

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

ASSOCIATION MJC PACE

6 Avenue Charles Le Goffic

35740 PACE

**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 consommable | | | | | | |
| 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 |
| Autres 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 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 REPRIS | 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 | Exercice N-1 31/08/2020 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| 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 |