

Comptes Annuels

Association MAISON POUR TOUS

1, rue André Malraux
69720 SAINT LAURENT DE MURE

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

Durée 12 mois

N° siret 326 912 730 00032
Code NACE 9499 Z

Sommaire

Association

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

.....	Bilan	
	Bilan Actif		4
	Bilan Passif		5
.....	Résultat	
	Compte de Résultat		7
.....	Détail des comptes	
	Détail de l'Actif		9
	Détail du Passif		10
	Détail du compte de résultat		11-13
.....	Annexes	
	Règles et méthodes comptables		14-15
	Immobilisations - Amortissements		16
	Provisions pour risques et charges		16
	Créances et dettes		17
	Charges et Produits constatés d'avance		18
	Charges et Produits divers à payer		19
	Tableau de suivi des fonds associatifs		20
	Tableau de suivi des fonds dédiés		20
	Autres informations		21
	Etat des subventions		22
	Rémunérations des cadres dirigeants		22
	Honoraires du commissaire aux comptes		22

Etats financiers au 31/08/2020

BILAN

BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros	31/08/2020			31/08/2019
	Brut	Amortissements & Dépréc.	Net	Net
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE (a)				
<i>Immobilisations incorporelles:</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	6 229,11	4 699,11	1 530,00	-
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles:</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	52 078,34	49 965,46	2 112,88	2 025,96
Autres	71 588,91	67 678,07	3 910,84	4 899,09
Immobilisations corporelles				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2):</i>				
Participations évaluées selon mise en équival.				
autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	129 911,36	122 342,64	7 568,72	6 940,05
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours (a):</i>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production [biens et services] (c)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3):				
Créances usagers et comptes rattachés	-		-	25,00
Autres créances	67 563,33		67 563,33	52 128,88
Valeurs mobilières de placement (e):	50 000,00		50 000,00	50 000,00
Disponibilités	141 301,95		141 301,95	103 435,03
Charges constatées d'avance (3)	11 101,45		11 101,45	5 431,79
Total II	269 966,73	-	269 966,73	211 020,70
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL ACTIF	399 878,09	122 342,64	277 535,45	217 960,75
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser: - acceptés par les organes statutairement compétents

autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

BILAN PASSIF

PASSIF	31/08/2020	31/08/2019
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 146,94	9 146,94
<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisées, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
Ecart de réévaluation (b)		
Réserves:		
Report à nouveau (d)	60 318,76	57 952,97
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (e)	6 284,06	2 365,79
Total des fonds propres	75 749,76	69 465,70
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	2 406,52	3 006,52
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur des biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs	2 406,52	3 006,52
Total des fonds associatifs	78 156,28	72 472,22
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	17 745,00	
Provisions pour charges	51 392,37	47 402,83
Total des provisions	69 137,37	47 402,83
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	25 191,00	-
Sur dons manuels affectés		
Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés	25 191,00	-
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)	-	-
Emprunts et dettes financières diverses (3)	-	-
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	-	-
DETTES D' EXPLOITATION		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés (f)	10 475,05	11 286,54
Dettes fiscales et sociales	17 219,61	21 029,78
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-
Autres dettes	20 416,03	837,92
Instruments de trésorerie	-	-
Produits constatés d'avance	56 940,11	64 931,46
TOTAL des dettes	105 050,80	98 085,70
Ecarts de conversion passif	-	-
TOTAL DU PASSIF	277 535,45	217 960,75
Résultat de l'exercice exprimés en centimes d'euros	6 284,06	2 365,79
Dont à moins d'un an	105 050,80	98 085,70
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	31/08/2020	31/08/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	-	407,40
Production vendue de services	107 717,06	149 136,35
Productions stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	183 630,52	168 438,80
Dons		
Cotisations		
Legs et donations		
Autres produits	12 983,44	13 314,26
Reprises de provisions	-	2 192,56
Transferts de charges	2 439,83	727,04
TOTAL des produits d'exploitation	306 770,85	334 216,41
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 184,89	1 933,63
variation de stock		
Autres achats & charges externes	75 207,22	101 740,82
Impôts, taxes & versements assimilés	3 220,45	3 182,84
Rémunérations du personnel	161 823,43	170 150,04
Charges sociales	27 229,31	52 235,73
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements	2 600,09	2 871,79
Dotations aux provisions	21 734,54	-
Engagements à réaliser sur ressources affecter	12 567,00	-
Autres charges	200,02	1 458,89
TOTAL des charges d'exploitation	305 766,95	333 573,74
1 RESULTAT COURANT NON FINANCIER	1 003,90	642,67
Reprises sur provisions & dépréciations & transfert de charges		
Intérêts & produits financiers	499,62	1 379,62
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts & charges financières	-	-
2 RESULTAT FINANCIER	499,62	1 379,62
3 RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (1+2)	1 503,52	2 022,29
Produits exceptionnels	5 091,81	363,00
Charges exceptionnelles	311,27	19,50
4 RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 780,54	343,50
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	312 362,28	335 959,03
TOTAL DES CHARGES	306 078,22	333 593,24
EXCEDENT OU DEFICIT	6 284,06	2 365,79
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature	73 300	101 221
Dons en nature		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	73 300	101 221
Personnel bénévole		

Etats financiers au 31/08/2020

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF

Etat exprimé en euros		31/08/2020	31/08/2019	Variation
ACTIF				
Total Actif Immobilisé NET		7 568,72	6 940,05	628,67
<i>Immobilisations incorporelles:</i>		1 530,00	-	1 530,00
Logiciels		6 229,11	4 189,11	2 040,00
Amortissements	Logiciel	- 4 699,11	- 4 189,11	- 510,00
<i>Immobilisations corporelles:</i>		6 023,72	6 925,05	- 901,33
Matériel d'activités		28 764,93	28 544,95	219,98
Matériel général		23 313,41	22 755,42	557,99
Installations générales		20 269,29	20 269,29	-
Matériel de transport		25 251,10	25 251,10	-
Matériel de bureau & informatique		26 068,52	26 068,52	-
Amortissements	Matériel d'activités	- 28 427,65	- 28 164,06	- 263,59
Amortissements	Matériel général	- 21 537,81	- 21 110,35	- 427,46
Amortissements	Installations générales	- 16 457,94	- 15 603,36	- 854,58
Amortissements	Matériel de transport	- 25 251,11	- 25 251,11	-
Amortissements	Matériel de bureau & informatique	- 25 969,02	- 25 835,35	- 133,67
<i>Immobilisations Financières</i>		15,00	15,00	-
Titres immobilisés		15,00	15,00	-
Dépôts et cautionnements				-
Total Actif circulant NET		269 966,73	211 020,70	58 946,03
Créances usagers et comptes rattachés		-	25,00	- 25,00
Usagers			25,00	- 25,00
Usagers factures à établir				-
Autres créances		67 563,33	52 128,88	15 434,45
Fournisseurs avoirs à recevoir			210,01	- 210,01
activité partielle Covid		824,37		824,37
Urssaf		7 533,81		7 533,81
Apport fonds associatif avec droit de reprise		1 000,00	1 000,00	-
Divers produits à recevoir		5 239,15	2 250,87	2 988,28
Subventions d'exploitation		52 966,00	48 668,00	4 298,00
Valeurs mobilières de placement		50 000,00	50 000,00	-
Valeurs mobilières de placement		50 000,00	50 000,00	-
Disponibilités		141 301,95	103 435,03	37 866,92
Compte livret partenaire		30 424,16	25 804,88	4 619,28
Crédit Mutuel compte principal		37 310,75	44 649,55	- 7 338,80
Crédit Mutuel livret bleu		71 912,87	31 032,53	40 880,34
Crédit Mutuel animateurs		957,13	1 507,67	- 550,54
Caisse évènements			76,34	- 76,34
Caisse		697,04	364,06	332,98
Charges constatées d'avance		11 101,45	5 431,79	5 669,66
Charges constatées d'avance		11 101,45	5 431,79	5 669,66
TOTAL ACTIF		277 535,45	217 960,75	59 574,70
(1)	Dont droit au bail			
(2)	Dont à moins d'un an (brut)			
(3)	Dont à plus d'un an (brut)			

BILAN PASSIF

PASSIF	31/08/2020	31/08/2019	Variations
Total des fonds associatifs	78 156,28	72 472,22	5 684,06
Fonds propres			
Fonds associatifs avec droit de reprise	9 146,94	9 146,94	-
Ecart de réévaluation (b)			-
Réserves de trésorerie			-
Report à nouveau (d)			-
Report à nouveau créditeur	60 318,76	57 952,97	2 365,79
Report à nouveau débiteur			-
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (e)	6 284,06	2 365,79	3 918,27
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	2 406,52	3 006,52	- 600,00
Subvention député cuisine 6 000	2 406,52	3 006,52	- 600,00
Provisions pour risques et charges	69 137,37	47 402,83	21 734,54
Provision pour indemnités départ à la retraite	51 392,37	47 402,83	3 989,54
Provision pour risques	17 745,00		17 745,00
			-
Fonds dédiés sur subvention d'exploitation	25 191,00		25 191,00
Total des dettes	105 050,80	98 085,70	6 965,10
Emprunts et dettes assimilés	-	-	-
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	10 475,05	11 286,54	- 811,49
Fournisseurs	6 266,05	6 027,20	238,85
Fournisseurs Factures non parvenues	4 209,00	5 259,34	- 1 050,34
Dettes Fiscales et Sociales	17 219,61	21 029,78	- 3 810,17
Dettes provisionnées sur congés payés	8 703,00	6 639,66	2 063,34
Sécurité Sociale		5 462,21	- 5 462,21
Retraite prévoyance CPM	2 870,65	4 629,11	- 1 758,46
Uniformation à payer	2 118,03	2 096,58	21,45
Charges sociales sur congés payés provisionnés	3 274,24	2 043,02	1 231,22
Etat prélèvement à la source	253,69	159,20	94,49
Autres dettes	20 416,03	837,92	19 578,11
Adhérents activité Avoirs Covid	19 578,11		19 578,11
Opération Japon	837,92	837,92	-
Opération téléthon			
Produits constatés d'avance	56 940,11	64 931,46	- 7 991,35
Produits constatés d'avance	56 940,11	64 931,46	- 7 991,35
TOTAL DU PASSIF	277 535,45	217 960,75	59 574,70
Résultat de l'exercice exprimés en centimes d'euros	6 284,06	2 365,79	
Dont à moins d'un an	105 050,80	98 085,70	
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

	31/08/2020	31/08/2019	Variations
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	306 770,85	334 216,41	- 27 445,56
Buvettes		407,40	- 407,40
Ventes de marchandises	-	407,40	- 407,40
Cotisations d'activité ex antérieur			-
Cotisations d'activités	106 534,74	143 715,35	- 37 180,61
Participation "culture"	1 182,32	3 420,50	- 2 238,18
Recettes diverses		864,50	- 864,50
Participation "animations"		1 136,00	- 1 136,00
Production vendue de services	107 717,06	149 136,35	- 41 419,29
Subvention SIM fonctionnement	146 000,00	146 000,00	-
Subvention conseil général		500,00	- 500,00
Subvention Fonjep	7 107,00	7 107,00	-
Prestations CAF	5 198,52	3 601,80	1 596,72
Subvention préfecture	3 200,00		3 200,00
Subvention mairie Saint Bonnet de Mure	10 000,00	5 675,00	4 325,00
Subvention mairie Saint Laurent de Mure	8 000,00	5 555,00	2 445,00
Subvention Apprenti	4 125,00		4 125,00
Subventions d'exploitation	183 630,52	168 438,80	15 191,72
Autres produits	12 983,44	13 314,26	- 330,82
Adhésions	9 586,00	10 452,00	- 866,00
Autres produits de gestion courante	371,44	51,84	319,60
Prod ext participation frais communication	2 426,00	2 210,42	215,58
Quote part subvention virée au résultat	600,00	600,00	-
Reprise de provisions	-	2 192,56	- 2 192,56
Reprise provision pour charges		2 192,56	- 2 192,56
Transfert de charges rembt assurance sinistre			-
Transfert de charges diverses	242,58	72,00	170,58
Transfert de charges rembt fourn mat activités	408,44	551,08	- 142,64
Transfert de charges Uniformation	1 788,81	103,96	1 684,85
Transferts de charges	2 439,83	727,04	1 712,79
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	305 766,95	333 573,74	- 27 806,79
Achats de nourriture boissons	1 184,89	1 933,63	- 748,74
Achats de marchandises	1 184,89	1 933,63	- 748,74
Total autres achats & charges externes	75 207,22	101 740,82	- 26 533,60
Carburant	531,23	491,89	39,34
Fourniture entretien & petit équipement	871,28	436,57	434,71
Fournitures administratives	558,36	760,47	- 202,11
Achats pharmacie protections	2 323,27	33,17	2 290,10
Matériel d'activité	7 590,84	8 515,62	- 924,78
Hébergement (camp, rando)	5 738,00	8 160,31	- 2 422,31
Activités extérieures	2 445,11	7 902,05	- 5 456,94
Prise en charge chantiers	123,00	4 000,00	- 3 877,00
Location matériel		860,00	- 860,00
Location hébergement	105,58		105,58

COMPTE DE RESULTAT

	31/08/2020	31/08/2019	Variations
Location photocopieuse	4 939,20	4 939,20	-
Entretien du véhicule	350,00	1 338,25	- 988,25
Prime d'assurances	4 706,30	5 108,35	- 402,05
Documentation générale	59,90	59,90	-
Intervenants extérieurs pour activités	21 987,54	35 177,50	- 13 189,96
Honoraires	6 557,91	8 735,36	- 2 177,45
Transport (car, carburant)	1 177,68	2 057,70	- 880,02
Publicités fêtes manifestations	2 498,00	2 530,80	- 32,80
Cadeaux	50,00	462,00	- 412,00
Dons		35,00	- 35,00
Formation diverse	1 756,00	40,00	1 716,00
Frais de formation	256,97		256,97
indemnité de transport	323,00	256,00	67,00
Frais de déplacement personnel	645,37	574,92	70,45
Frais de déplacement bénévoles		350,34	- 350,34
Réception	90,90	993,06	- 902,16
Affranchissement	174,44	258,30	- 83,86
Téléphone	3 498,81	1 955,15	1 543,66
Services bancaires	246,51	203,91	42,60
Frais ANCV	145,13	83,80	61,33
Cotisations diverses	3 208,39	3 026,67	181,72
Licences pour adhérents	2 248,50	2 394,53	- 146,03
Total des impôts et versements assimilés	3 220,45	3 182,84	37,61
Formation continue	3 220,45	3 182,84	37,61
Total des rémunérations du personnel	161 823,43	170 150,04	- 8 326,61
Rémunération du personnel	178 226,97	170 352,40	7 874,57
Absences	- 18 466,88		- 18 466,88
Congés payés	2 063,34	- 1 544,97	3 608,31
Indemnités provisionnées			-
Indemnités licenciement et rupture conventionnelle		1 342,61	- 1 342,61
Total des charges sociales	27 229,31	52 235,73	- 25 006,42
Cotisations à l'Urssaf	25 514,01	32 682,22	- 7 168,21
Urssaf Aide Covid	- 17 745,14		- 17 745,14
Cotisations caisses de retraite	8 287,61	11 593,80	- 3 306,19
Cotisations Pôle Emploi	5 869,75	7 154,64	- 1 284,89
Prévoyance mutuelle	2 673,86	987,60	1 686,26
Ch.Soc. s/ congés provisionnés	1 231,22	- 1 394,53	2 625,75
Médecine du travail pharmacie	1 398,00	1 212,00	186,00
Dotation aux amortissements	2 600,09	2 871,79	- 271,70
Dot amort.immobilisations incorporelles	510,00	23,82	486,18
Dot amort.immobilisations corporelles	2 090,09	2 847,97	- 757,88
Dotation aux provisions	21 734,54	-	21 734,54
Dot provision pour risques et charges	21 734,54		21 734,54
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	12 567,00		12 567,00
Total des autres charges	200,02	1 458,89	- 1 258,87
Sacem	73,23	571,84	- 498,61
Charges div de gestion courante	126,79	49,13	77,66
quote part opération faite en commun		837,92	- 837,92
1 RESULTAT COURANT NON FINANCIER	1 003,90	642,67	361,23

COMPTE DE RESULTAT

	31/08/2020	31/08/2019	Variations
Produits financiers			
Intérêts livret bleu et compte à terme	499,62	1 379,62	- 880,00
2 RESULTAT FINANCIER	499,62	1 379,62	- 880,00
3 RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (1+2)	1 503,52	2 022,29	- 518,77
Produits exceptionnels			
prod exceptionnels sur opérations de gestion courante		210,00	- 210,00
Libéralités perçues	5 091,81		5 091,81
Produits exceptionnels sur ex antérieurs		153,00	- 153,00
Charges exceptionnelles			
charges sur exercices antérieurs	311,27	19,50	291,77
4 RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 780,54	343,50	4 437,04
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS	312 362,28	335 959,03	- 23 596,75
TOTAL DES CHARGES	306 078,22	333 593,24	- 27 515,02
EXCEDENT OU DEFICIT	6 284,06	2 365,79	3 918,27

ANNEXE - Elément 1

Etat exprimé en euros

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 277 535 euros.
Le compte de résultat, présenté sous forme de liste affiche un total de produits de 312 362 euros et un total charges de 306 078 euros, dégageant ainsi un résultat de 6 284 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2019 et finit le 31/08/2020.
Il a duré 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont:

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Provisions pour risques et charges

Provision pour indemnités de départ à la retraite :

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite ont été évalués à 51 392 euros. et ont été provisionnés à hauteur de 100%, Leur estimation s'effectue en tenant compte des paramètres propres à chacun des salariés (âge à la date de clôture, catégorie socio-professionnelle, âge de départ à la retraite et salaire brut annuel).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ANNEXE - Elément 2

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Information importante

Les activités de l'association ont été affectées par la crise sanitaire Covid-19 du mois de mars à juin 2020 avec l'établissement d'avoirs pour un montant de 24 669,92 euros.

Les indemnités de chômage partiel perçues de la DGFIP s'élèvent à 11 117 euros et les aides Covid de l'Urssaf à recevoir au titre de l'appartenance de l'association au secteur 1 ont été estimées à 17 745 €.

En raison de la reprise de l'épidémie, l'association s'attend à un nouvel impact négatif sur les états financiers du 31 août 2021. A la date d'arrêt des comptes, dans le contexte de cette épidémie, l'association a d'ores et déjà adapté son organisation et ses modes de travail.

Compte tenu du caractère récent de la reprise de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entités, l'association n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

La direction de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

ANNEXE - Elément 3

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobil. 01/09/2019	Augment- -ation	Diminution	valeur brute des immobil 31/08/2020
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	4 189,11	2 040,00		6 229,11
Terrains				-
Constructions				-
Installations techniques, matériel outillage industriels	51 300,37	1 188,76	410,79	52 078,34
Installations générales, agencement et divers	20 269,29			20 269,29
Matériel de transport	25 251,10			25 251,10
autres immobilisations corporelles	26 068,52			26 068,52
immobilisations financières	15,00			15,00
TOTAL GENERAL	127 093,39	3 228,76	410,79	129 911,36

Etat exprimé en euros AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements 01/09/2019	Augmentation Dotations	Diminution Reprises	Montant des amortissements 31/08/2020
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	4 189,11	510,00		4 699,11
Terrains				-
Constructions				-
Installations techniques, matériel outillage industriels	49 274,41	1 101,84	410,79	49 965,46
Installations générales, agencement et divers	15 603,36	854,58		16 457,94
Matériel de transport	25 251,11			25 251,11
autres immobilisations corporelles	25 835,35	133,67		25 969,02
immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	120 153,34	2 600,09	410,79	122 342,64

TABLEAU DES PROVISIONS

Etat exprimé en euros PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	Montant début d'exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Indemnité de départ à la retraite	47 403	3 990		51 392
Provision pour risque aide covid Urssaf		17 745		17 745
TOTAL GENERAL	47 403	21 735	-	69 137

CREANCES ET DETTES

Etat exprimé en euros	31/08/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations	-		
Prêts	-		
Autres immobilisations financières	-		
	-		
Clients douteux ou litigieux	-		
Autres créances clients	-		
Subventions	52 966	52 966	
Indemnités de chômage partiel	824	824	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 534	7 534	
Subvention d'investissement	-		
Taxe sur la valeur ajoutée	-		
Autres impôts, taxes versements assimilés	-		
Divers	1 000	1 000	
Divers produits à recevoir	5 239	5 239	
	-		
Charges constatées d'avance	11 101	11 101	
TOTAL DES CREANCES	78 665	78 665	-
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			

DETTES	31/08/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes Ets de crédit à 1 an max. à l'origine	-			
Emprunts dettes Ets de crédit à plus d'1 an à l'origine	-			
Emprunts et dettes financières divers	-			
Fournisseurs et comptes rattachés	10 475	10 475		
Personnel et comptes rattachés	8 703	8 703		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 145	6 145		
Impôt sur les bénéfices	-			
Taxes sur la valeur ajoutée	-			
Subventions Fonds dédiés	-			
Autres impôts et taxes assimilés	2 372	2 372		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-			
Autres dettes	20 416	20 416		
Dettes représentatives de titres empruntés	-			
	-			
Produits constatés d'avance	56 940	56 940		
TOTAL DES DETTES	105 051	105 051	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			56 940
Subvention fonctionnement Sim	09/2020- 12/2020	48 667	
Subvention DRDJSCS vacances apprenantes	2020/2021	4 300	
Participation activité	2020/2021	781	
Participation comité de Jumelage Hungen	2020/2021	2 600	
Fonjep	2020/2021	592	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			56 940

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			11 101
Fournitures de bureau	1/9-31/12/2020	240	
Hebergement Franco allemand	saison 2020/2021	7 938	
sortie jumelage franco allemand	saison 2020/2021	560	
Plaquette	saison 2020/2021	534	
Tcd	1/9-31/12/2020	424	
Location photocopieuse Xerox	01/09-30/09/20	412	
enveloppes timbrées	saison2020/2021	307	
Agendas	saison2020/2021	7	
Cotisation reseau RAS	1/9-31/12/2020	680	
Charges constatées d'avance - FINANCIERS			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			11 101

PRODUITS A RECEVOIR

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2020
Produits à recevoir - EXPLOITATION			5 239
Solde CAF	saison 2019/2020	770	
Remboursement unification	saison 2019/2020	195	
Vente fournitures Vannerie	saison 2019/2020	149	
Subvention Apprenti	saison 2019/2020	4 125	
Produits à recevoir - FINANCIERS			
Produits à recevoir - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			5 239

CHARGES A PAYER

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2020
Divers charges à payer - EXPLOITATION			4 209
Honoraires Cac	saison 2019/2020	1 900	
Prestations externes	saison 2019/2020	2 000	
Prestations paies inextenso	juillet- août 2020	309	
Dettes provisionnées sur congés payés permanents			8 703
Charges sociales sur congés payés provisionnés			3 274
Taxe formation continue Unification			2 118
TOTAL			18 304

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

LIBELLE	solde début d'exercice A	Augmentation B	Diminution C	solde fin d'exercice D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	9 146,94			9 146,94
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				-
réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	57 952,97	2 365,79		60 318,76
Résultat de l'exercice	2 365,79	6 284,06	2 365,79	6 284,06
				-
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
- Apports				-
- Legs et donations				-
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	3 006,52		600,00	2 406,52
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				-
Droits des propriétaires (Commodat)				-
Ecarts de réévaluation sur des biens non renouvelables				-
Provisions réglementées				
TOTAL	72 472,22	8 649,85	2 965,79	78 156,28

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

RESSOURCES	Montant initial	Fonds à engager au <u>début de</u> <u>l'exercice</u>	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Utilisation en cours d'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Année 2019 Subvention CTL Saint Bonnet	10 000	9 023		1 401	7 623
Année 2020 Subvention CTL Saint Bonnet	10 000		10 000	1 179	8 822
St Bonnet		9 023	10 000	2 579	16 444
Année 2019 Subvention CTL Saint Laurent	8 000	3 601		939	2 662
Année 2020 Subvention CTL Saint Laurent	8 000		8 000	1 915	6 085
St Laurent		3 601	8 000	2 854	8 747
Total des fonds dédiés		12 624	18 000	5 433	25 191

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

Nombre de salariés ETP	7
"ETP"	Equivalent temps plein

Autres informations complémentaires

La subvention versée directement à la MPT par le SIM au titre de 2019/2020 est de :			146 002,00
Les avantages en nature consentis par le SIM au titre de 2019/2020 s'élèvent à 101 221 euros et se répartissent comme suit :			
	Dépenses	Recettes	
Investissement			
Autolaveuse	3 414,00		
Alarme	3 474,12		
Fonctionnement			
Eau et assainissement	346,72		
Energie electricité	3 001,64		
Gaz	1 898,84		
Carburant	138,17		
Fourniture d'entretien	432,78		
Location mobilière	184,32		
Frais de petit équipement	351,53		
Entretien du bâtiment	2 420,00		
Maintenance	1 723,10		
Honoraires	984,00		
Frais de télécommunication	415,80		
Mise à disposition techniciens	37 240,87		
mise à disposition gymnase escalade	7 607,92		
Remboursement emprunt bâtiment	9 665,72		
Total	73 299,53	-	73 299,53
Subventions et avantages en nature versés par le SIM au titre de 2019/2020			219 301,53

ETAT DES SUBVENTIONS

	Valeur au 31/08/2020	Valeur au 31/08/2019	Variation
Subvention SIM fonctionnement	146 000	146 000	-
Subvention jeunesse et sport	7 107	7 107	-
Subvention DRDJSCS Aura	3 200		3 200
Subvention apprenti	4 125		4 125
Subvention conseil général		500	- 500
Prestations CAF	5 199	3 602	1 597
			-
Subvention mairie Saint Bonnet de Mure	10 000	5 675	4 325
Subvention Saint Laurent de Mure	8 000	5 555	2 445
TOTAUX	183 631	168 439	15 192

REMUNERATION DES CADRES DIRIGEANTS

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat s'élève à 1 884 euros.