

## DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA MJC  
Espace Socioculturel  
52 AV DU PORT

35480 GUIPRY MESSAC  
Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE  
6 RUE DU GALOP  
B.P. N°4  
35480 GUIPRY - MESSAC  
02.99.34.60.93

ASSA MJC  
52 AV DU PORT

35480 GUIPRY MESSAC

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	p. 25

FIDUCIAL EXPERTISE  
6 RUE DU GALOP  
B.P. N°4  
35480 GUIPRY - MESSAC  
02.99.34.60.93

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

### **ASSA MJC**

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	320 313,68	euros
- Produits d'exploitation	498 595,78	euros
- Excédent :	50 781,30	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A GUIPRY - MESSAC

Le 25/01/2021

Pour FIDUCIAL EXPERTISE  
Société d'Expertise Comptable

Carine MARCAULT  
Directeur d'agence

ASSA MJC  
52 AV DU PORT

35480 GUIPRY MESSAC

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques ...	5 508	3 415	2 093	3 929
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	19 801	18 883	918	1 819
Autres	65 579	38 459	27 120	30 134
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>Total</b>	<b>90 888</b>	<b>60 758</b>	<b>30 130</b>	<b>35 882</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	50 116		50 116	56 817
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	52 101		52 101	34 707
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	178 893		178 893	133 145
Charges constatées d'avance	9 073		9 073	19 473
<b>Total</b>	<b>290 183</b>		<b>290 183</b>	<b>244 141</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>381 071</b>	<b>60 758</b>	<b>320 314</b>	<b>280 024</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	150 440	150 530
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
<b>Report à nouveau</b>	-15 236	
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	50 781	-15 326
<b>Situation nette (sous-total)</b>	185 985	135 204
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>185 985</b>	<b>135 204</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 404	15 051
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	17 641	24 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 596
Autres dettes	18 078	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	89 206	103 296
<b>Total</b>	<b>134 328</b>	<b>144 820</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>320 314</b>	<b>280 024</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Cotisations	7 635	1,53	8 033	1,77	-398	-4,95
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	271 332	54,42	282 552	62,31	-11 221	-3,97
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'exploit.	193 099	38,73	145 825	32,16	47 274	32,42
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	26 149	5,24	16 528	3,65	9 621	58,21
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	382	0,08	491	0,11	-109	-22,20
<b>Total</b>	<b>498 596</b>	<b>100,00</b>	<b>453 428</b>	<b>100,00</b>	<b>45 167</b>	<b>9,96</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	177 905	35,68	173 612	38,29	4 292	2,47
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4 149	0,83	4 088	0,90	61	1,49
Salaires et traitements	193 500	38,81	224 934	49,61	-31 434	-13,97
Charges sociales	51 996	10,43	52 274	11,53	-278	-0,53
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 499	2,31	7 241	1,60	4 258	58,81
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	8 883	1,78	4 667	1,03	4 216	90,33
<b>Total</b>	<b>447 932</b>	<b>89,84</b>	<b>466 816</b>	<b>102,95</b>	<b>-18 884</b>	<b>-4,05</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>50 664</b>	<b>10,16</b>	<b>-13 387</b>	<b>-2,95</b>	<b>64 051</b>	<b>478,44</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	386	0,08	575	0,13	-189	-32,90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
<b>Total</b>	<b>386</b>	<b>0,08</b>	<b>575</b>	<b>0,13</b>	<b>-189</b>	<b>-32,90</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>386</b>	<b>0,08</b>	<b>575</b>	<b>0,13</b>	<b>-189</b>	<b>-32,90</b>

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	51 049	10,24	-12 813	-2,83	63 862	498,42
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion			136	0,03	-136	-100,00
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total</b>			<b>136</b>	<b>0,03</b>	<b>-136</b>	<b>-100,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion	268	0,05	2 649	0,58	-2 381	-89,89
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total</b>	<b>268</b>	<b>0,05</b>	<b>2 649</b>	<b>0,58</b>	<b>-2 381</b>	<b>-89,89</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-268</b>	<b>-0,05</b>	<b>-2 513</b>	<b>-0,55</b>	<b>2 246</b>	<b>89,34</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>498 981</b>		<b>454 139</b>		<b>44 843</b>	<b>9,87</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>448 200</b>		<b>469 465</b>		<b>-21 265</b>	<b>-4,53</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>50 781</b>	<b>10,18</b>	<b>-15 326</b>	<b>-3,38</b>	<b>66 107</b>	<b>431,34</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature	31 138		33 761		-2 623	-7,77
Bénévolat	37 926		37 361		565	1,51
<b>Total</b>	<b>69 064</b>		<b>71 122</b>		<b>-2 058</b>	<b>-2,89</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	31 138		33 761		-2 623	-7,77
Prestation en nature						
Personnel bénévole	37 926		37 361		565	1,51
<b>Total</b>	<b>69 064</b>		<b>71 122</b>		<b>-2 058</b>	<b>-2,89</b>

## ANNEXE

- | **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- | **Règles et méthodes comptables**
- | **règles comptables sur les actifs, amortissements**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres engagements**
- | **Autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

# ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2020      Durée : 12 mois

## 1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

**Objet :**

MJC - ESPACE SOCIO CULTUREL

**Activités ou missions :**

La Mjc - Espace Socio culturel favorise l'autonomie et l'épanouissement des personnes en permettant l'accès pour tous à l'éducation et à la culture.

Dans le cadre de l'agrément centre social, la MJC accueille différentes structures proposant des permanences de proximité

**Moyens mis en oeuvre :**

## 2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'épidémie de Covid-19 a eu des conséquences sur l'association.

Les comptes de l'exercice 2020, s'en trouvent impactés de la manière suivante :

- arrêt de l'activité du 13/03 au 02/05 pour l'ensemble des activités
- arrêt de l'activité du 28/10 au 31/12 pour l'ensemble des activités adultes
- mise au chômage partiel des salariés sur ces périodes et remboursement des adhérents qui le souhaitent pour un montant de 36 422€
- Exonération et aide au paiement des cotisations sociales pour un montant de 25 134€
- Obtention des subventions du Fond de solidarite pour un montant de 29 000€
- Maintien des subventions des collectivités et des prestations CAF

Toutefois, les conséquences de l'épidémie de Covid-19 ne font pas peser d'incertitude sur la poursuite de l'activité de l'association

Nous précisons que le chômage partiel n'a pas constitué un effet d'aubaine et a bien été utilisé en contrepartie de la perte de chiffre d'affaires, les ressources de l'association n'étant pas constituées uniquement de subventions.

### 3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Information sur la rémunération des cadres dirigeants salariés:

Aucune indemnité ou avantage n'est perçu par les administrateurs.

L'association emploie un directeur rémunéré dans le respect de la Conv. Coll. de l'animation.

## 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

### OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Frais externe de formation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	3 à 5 ans				
Autres immobilisations corporelles	L	3 à 5 ans				

## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

**Fonds commercial :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

**Actif immobilisé :**

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	5 508			5 508
Immobilisations corporelles.....	80 437	5 747	804	85 380
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>85 945</b>	<b>5 747</b>	<b>804</b>	<b>90 888</b>

**Amortissements et dépréciation**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 579	1 836		3 415
Immobilisations corporelles.....	48 483	9 663	804	57 342
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>50 062</b>	<b>11 499</b>	<b>804</b>	<b>60 758</b>

**Créances représentées par des effets de commerce :**

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	111 290	111 290	

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	954
Autres créances.....	52 021
Disponibilités.....	

**Charges constatées d'avance :**

9 073

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	150 530			150 440
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....		15 326		-15 236
Résultat comptable de l'exercice...	-15 326			50 781
<b>Situation nette .....</b>	<b>135 204</b>	<b>15 326</b>		<b>185 985</b>
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....				
Provisions réglementées.....				
<b>Total.....</b>	<b>135 204</b>	<b>15 326</b>		<b>185 985</b>



## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

### TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

	Débiteur	Créditeur
<b>Nature du report à nouveau</b>		
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- à l'exercice.....		
- aux exercices ultérieurs.....		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....		
Report à nouveau gestion propre.....		
<b>Solde</b>		

### TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Déficit	Excédent
<b>Résultat comptable de l'exercice</b>		50 781,30
- dont part du résultat sur gestion propre.....		50 781,30
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
<b>Total (1) .....</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
<b>Total (3) .....</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>				
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				



## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	9 404	9 404		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	17 641	17 641		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	18 078	18 078		
Produits constatés d'avance	89 206	89 206		
<b>Total :</b>	<b>134 328</b>	<b>134 328</b>		

**Dettes représentées par des effets de commerce :** Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan**

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....		
Emprunts et dettes financières diverses .....		
Fournisseurs.....		7 343
Dettes fiscales et sociales.....		14 631
Autres dettes .....	18 078	

**Produits constatés d'avance :** 89 206

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
PRESTATIONS CAF	91 697	91 657	33,80	32,44
PARTICIPATION DES USAGERS	89 933	152 553	33,15	53,99
PROGRAMMATION CULTURELLE	74 694	35 852	27,53	12,69
SPONSORS	14 500	2 240	5,34	0,79
LOCATIONS DIVERSES	508	250	0,19	0,09
<b>Total</b>	<b>271 332</b>	<b>282 552</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

## VENTILATION DES RESSOURCES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	7 635	8 033	3,80	5,22
Concours publics et subventions d'exploitation	193 099	145 825	96,20	94,78
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
<b>Total</b>	<b>200 734</b>	<b>153 858</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

### **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

#### **Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	Valorisation suivant la consommation réelle des fluides Valorisation au coût du marché pour le loyer
BENEVOLAT	Valorisation en fonction du nombre d'heures au taux horaire du SMIC y compris charges sociales

#### **Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**

Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

### *MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*

#### Produits

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations et assurances-vie"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>Total des produits</b>	

#### Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
<b>Total des charges</b>	

## 8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

**Engagements reçus :**

Non recensé

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..  
 Legs, donations, assurances-vie acceptés par les  
 organes statutairement compétents.....  
 Dons en nature destinés à être cédés.....  
 Garanties, cautions obtenues.....  
 Autorisation de découvert .....  
 Autres engagements .....

**Engagements donnés :**

Non recensé

Avals et cautions.....  
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....  
 Autres engagements .....

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Montant garanti


**Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

	36 120		36 120
--	--------	--	--------

**Méthodes et hypothèses utilisées :**

L'engagement IFC a été calculé en 2019 suivant la méthode du prorata du droit à terme actualisé.

Hypothèse retenue : départ volontaire à 62ans

## 8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

### Engagements

#### de crédit bail :

Terrains  
 Constructions  
 Inst. techn., mat. & out  
 Autres immo. corp.  
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

#### Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

### **AUTRES ENGAGEMENTS**

ASSA MJC  
52 AV DU PORT

35480 GUIPRY MESSAC

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
205000 CONCES.BREVETS.LICENCES.M	5 508		5 508	5 508
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVET		3 415	-3 415	-1 579
Concessions, brevets, licences,marques ...	5 508	3 415	2 093	3 929
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
215000 INSTAL.TECHNIQUES,MAT.& OUT	13 923		13 923	13 923
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	2 088		2 088	2 088
215700 AGENC. ET AMENAG. M. O. INDU	3 789		3 789	3 789
281500 AMORT.INST.TECH.MATERIEL &		13 923	-13 923	-13 923
281540 AMORT.MAT INDUSTRIEL		1 171	-1 171	-603
281570 AMORT AGENC AMENAGEMENT		3 789	-3 789	-3 454
Installations tech., matériels, outillage	19 801	18 883	918	1 819
218100 INSTALL.AGENC.AMENAG.DIVER	11 411		11 411	11 813
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMAT	10 477		10 477	10 477
218310 MATERIEL INFORMATIQUE	10 470		10 470	7 737
218400 MOBILIER	10 993		10 993	11 395
218500 CHEPTEL	8 413		8 413	5 399
218600 EMBALLAGES RECUPERABLES	11 447		11 447	11 447
218610 MATERIEL PUBLICITAIRE	2 367		2 367	2 367
281810 AMORT.INST.AGENC.AMENAG.DI		4 452	-4 452	-2 650
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORM		8 421	-8 421	-4 985
281831 AMORT MAT INFORMATIQUE		6 151	-6 151	-6 151
281840 AMORT.MOBILIER		3 875	-3 875	-2 770
281850 AMORT.CHEPTEL		5 106	-5 106	-4 782
281860 AMORT.EMBALLAGES RECUPER		8 087	-8 087	-6 797
281861 AMORT MAT PULICITAIRE		2 367	-2 367	-2 367
Autres	65 579	38 459	27 120	30 134

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>Total</b>	<b>90 888</b>	<b>60 758</b>	<b>30 130</b>	<b>35 882</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
411100 USAGERS	49 162		49 162	56 817
418100 USAGERS, FACTURES A ETABLI	954		954	
Créances usagers et comptes rattachés	50 116		50 116	56 817
Créances reçues par legs ou donations				
438700 ORGANISMES SOCIAUX PROD.A	4 598		4 598	
448700 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	10 000		10 000	
467000 AUTRES COMPTES DEBIT.CREDI	80		80	80
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	36 034		36 034	34 627
409800 FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBT	1 389		1 389	
Autres	52 101		52 101	34 707
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
530000 CAISSE	100		100	100
512000 BANQUE	16 290		16 290	10 427
512100 BANQUE EN MONNAIE NATIONA	86 058		86 058	46 537

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
<i>512110 CMB LIVRET BLEU 2</i>	76 445		76 445	76 081
Disponibilités	178 893		178 893	133 145
<i>486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN</i>	9 073		9 073	19 473
Charges constatées d'avance	9 073		9 073	19 473
<b>Total</b>	<b>290 183</b>		<b>290 183</b>	<b>244 141</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>381 071</b>	<b>60 758</b>	<b>320 314</b>	<b>280 024</b>

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
102000 FONDS ASSO PROPRES SS DRT REPR	150 440	150 530
Fonds propres complémentaires	150 440	150 530
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-15 236	
<b>Report à nouveau</b>	-15 236	
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	50 781	-15 326
<b>Situation nette (sous-total)</b>	185 985	135 204
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>185 985</b>	<b>135 204</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
401100 FOURNISSEURS, BIENS ET PREST.	2 061	7 586
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	7 343	7 465
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 404	15 051
Dettes des legs ou donations		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	464	
431000 SECURITE SOCIALE	-1 428	5 964
437200 MUTUELLES	1 675	1 524
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	1 469	
437310 PREVOYANCE CHORUM	638	602
437350 CAISSE RETRAITE CADRES		1 816
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	192	150
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	8 079	8 664
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	2 417	2 073
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	4 134	4 084
Dettes fiscales et sociales	17 641	24 876
404000 FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		1 596
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 596
419800 USAGERS RRR & AVOIRS A ETABLIR	18 078	
Autres dettes	18 078	
Instrument de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	89 206	103 296
Produits constatés d'avance	89 206	103 296
<b>Total</b>	<b>134 328</b>	<b>144 820</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>320 314</b>	<b>280 024</b>

	du	01/01/2020	%	du	01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2020	PE	au	31/12/2019	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>								
756000 COTISATIONS		7 635	1,53	8 033	1,77	-398	-4,95	
Cotisations		7 635	1,53	8 033	1,77	-398	-4,95	
Ventes de biens et services :								
- ventes de biens								
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
706023 PRESTATIONS CAF		91 697	18,39	91 657	20,21	40	0,04	
706100 PRESTATIONS		99 253	19,91	152 553	33,64	-53 300	-34,94	
706105 SOUTIEN COVID		27 112	5,44			27 112	#####	
706110 REMBOURSEMENT COVID-1		-36 432	-7,31			-36 432	#####	
706200 PROGRAMMATION CULTURE		74 694	14,98	35 852	7,91	38 842	108,34	
708100 SPONSOR		14 500	2,91	2 240	0,49	12 260	547,32	
708300 LOCATIONS DIVERSES		508	0,10	250	0,06	258	103,20	
- ventes de prestations de services		271 332	54,42	282 552	62,31	-11 221	-3,97	
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
740350 SUBS MSA		8 000	1,60	8 000	1,76			
741000 SUBV. EXPL. FOND DE SOLID		29 000	5,82			29 000	#####	
741300 ETAT AIDE A L EMPLOI		467	0,09	1 564	0,34	-1 097	-70,16	
743000 SUB FONCTIONNEMENT DEP		17 350	3,48	11 250	2,48	6 100	54,22	
743100 SUBV VHBC		70 000	14,04	68 000	15,00	2 000	2,94	
744000 SUB FONCTIONNEMENT CO		53 377	10,71	51 261	11,31	2 116	4,13	
745000 SUB FONCTIONNEMENT CAF		3 805	0,76	5 750	1,27	-1 945	-33,83	
748000 SUB FONCT AUTRES		11 100	2,23			11 100	#####	
- Concours publics et subv. d'explo.		193 099	38,73	145 825	32,16	47 274	32,42	
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
781500 REP/PROV.D'EXPLOITATION				4 000	0,88	-4 000	-100,00	
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL		20 794	4,17	1 225	0,27	19 569	#####	
791100 REMB FORMATION		5 355	1,07	11 303	2,49	-5 948	-52,62	
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges		26 149	5,24	16 528	3,65	9 621	58,21	
Utilisations des fonds dédiés								
758000 PRODUITS DE GESTION COU				1	0,00	-1	-100,00	
758100 PRODUITS DIV. DE GEST. CO		382	0,08	489	0,11	-108	-21,98	
Autres produits		382	0,08	491	0,11	-109	-22,20	

	du	01/01/2020	%	du	01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2020	PE	au	31/12/2019	PE	en euros	%
<b>Total</b>		<b>498 596</b>	<b>100,00</b>		<b>453 428</b>	<b>100,00</b>	<b>45 167</b>	<b>9,96</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
606110 ELECTRICITE, CONSOMMATI		3 333	0,67		6 205	1,37	-2 872	-46,28
606120 GAZ, CONSOMMATION		80	0,02		53	0,01	27	51,09
606140 COMBUSTIBLES		183	0,04		417	0,09	-234	-56,21
606200 FOURNITURES POUR ACTIVI		5 989	1,20		10 767	2,37	-4 778	-44,38
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		6 349	1,27		5 311	1,17	1 039	19,56
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		1 704	0,34		3 608	0,80	-1 903	-52,76
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		3 782	0,76		1 592	0,35	2 191	137,66
613500 LOCATIONS MOBILIERES		774	0,16		3 601	0,79	-2 827	-78,50
614000 CHARGES LOCATIVES & CO					74	0,02	-74	-100,00
615000 ENTRETIEN ET REPARATION					95	0,02	-95	-100,00
615600 MAINTENANCE		3 126	0,63		3 217	0,71	-91	-2,83
616000 PRIMES D'ASSURANCES		2 626	0,53		1 705	0,38	921	54,00
618100 DOCUMENTATION GENERAL					513	0,11	-513	-100,00
618600 FORMATION DES BENEVOLE					750	0,17	-750	-100,00
621000 PERSONNEL EXTERIEUR		88 484	17,75		67 338	14,85	21 146	31,40
621400 PERSONNEL DETACHE OU P					1 468	0,32	-1 468	-100,00
622600 HONORAIRES		11 030	2,21		7 979	1,76	3 051	38,25
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES		8 488	1,70		11 334	2,50	-2 846	-25,11
623700 PUBLICATIONS		2 141	0,43		420	0,09	1 721	409,71
623800 DIVERS(POURBOIRES,DONS		2 330	0,47		3 649	0,80	-1 319	-36,15
624800 TRANSPORTS DIVERS		2 160	0,43		2 805	0,62	-645	-22,99
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT		7 397	1,48		10 996	2,43	-3 599	-32,73
625700 RECEPTIONS		10 450	2,10		8 488	1,87	1 962	23,11
626100 FRAIS POSTAUX		1 447	0,29		2 203	0,49	-756	-34,33
626200 TELEPHONE		1 233	0,25		1 584	0,35	-351	-22,15
626310 TELEPHONE ALEXANDRE		287	0,06		389	0,09	-102	-26,19
626320 TELEPHONE EMMANUELLE		265	0,05		389	0,09	-123	-31,73
627000 SERVICES BANCAIRES & AS		648	0,13		858	0,19	-210	-24,45
627100 FRAIS ANCV		326	0,07		283	0,06	43	15,28
627200 FRAIS CB		46	0,01		43	0,01	3	7,67
627300 FRAIS DE PRELEVEMENT		158	0,03		156	0,03	2	1,32
628100 COTISATIONS		6 799	1,36		4 955	1,09	1 845	37,23
628600 FRAIS DE FORMATION		4 535	0,91		9 224	2,03	-4 690	-50,84
628700 ACHAT BILLETERIE POUR RE		1 732	0,35		1 145	0,25	587	51,31
Autres achats et charges externes		177 905	35,68		173 612	38,29	4 292	2,47
Aides financières								
633300 CONTRIB. EMPLOYEURS FO		4 149	0,83		4 088	0,90	61	1,49
Impôts, taxes et versements assimilés		4 149	0,83		4 088	0,90	61	1,49
641000 REMUNERATION DU PERSO		183 757	36,86				183 757	#####
641100 SALAIRES BRUTS					222 257	49,02	-222 257	-100,00
641110 SALAIRES BRUTS GUSO		7 848	1,57		4 515	1,00	3 332	73,81
641120 SALAIRES INDEMNITES		1 699	0,34		1 181	0,26	518	43,92
641200 CONGES PAYES		-585	-0,12		1 981	0,44	-2 566	-129,52
641300 PRIMES & GRATIFICATIONS					-5 000	-1,10	5 000	100,00

	du	01/01/2020	%	du	01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2020	PE	au	31/12/2019	PE	en euros	%
641410 SALAIRE - ACTIVITE PARTIEL		781	0,16				781	#####
<b>Salaires et traitements</b>		193 500	38,81		224 934	49,61	-31 434	-13,97
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		30 959	6,21		33 714	7,44	-2 756	-8,17
645200 COTISATIONS MUTUELLES		3 223	0,65		2 728	0,60	495	18,15
645300 COTISATIONS RETRAITE NO		9 451	1,90		10 475	2,31	-1 024	-9,77
645310 PREVOYANCE MUTEX		1 419	0,28		1 399	0,31	21	1,49
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI					-1	-0,00	1	100,00
645800 COTISATIONS AUTR.ORG.SO		4 281	0,86				4 281	#####
645820 CHARGES SOC. / CONGES A		344	0,07		1 900	0,42	-1 556	-81,87
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA		2 318	0,46		2 059	0,45	259	12,59
<b>Charges sociales</b>		51 996	10,43		52 274	11,53	-278	-0,53
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		11 499	2,31		7 241	1,60	4 258	58,81
<b>Dotations aux amortissements et</b>		11 499	2,31		7 241	1,60	4 258	58,81
<b>aux dépréciations</b>								
<b>Dotations aux provisions</b>								
<b>Reports en fonds dédiés</b>								
651600 DROITS D'AUTEURS ET REP		8 506	1,71		4 445	0,98	4 061	91,35
654100 PERTES S/CREANCES DE L'E		290	0,06				290	#####
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		88	0,02		221	0,05	-134	-60,45
658100 CHARGES DIVERSES					1	0,00	-1	-100,00
<b>Autres charges</b>		8 883	1,78		4 667	1,03	4 216	90,33
<b>Total</b>		<b>447 932</b>	<b>89,84</b>		<b>466 816</b>	<b>102,95</b>	<b>-18 884</b>	<b>-4,05</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>50 664</b>	<b>10,16</b>		<b>-13 387</b>	<b>-2,95</b>	<b>64 051</b>	<b>478,44</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
768100 INTERETS DES CPTES FINAN		386	0,08		575	0,13	-189	-32,90
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		386	0,08		575	0,13	-189	-32,90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
<b>Total</b>		<b>386</b>	<b>0,08</b>		<b>575</b>	<b>0,13</b>	<b>-189</b>	<b>-32,90</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>						
<b>Résultat financier</b>	386	0,08	575	0,13	-189	-32,90

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	51 049	10,24	-12 813	-2,83	63 862	498,42
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
<i>771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTI</i>			136	0,03	-136	-100,00
Sur opérations de gestion			136	0,03	-136	-100,00
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
<b>Total</b>			<b>136</b>	<b>0,03</b>	<b>-136</b>	<b>-100,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
<i>671800 AUTRES CHARGES EXCEPT.</i>	268	0,05	2 649	0,58	-2 381	-89,89
Sur opérations de gestion	268	0,05	2 649	0,58	-2 381	-89,89
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total</b>	<b>268</b>	<b>0,05</b>	<b>2 649</b>	<b>0,58</b>	<b>-2 381</b>	<b>-89,89</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-268</b>	<b>-0,05</b>	<b>-2 513</b>	<b>-0,55</b>	<b>2 246</b>	<b>89,34</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>498 981</b>		<b>454 139</b>		<b>44 843</b>	<b>9,87</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>448 200</b>		<b>469 465</b>		<b>-21 265</b>	<b>-4,53</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>50 781</b>	<b>10,18</b>	<b>-15 326</b>	<b>-3,38</b>	<b>66 107</b>	<b>431,34</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
Dons en nature						
Prestations en nature	31 138		33 761		-2 623	-7,77
Bénévolat	37 926		37 361		565	1,51
<b>Total</b>	<b>69 064</b>		<b>71 122</b>		<b>-2 058</b>	<b>-2,89</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	31 138		33 761		-2 623	-7,77
Prestation en nature						
Personnel bénévole	37 926		37 361		565	1,51
<b>Total</b>	<b>69 064</b>		<b>71 122</b>		<b>-2 058</b>	<b>-2,89</b>