62 879
TOTAL						62 879	62 879

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

FONDS DE SOLIDARITÉ :

Le fonds de solidarité est affecté sur les deux prochaines saisons au maintien des activités déficitaires suite à une baisse du nombre d'adhérents provoquée par la crise sanitaire.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	3 059	3 059	
Débiteurs divers	13 912	13 912	
Charges constatées d'avance	1 111	1 111	
TOTAL	18 082	18 082	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	24 931	24 931		
Personnel et comptes rattachés	8 529	8 529		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 516	9 516		
Autres impôts taxes et assimilés	3 917	3 917		
Autres dettes	74 600	74 600		
Produits constatés d'avance	113 183	113 183		
TOTAL	234 677	234 677		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL	2 331	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	LINEAIRE	10 ANS
Matériels et outillages	LINEAIRE	3 A 10 ANS
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 A 10 ANS
Mobilier	LINEAIRE	3 A 10ANS

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Dépréciation des créances

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	13 912
Disponibilités	454
Total	14 366

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 931
Dettes fiscales et sociales	15 041
Autres dettes	74 600
Total	114 572

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 111
Total	1 111
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	113 183
Total	113 183

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention commune	271 784
Autes subventions	41 114
Total	312 898

Rémunération des dirigeants

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

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

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

Néant

Engagements reçus

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

Engagement en matière de pensions et retraites

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

Les charges patronales sur les indemnités sont calculées au taux moyen de 35% pour les permanents et les animateurs.

Au titre de l'exercice, il a été provisionné un montant de 10 662 € et il n'y a pas eu de reprise.

Le montant de la provision retraite au 31 août 2021 est d'un montant de 120 844 €.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Sponsors	3 755	771800
- Quote-part subvention investissements	582	777000
Total	4 337	

Transferts de charges

Nature	Montant
Photocopies	2 791
Remboursements formation	7 981
Indemnité IJSS	126
Total	10 898

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- Remboursement agios 2T2020	40	758200
- Ajustement PCA 2020	500	758200
- Chèques non débités	728	758200
Total	1 268	

DETAIL DES COMPTES ANNUELS



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				12	12	100.00
20510000 LOGICIELS	2 192		2 192			
20510100 LOGICIEL FINCT CAF	140		140			
28051000 AMORTISSEMENTS DES LOGICELS	2 192		2 192			
28051010 AMORT.LOGICIEL CAF	140		128		12	9.50
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	8 713		6 353		2 360	37.15
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	18 271		14 128		4 143	29.32
21540100 MATERIEL OUTILLAGE CAF 30%	7 045		7 045			
21810000 AGENCT INSTALLATIONS	2 250		2 250			
21830000 MATERIEL DE BUREAU	9 349		7 900		1 449	18.34
21831000 MATERIEL DE BUREAU CAF 30%	512		512			
21840000 MOBILIER	8 924		8 560		364	4.26
21840100 MOBILIER CAF 40%	2 264		2 264			
28154000 AMORT DU MATERIEL ET OUTILLAGE	13 574		12 346		1 228	9.95
28154010 AMORTIS.MATER.OUTIL CAF	6 437		5 110		1 327	25.96
28181000 AMORT AGENCT INSTALLATION	1 883		1 760		123	6.99
28183000 AMORT DU MATERIEL DE BUREAU	7 318		6 876		442	6.43
28183100 AMORTIS MAT BUREAU CAF	512		512			
28184000 AMORT DU MOBILIER DE BUREAU	8 360		8 333		27	0.32
28184010 AMORTIS.MOBILIER JEUNES CAF	1 819		1 370		449	32.73
AUTRES TITRES IMMOBILISES	30		30			
27101000 TITRES IMMOBILISES (PARTS CMB)	30		30			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 743		6 395		2 348	36.72
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 000		1 173		1 827	155.81
41000000 CLIENTS JESSY	3 059		1 199		1 860	155.12
49100000 DOTATION PROVISION CLIENTS	60		27		33	124.53
AUTRES	13 912		22 112		8 200	37.09
40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	869				869	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	13 043		22 112		9 070	41.02
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	60 000		60 000			
50711300 TRESO PRO CMB 911011	10 000		10 000			
50711400 TRESO PRO CMB 912114	10 000		10 000			
50711500 TRESO PRO CMB 912115	10 000		10 000			
50711600 TRESO PRO CMB 912116	10 000		10 000			
50711700 TRESO PRO CMB 912117	10 000		10 000			
50711800 TRESO PRO CMB 912118	10 000		10 000			
DISPONIBILITES	466 947		282 592		184 355	65.24
51211000 C.M.B. ANIMATION	1 273				1 273	
51212000 C.M.B. PRINCIPAL	7 998		1 546		6 452	417.28
51213000 C.M.B. LIVRET BLEU	78 123		77 718		405	0.52
51216000 CMB RBT COVID 19	1 941				1 941	
51217000 LIVRET ACTIV EPARGNE PRO AGRI	375 057		200 000		175 057	87.53
51220000 C.M.B. JEUNESSE	1 911		2 798		887	31.71
51870000 INTERETS A RECEVOIR	454		394		60	15.22
53000000 CAISSE	51		99		48	48.85
53010000 CAISSE PROJET JEUNESSE	138		36		102	283.61

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 111		9 023		7 912	87.69
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 111		9 023		7 912	87.69
TOTAL ACTIF CIRCULANT	544 969		374 900		170 069	45.36
TOTAL GENERAL	553 712		381 295		172 417	45.22

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	20 253		20 253			
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	20 253		20 253			
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE			36 000		36 000	100.00
10680100 RESERVE MEDIATION CULTURELLE			36 000		36 000	100.00
REPORT A NOUVEAU	87 947		19 529		68 418	350.34
11000000 REPORT A NOUVEAU	87 947		19 529		68 418	350.34
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	20 579		32 418		11 839	36.52
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	128 780		108 200		20 579	19.02
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	319		901		582	64.62
13913000 SUBVENTION INVESTIST CAF	319		901		582	64.62
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	129 099		109 102		19 997	18.33
FONDS DEDIES	62 879				62 879	
19500000 FONDS DEDIES AIDES COVID	62 879				62 879	
TOTAL FONDS DEDIES	62 879				62 879	
PROVISIONS POUR CHARGES	127 057		116 396		10 662	9.16
15810000 PROVISIONS POUR CHARGES	6 213		6 213			
15815000 PROV LICENCT & RETRAITE	120 844		110 182		10 662	9.68
TOTAL PROVISIONS	127 057		116 396		10 662	9.16
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT			1 467		1 467	100.00
51211000 C.M.B. ANIMATION			1 467		1 467	100.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	24 931		18 190		6 741	37.06
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	24 931		18 190		6 741	37.06
DETTE FISCALES ET SOCIALES	21 962		30 351		8 389	27.64
42820000 PROVISION POUR CONGES PAY	8 529		9 584		1 055	11.01
43110000 URSSAF			7 812		7 812	100.00
43120000 PREVOYANCE	517		460		57	12.31
43725000 HARMONIE MUTUELLE	838		838		0	0.00
43731000 ABELIO - RETRAITE	5 299		5 421		122	2.25
43820000 CHARGES/PROVISIONS CONGES	2 746		2 994		248	8.28
43870000 ORG. SOCIAUX PRODUITS A R	116				116	
44210000 TRESOR PUBLIC PAS	267		257		11	4.25
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	3 650		2 986		664	22.25
AUTRES DETTES	74 600		11 998		62 602	521.77
46860000 CHARGES A PAYER	74 600		11 998		62 602	521.77
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	113 183		93 791		19 392	20.68
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	113 183		93 791		19 392	20.68
TOTAL DETTES	234 677		155 797		78 880	50.63

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
COTISATIONS	13 979		18 145		4 167	22.96
75610000 COTISATIONS			18 145		18 145	100.00
75620000 COTISATIONS	13 979				13 979	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	156 470		271 570		115 100	42.38
70810000 PRODUITS DES ANIMATIONS	17 602		41 638		24 036	57.73
70820000 PRODUITS DES ACTIVITES	212 776		241 528		28 753	11.90
70820010 RBT ACTIVITES COVID 19	74 431		13 822		60 609	438.50
70820100 ACTIVITES REGULIERES HORS JESS	1 161		3 021		1 860	61.58
70910000 RBT ACTIVITES REGULIERES	637		794		157	19.80
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	375 777		284 258		91 519	32.20
74000000 AIDE FONDS SOLIDARITE	62 879				62 879	
74110000 FONJEP POSTE COORDINAT° CULTUR	12 013		4 666		7 347	157.46
74200000 SUBV FONCTIONNT COMMUNE	22 526		21 026		1 500	7.14
74201000 SUBV COMMUNE ANIM DIF CULT	30 753		30 753			
74201100 COORDINATION CULTURELLE	5 767				5 767	
74203000 AIDE AUX ASSOCIATIONS	1 162		1 162			
74205000 SUBV DIRECTEUR	56 579		56 579			
74206000 SUBV FONCTIONT JEUNES	28 635		27 135		1 500	5.53
74207000 PERENISATION POSTE JEUNESSE	37 029		37 029			
74207200 SUBV COMMUNE PERENNISAT E J	23 457		23 457			
74207300 SUBV COMMUNE PERENNIS POS ACC	12 423		12 423			
74207500 SUBV.COMMUNE POSTE 10/14 ANS	24 353		24 353			
74207600 SUBNET.COMMUNE FONCT 10/14	28 100		28 100			
74208000 AUTRES SUBVENTION COMMUNE	1 000		1 000			
74271000 SUBV CONSEIL GENERAL	195		3 680		3 485	94.70
74400000 SUBVENT CAF	13 129		8 495		4 634	54.56
74450000 AUTRES SUBVENTIONS	15 776		4 400		11 376	258.55
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	10 925		14 659		3 734	25.47
78150000 REPRISE SUR PROVISION			2 308		2 308	100.00
78174000 REPRISE PROV.CLIENTS	27		59		32	54.70
79100000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOIT°	2 791		3 368		578	17.15
79101000 RBT UNIFORMATION	7 982		8 924		943	10.56
79112000 INDEMNITES C.P.A.M	126				126	
AUTRES PRODUITS	1 306		3 075		1 769	57.53
75800000 PROD.DIV.DE GESTION COURANTE	0		53		53	99.83
75820000 PROD DIV GEST COUR EX ANT	1 268		2 917		1 649	56.52
75850000 VENTES DE PHOTOCOPIES	37		105		68	64.40
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	558 456		591 707		33 251	5.62
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	195 262		204 780		9 518	4.65
60630000 FOURNIT. D'ENTRET & PETIT OUT.	435				435	
60640000 FTURES ADMINISTRA.BUREAUX	1 119		560		559	99.75
60640100 PHOTOCOPIES	2 791		3 368		578	17.15
60640200 PAPIER PHOTOCOPIEUR	229		313		85	27.09
60810000 ACHATS DES ACTIVITES	52 737		65 345		12 607	19.29
61250000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	4 218		4 008		210	5.25
61320000 LOCATION HEBERGEMENT	6 953		1 006		5 947	591.17
61350000 LOCATION MATERIEL	5 644		2 831		2 813	99.36
61500000 ENTRETIEN REPARATION	336		820		484	59.03
61520100 ENTRETIEN SALLE			1 873		1 873	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
61560000 MAINTENANCE	3 217		3 018		199	6.61
61560100 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	291		160		131	82.07
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	4 185		7 223		3 038	42.06
61800000 DOCUMENTATION GENERALE	442		741		299	40.39
62110000 PRESTATIONS EXTERIEURES	73 824		73 824			
62120000 PRESTATIONS DE SERVICES	1 020		3 333		2 313	69.40
62130000 SERVICE CIVIQUE VOLONTAIRE	2 776		1 512		1 264	83.60
62240000 COMMIS. TICKETS RESTAURANT	193		171		23	13.39
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	6 418		4 355		2 063	47.38
62262000 HONORAIRES CAC	3 284		3 165		119	3.75
62270000 FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	49				49	
62300000 ANNONCES PUBLICATIONS	8 137		4 024		4 113	102.22
62380000 DONS CADEAUX			432		432	100.00
62500000 DEPLACEMENTS ACTIVITES	2 944		2 698		246	9.11
62500100 DEPLACEMENTS LE CHARPENTIER	33		17		16	94.74
62500200 DEPLACEMENTS LEMARCHAND P	61		490		428	87.50
62503000 DEPLACEMENTS CAILLIBOT P.	985		808		176	21.83
62510000 MISSIONS RECEPTIONS (acc ext)	2 465		3 136		671	21.41
62520000 DEPLACEMENTS MISSIONS	770		2 778		2 007	72.27
62530000 REPAS ET MANIFESTATIONS	846		2 036		1 190	58.47
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	1 530		1 963		433	22.05
62620000 TELECOMMUNICATIONS	2 468		2 367		101	4.26
62620100 INTERNET			461		461	100.00
62620200 PORTABLE MJC	339		368		29	7.95
62700000 SERVICES BANCAIRES	425		446		21	4.80
62750000 COMMISSION ANC V	351		436		85	19.55
62800000 COTISATIONS VERSEES	3 746		4 693		947	20.18
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 725		4 554		1 172	25.73
63350000 TAXE FORMATION	5 725		4 524		1 201	26.54
63500000 TAXES DIVERSES			29		29	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	247 980		248 355		375	0.15
64110000 SALAIRES	238 643		240 641		1 998	0.83
64120000 CONGES PAYES	1 055		1 631		2 686	164.68
64140000 ALLOCATIONS CHOMAGE PARTIEL	5 111		148		4 964	NS
64150000 SAL.NETS GUICHET UNIQUE	5 280		5 936		655	11.04
CHARGES SOCIALES	15 323		86 552		71 229	82.30
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	49 386		49 457		71	0.14
64511000 URSSAF EXO CHARGES COVID	47 934				47 934	
64512000 URSSAF AIDE PAIEMENT COVI	21 981				21 981	
64520000 COTISATIONS MUTUELLE - PREV	1 290		1 304		14	1.10
64520100 HARMONIE MUTUELLE	2 578		2 501		77	3.08
64531000 COTISATIONS ABELIO RETRAITE	15 385		15 338		46	0.30
64580000 COTISATIONS ARTISTE GUSO	5 487		5 871		384	6.54
64590000 VARIAT.CHARG SOC /C.P.	248		372		620	166.67
64750000 MEDECINE TRAVAIL	1 673		1 536		137	8.91
64760000 TICKETS RESTAURANT	2 226		2 232		6	0.27
64800000 FORMATION DU PERSONNEL	6 502		7 422		920	12.39
64810000 FORMATION DES BENEVOLES	960		519		441	84.86

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	3 608		3 292		316	9.60
68111000 DOT. AMORTI LOGICIEL	12		47		35	73.96
68112500 DOT AMORT.MATER OUTILLAGE	2 555		2 250		306	13.58
68112600 DOT AMORT AGENCT INSTAL	123		123			
68112800 DOT AMORT MATER BUREAU	918		873		45	5.15
DOTATIONS AUX PROVISIONS	10 721		10 537		185	1.75
68150000 DOT AUX PROVISIONS	10 662		10 510		152	1.44
68174000 DOTATION PROVISIONS CREANCES C	60		27		33	124.53
REPORTS EN FONDS DEDIES	62 879				62 879	
68950000 REPORT DES FONDS DEDIES COVID	62 879				62 879	
AUTRES CHARGES	1 441		7 455		6 014	80.67
65160000 DROITS D'AUTEUR	1 315		3 860		2 544	65.93
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES	34		119		85	71.36
65800000 CHARG.DIV.GESTION COURANTE	92		42		50	119.10
65820000 CHARGES DIV GESTION COUR EX AN			3 435		3 435	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	542 939		565 525		22 586	3.99
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 517		26 182		10 666	40.74
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	835		725		110	15.18
76810000 INTERETS PLACEMENTS	835		725		110	15.18
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	835		725		110	15.18
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			111		111	100.00
66120000 AGIOS BANCAIRES			111		111	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			111		111	100.00
RESULTAT FINANCIER	835		614		221	36.03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	16 352		26 796		10 444	38.98
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3 755		4 984		1 229	24.67
77180000 SPONSORS	3 755		4 984		1 229	24.67
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	582		702		120	17.07
77700000 QUOTE PART SUBV INV A RESULT	582		702		120	17.07
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 337		5 687		1 349	23.73
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 337		5 687		1 349	23.73
IMPOTS SUR LES BENEFICES	110		65		45	69.23
69500000 IMPOTS SOCIETES ASSOCIATIONS	110		65		45	69.23
TOTAL DES PRODUITS	563 629		598 119		34 490	5.77
TOTAL DES CHARGES	543 049		565 701		22 652	4.00

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	156 470	100.00	271 570	100.00	115 100	42.38
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	156 470	100.00	271 570	100.00	115 100	42.38
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	156 470	100.00	271 570	100.00	115 100	42.38
- Matières premières, approvisionnements consommés	52 737	33.70	65 345	24.06	12 607	19.29
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	103 733	66.30	206 226	75.94	102 493	49.70
Marge brute globale	103 733	66.30	206 226	75.94	102 493	49.70
- Autres achats + charges externes	142 524	91.09	139 435	51.34	3 089	2.22
Valeur ajoutée	38 792	24.79	66 791	24.59	105 582	158.08
+ Subventions d'exploitation	375 777	240.16	284 258	104.67	91 519	32.20
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 725	3.66	4 554	1.68	1 172	25.73
- Salaires du personnel	247 980	158.48	248 355	91.45	375	0.15
- Charges sociales du personnel	15 323	9.79	86 552	31.87	71 229	82.30
Excédent brut d'exploitation	67 957	43.43	11 587	4.27	56 370	486.49
+ Autres produits de gestion courante	15 284	9.77	21 220	7.81	5 936	27.97
- Autres charges de gestion courante	1 441	0.92	7 455	2.75	6 014	80.67
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	10 925	6.98	14 659	5.40	3 734	25.47
- Dotations aux amortissements	3 608	2.31	3 292	1.21	316	9.60
- Dotations aux provisions	10 721	6.85	10 537	3.88	185	1.75
Résultat d'exploitation	78 396	50.10	26 182	9.64	52 213	199.42
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	835	0.53	725	0.27	110	15.18
- Charges financières			111	0.04	111	100.00
Résultat courant	79 231	50.64	26 796	9.87	52 435	195.68
+ Produits exceptionnels	4 337	2.77	5 687	2.09	1 349	23.73
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	4 337	2.77	5 687	2.09	1 349	23.73
- Impôt sur les bénéfices	62 989	40.26	65	0.02	62 924	NS
- Participation des salariés						
Résultat NET	20 579	13.15	32 418	11.94	11 839	36.52

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2021	12 Nbj CA	31/08/2020	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	108 200	248.94	75 783	100.46	32 418	42.78
Résultat de l'exercice	20 579	47.35	32 418	42.97	11 839	36.52
Provisions réglementées et subventions	319	0.73	901	1.19	582	64.62
FONDS PROPRES	129 099	297.03	109 102	144.63	19 997	18.33
Provisions pour risques et charges	189 936	437.00	116 396	154.30	73 541	63.18
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	319 035	734.02	225 498	298.92	93 537	41.48
Actif net immobilisé	8 743	20.12	6 395	8.48	2 348	36.72
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	310 292	713.91	219 103	290.45	91 189	41.62
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	3 000	6.90	1 173	1.55	1 827	155.81
Autres créances	14 366	33.05	22 507	29.84	8 140	36.17
Comptes de régularisation	1 111	2.56	9 023	11.96	7 912	87.69
ACTIF CIRCULANT	18 477	42.51	32 702	43.35	14 226	43.50
Fournisseurs et comptes rattachés	24 931	57.36	18 190	24.11	6 741	37.06
Autres dettes	96 563	222.17	42 349	56.14	54 214	128.02
Comptes de régularisation	113 183	260.41	93 791	124.33	19 392	20.68
DETTES D'EXPLOITATION	234 677	539.94	154 330	204.58	80 346	52.06
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	216 200	497.42	121 628	161.23	94 572	77.76
Disponibilités	526 492	NS	342 198	453.63	184 295	53.86
Concours bancaires courants			1 467	1.94	1 467	100.00
TRESORERIE NETTE	526 492	NS	340 731	451.68	185 762	54.52

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

	Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	20 579	32 418
Dotations aux amortissements et provisions	77 149	13 802
Reprises sur amortissements et provisions		2 308
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	582	702
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	97 145	43 209
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	97 145	43 209
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	97 145	43 209
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	5 956	1 365
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	5 956	1 365
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	91 189	41 844

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

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/08/2021	12	31/08/2020	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés		1 827		1 291
Autres créances		8 140		8 893
Comptes de régularisation		7 912		6 655
VARIATION		14 226		14 257
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés		6 741		6 583
Autres dettes		54 214		12 505
Comptes de régularisation		19 392		5 619
VARIATION		80 346		24 707
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice		94 572		10 451
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités		184 295		53 762
Concours bancaires courants		1 467		1 467
VARIATION		185 762		52 295
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)		91 189		41 844