



Société de Commissariat aux Comptes inscrite
à la Compagnie Régionale de Versailles

MJC PERSAN
(Association loi 1901)
Avenue Gaston VERMEIRE
BP 60030
95340 PERSAN

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
ASSEMBLEE GENERALE DU 03 JUILLET 2021
RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées
Assemblée générale du 3 juillet 2021
relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

Aux membres de l'Association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Cergy,

Le 16 juin 2021

Patrick SOUSSANA
Commissaire aux Comptes





Société de Commissariat aux Comptes inscrite
à la Compagnie Régionale de Versailles

MJC PERSAN
(Association loi 1901)
Avenue Gaston VERMEIRE
BP 60030
95340 PERSAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 03 JUILLET 2021
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2020

Mesdames, Messieurs

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MJC PERSAN relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Conséquences de l'évènement COVID-19 » en page 12 de l'annexe des comptes annuels, concernant les conditions particulières de l'activité et de l'incidence de la situation sanitaire.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises et associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne acteurs économiques et sociaux sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations. Nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

- La correcte application des principes comptables applicables à l'association MJC PERSAN

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'association.

Fait à Cergy

Le 16 juin 2021

Patrick SOUSSANA

Commissaire aux Comptes



ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

MJC PERSAN

avenue Gaston Vermeire
95340 PERSAN
Siren : 785893009



Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de PARIS

95000 Cergy

Tel : 01 34 43 93 99

Fax.



Sommaire

1. Comptes annuels et Annexe

Attestation de l'Expert Comptable	2
Comptes annuels	4
<i>Bilan actif</i>	5
<i>Bilan passif</i>	6
<i>Compte de résultat</i>	7
Annexe	10
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Faits caractéristiques</i>	13
<i>Notes sur le bilan</i>	14
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	21

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25

Attestation de l'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association MJC PERSAN relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	327 005,38
Produits d'exploitation	475 232,71
Résultat net comptable (Excédent)	36 389,96

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CERGY

Le 31/05/2021

Sébastien PINCEBOURDE

Expert-Comptable Associé

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	1 455	291	1 164	
<i>Droit au bail</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>	4 775	3 881	893	1 231
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	79 258	79 258		
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	101 778	96 465	5 313	6 698
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
<i>Participations</i>				
<i>Créances rattachées aux participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
Total I	187 266	179 895	7 370	7 928
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>				
<i>En-cours de production (biens et services)</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	1 685		1 685	4 490
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	1 791		1 791	6 447
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
<i>Autres créances</i>	64 293		64 293	46 274
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	251 373		251 373	224 556
<i>Charges constatés d'avance</i>	493		493	933
Total II	319 635		319 635	282 700
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	506 901	179 895	327 005	290 628
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Première situation nette établie</i>		
<i>Fonds statutaires</i>		
<i>Dotations non consommables</i>		
<i>Autres fonds propres</i>		100 000
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Fonds statutaires</i>		
<i>Autres fonds propres</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	142 497	150 781
<i>Autres réserves</i>		
Report à nouveau	96 341	17 824
Excédent ou déficit de l'exercice	36 390	-29 766
Situation nette (sous-total)	275 229	238 839
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	275 229	238 839
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	4 247	
Provisions pour charges		
Total III	4 247	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 235	13 085
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 495	36 905
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 800	1 800
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	47 529	51 789
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	327 005	290 628
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	47 529	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de biens</i>		
Dont ventes de dons en nature		
<i>Ventes de prestations de services</i>		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	385 418	378 138
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
Dont Dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
<i>Contributions financières</i>		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	29 631	20 755
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	60 183	69 193
Total I	475 233	468 085
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	37 013	35 997
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	13 274	15 786
Salaires et traitements	255 528	271 308
Charges sociales	64 916	91 571
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 337	3 310
Dotations aux provisions	4 247	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	60 688	79 846
Total II	438 003	497 818
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	37 230	-29 733
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	427	640
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	427	640
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 267	673
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	1 267	673
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-840	-33

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	36 390	-29 766
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	475 660	468 726
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	439 270	498 492
EXCEDENT OU DEFICIT	36 390	-29 766

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MJC PERSAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 327 005 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 36 390 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Pour développer son rôle, pour être présente dans les grands débats qui traversent notre société, la MJC est adhérente à des fédérations qui regroupent l'ensemble des MJC. La MJC oeuvre également pour la défense d'une identité culturelle nationale, dans le cadre d'une Europe des Citoyens ouverte à la culture des peuples du monde entier.

Ses principales ressources de fonctionnement sont les subventions et la participations des adhérents aux différentes activités.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 1 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'association a subi la pandémie COVID-19 avec pour conséquence la fermeture des activités pendant les périodes de confinement.

Elle a eu recours à l'activité partielle et a bénéficié des aides de l'urssaf pour la covid-19.

Autre élément à signaler l'application au 01 janvier 2020 du nouveau règlement comptable ANC 2018-06 qui a entraîné quelques modifications dans la présentation des comptes et des reclassements dans les fonds propres.

La valorisation de la mise à disposition des locaux calculé par l'association sur la valeur moyenne des loyers de commerce à Persan s'élève à 213 600 euros / an pour une surface de 1 200m².

La valorisation du bénévolat au titre de l'année 2020 fait état de 1 009 heures, avec une valorisation au taux horaire du SMIC chargé 15 euros de l'heure, nous obtenons une valorisation du bénévolat à hauteur de 15 135 euros.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 455		1 455
Immobilisations incorporelles		1 455		1 455
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 775			4 775
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	79 258			79 258
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	36 857			36 857
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	64 597	324		64 921
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	185 487	324		185 811
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	185 487	1 779		187 266

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		291		291
Immobilisations incorporelles		291		291
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 544	337		3 881
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	79 258			79 258
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	36 857			36 857
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 899	1 709		59 608
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	177 558	2 046		179 604
ACTIF IMMOBILISE	177 558	2 337		179 895

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 66 577 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 791	1 791	
Autres	64 293	64 293	
Charges constatées d'avance	493	493	
Total	66 577	66 577	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. À ETABLIR	1 791
DEB.CRED.DIVERS PROD.A RECEVOIR	46 733
Total	48 524

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise Dont générosité du public	100 000			100 000	
Fonds propres avec droit de reprise Dont générosité du public					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	150 781			8 284	142 497
Dont générosité du public					
Report à nouveau	17 824	-29 766	108 284		96 341
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice Dont générosité du public	-29 766	29 766	36 390		36 390
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
TOTAL	238 839		144 673	108 284	275 229

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges					4 247
Total					4 247
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		4 247			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 47 529 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 235	13 235		
Dettes fiscales et sociales	32 495	32 495		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 800	1 800		
Produits constatés d'avance				
Total	47 529	47 529		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	3 600
CONGES A PAYER	14 027
ORGANISMES SOC.CH.A PAYER	11 849
Total	29 476

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CH.CONSTATEES D AVANCE	493		
Total	493		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		30 542	306 301	42 462	1 113	385 418
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						385 418

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détail des comptes



Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
205000 - LOGICIELS	1 455,00		1 455,00	
280500 - AMORTISSEMENTS LOGICIELS		291,00	-291,00	
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	<i>1 455,00</i>	<i>291,00</i>	<i>1 164,00</i>	
Immobilisations corporelles				
213500 - INSTALLATIONS GENERALES	4 774,72		4 774,72	4 774,72
281350 - AMORT.INSTAL.GENERALES		3 881,26	-3 881,26	-3 544,22
<i>Constructions</i>	<i>4 774,72</i>	<i>3 881,26</i>	<i>893,46</i>	<i>1 230,50</i>
215000 - INSTALLATIONS TECHNIQUES	79 258,04		79 258,04	79 258,04
281500 - AMORT.INSTAL.TECHNIQUES		79 258,04	-79 258,04	-79 258,04
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	<i>79 258,04</i>	<i>79 258,04</i>		
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	36 857,01		36 857,01	36 857,01
218300 - MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	35 249,37		35 249,37	34 925,37
218400 - MOBILIER	29 671,38		29 671,38	29 671,38
281820 - AMORT.MAT.DE TRANSPORT		36 857,01	-36 857,01	-36 857,01
281830 - AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		34 958,37	-34 958,37	-34 925,37
281840 - AMORT.MOBILIER		24 649,48	-24 649,48	-22 973,60
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	<i>101 777,76</i>	<i>96 464,86</i>	<i>5 312,90</i>	<i>6 697,78</i>
Immobilisations financières				
Total I	187 265,52	179 895,16	7 370,36	7 928,28
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
409100 - FOURNISSEURS AVCE & ACPTE	1 685,00		1 685,00	4 490,40
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	<i>1 685,00</i>		<i>1 685,00</i>	<i>4 490,40</i>
Créances				
411000 - CLIENTS DIVERS				4 000,00
418100 - CLIENTS FACT. À ETABLIR	1 790,96		1 790,96	2 447,23
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	<i>1 790,96</i>		<i>1 790,96</i>	<i>6 447,23</i>
425000 - PERSONNEL AVCES & ACPTES	10,00		10,00	10,00
431000 - URSSAF	1 296,79		1 296,79	
437800 - TICKETS RESTAURANT	14 400,00		14 400,00	9 360,00
443100 - INDEMNITES ACTIVITES PARTIELLE	1 120,72		1 120,72	
467000 - DEBITEURS CREDITEURS	731,88		731,88	731,88
468700 - DEB.CRED.DIVERS PROD.A RECEVOIR	46 733,24		46 733,24	36 171,79
<i>Autres créances</i>	<i>64 292,63</i>		<i>64 292,63</i>	<i>46 273,67</i>
Autres postes de l'actif circulant				
512100 - CIC COMPTE COURANT	135 874,92		135 874,92	111 464,92
512110 - Livret Cic	23 985,28		23 985,28	23 960,31
512120 - LIVRET A SUP CIC - 4004	77 598,04		77 598,04	77 195,68
512130 - CIC - COMPTE JEUNESSE	1 235,15		1 235,15	2 582,82
514000 - LA BANQUE POSTALE	4 453,23		4 453,23	4 502,73
530000 - CAISSE	8 226,81		8 226,81	4 849,14
<i>Disponibilités</i>	<i>251 373,43</i>		<i>251 373,43</i>	<i>224 555,60</i>
486000 - CH.CONSTATEES D'AVANCE	493,00		493,00	932,80
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>493,00</i>		<i>493,00</i>	<i>932,80</i>
Total II	319 635,02		319 635,02	282 699,70
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	506 900,54	179 895,16	327 005,38	290 627,98

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
102000 - FONDS DE DOTATION		100 000,00
<i>Autres fonds propres</i>		100 000,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
106800 - AUTRES RESERVES REGLEMENTEES	100 000,00	100 000,00
106820 - PROJET D'INVESTISSEMENT 2012	42 497,41	42 497,41
106840 - FINANCEMENT DES DEPENSES 2015		8 283,52
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	142 497,41	150 780,93
110000 - REPORT A NOUVEAU	96 341,49	17 824,04
Report à nouveau	96 341,49	17 824,04
Excédent ou déficit de l'exercice	36 389,96	-29 766,07
Situation nette (sous-total)	275 228,86	238 838,90
Total I	275 228,86	238 838,90
FONDS REPORTEES ET DEDIEES		
PROVISIONS		
151800 - Prvision pour risque	4 247,07	
Provisions pour risques	4 247,07	
Total III	4 247,07	
DETTES		
401999 - Collectif fournisseur divers	9 634,60	7 512,01
408100 - FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	3 600,00	5 572,50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 234,60	13 084,51
421000 - PERSONNEL REMUN.DUES	485,74	485,74
428200 - CONGES A PAYER	14 027,00	13 248,00
431000 - URSSAF		6 546,00
433000 - CHORUM	1 349,29	864,88
433200 - MEDERIC	2 273,30	2 067,31
433210 - MEDERIC PREVOYANCE	101,03	101,03
433300 - PREVADIES	2 123,22	2 081,61
438600 - ORGANISMES SOC.CH.A PAYER	11 849,00	11 300,00
442100 - P A S	286,27	210,00
Dettes fiscales et sociales	32 494,85	36 904,57
467100 - CREDITEURS DIVERS	1 800,00	1 800,00
Autres dettes	1 800,00	1 800,00
Total IV	47 529,45	51 789,08
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	327 005,38	290 627,98

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
740000 - MAIRIE SUBV.FONCTIONNT	278 000,00	278 000,00
740002 - MAIRIE SUBV.CONTRAT VILLE	8 000,00	14 000,00
740003 - MAIRIE SUBV.OPE/VVV	13 000,00	5 000,00
740010 - CONS.GENERAL SUBV.FONCT.	1 301,00	1 350,00
740011 - ETAT SUBV.OPE/VVV	9 042,00	5 800,00
740020 - ETAT SUBV.CONTRAT/VILLE	10 500,00	13 500,00
740024 - SUBVENTION VILLE CLAS	6 000,00	6 000,00
740025 - SUBVENTION ETAT CLAS	4 500,00	4 500,00
740026 - SUBVENTION DDCS	6 500,00	9 000,00
740050 - SUBVENTION CAF - CLAS	12 217,19	5 040,74
740051 - SUBV CAF - PRESTATION DE SERVICE	10 245,28	10 433,83
740052 - SUBVENTION CAF - CEJ	20 000,00	24 733,24
740060 - SUBVENTION CCHVO - ARS	5 000,00	
745350 - MEDERIC RETRAITE REMB	1 112,64	779,84
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	385 418,11	378 137,65
791000 - TRANSF.CHARGES EXPLOITAT.	7 843,19	8 637,04
791100 - CUI CAE	1 656,26	
791110 - FONJEP	20 131,75	12 118,00
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	29 631,20	20 755,04
751000 - ADHESIONS	3 743,00	2 972,50
751041 - ANGLAIS	2 233,37	4 420,50
751042 - PORTUGAIS		226,04
751043 - STRETCHING POSTURAL	178,00	249,30
751046 - DANCE HALL		102,00
751047 - CIRQUE	3 544,32	
751050 - ARTS PLASTIQUES	1 942,46	2 690,00
751061 - GYM 3EME AGE	1 790,96	2 447,23
751090 - POTERIE	2 058,74	2 340,48
751100 - PATCHWORK	208,14	355,00
751140 - HIP HOP	2 678,90	3 310,32
751141 - TRAINING		1 287,03
751143 - ECHECS	2 205,00	3 206,90
751151 - ATELIER DES PETITS CHEFS	761,49	537,50
751160 - FETES & MANIFESTATIONS		3 719,09
751161 - SPECTACLES JEUNE PUBLIC	457,00	1 273,00
751171 - ACTION PREVENT.OPE/VVV	5 882,50	3 669,90
751180 - DANSE	7 236,68	8 922,39
751191 - ASCO	470,00	435,00
751200 - YOGA	3 461,91	4 049,94
751201 - FENDELKRAIS		30,00
751202 - QI CONG	2 787,97	2 960,75
751203 - ZUMBA	367,50	268,00
751204 - CAPOEIRA	708,38	925,25
751205 - COUSU MAIN	1 848,36	3 341,50
751206 - LANGUE DES SIGNES	943,29	
751209 - SOPHROLOGIE	1 697,50	
751210 - BRUNCH ACTUS	45,00	
751211 - YOGALATES	2 055,07	
751220 - ESPACE CITOYEN	3 000,00	463,06
751230 - ESPACE J	901,00	2 634,95
751233 - ESPACE J DIVERS	782,04	558,21
751234 - VVV - SEJOUR		3 218,94
751270 - FONDS RÉSERVÉS STRIPE	551,27	
751271 - FRAIS DE COM STRIPE	196,23	
751300 - THEATRE ADULTES	1 526,96	1 013,50
751320 - THEATRE ADOLESCENTS	1 497,26	2 964,38
751510 - JARDIN		4 000,00
751800 - CYBER ESPACE	2 383,95	597,59
758800 - DIFFERENCES DE REGLEMENT	39,15	2,40
Autres produits	60 183,40	69 192,65

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
Total I	475 232,71	468 085,34
CHARGES D'EXPLOITATION		
602220 - PETIT MATERIEL	1 504,98	228,99
602250 - FOURNITURES DE BUREAU	744,03	
606110 - CARBURANT	81,62	
606300 - FOURN. ENTRET. & PETIT EQUIPT	583,10	302,60
615400 - ENTRETIEN DU VEHICULE	916,36	1 831,14
615500 - CONTRAT DE MAINTENANCE	1 386,00	1 386,00
615600 - ENTRETIEN MATERIEL	467,00	
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	7 814,59	7 381,53
618100 - DOCUMENTATION	716,65	403,20
622600 - HONORAIRES	17 241,00	17 313,28
622700 - FRAIS GESTION TICKET RESTAURAN	292,20	194,64
622710 - Frais de gestion strype	149,60	
623400 - CADEAUX	152,00	562,80
623600 - PUBLICITE CATALOGUES IMPRIMES	393,77	556,99
625110 - DEPLACEMENTS		190,40
625200 - REPAS EXTERIEURS	195,64	17,00
625600 - MISSIONS	441,70	276,36
625700 - RECEPTIONS	93,49	1 805,49
625720 - FRAIS CONS.ADMINISTRATION	81,72	
626000 - FRAIS POSTAUX & TELECOM	766,88	374,71
628000 - COTISATIONS FEDERALES	2 990,99	3 172,28
Autres achats et charges externes	37 013,32	35 997,41
631100 - TAXE SUR SALAIRES	253,00	
633300 - FORMATION	11 938,14	15 038,75
637800 - SACEM	1 082,65	747,26
Impôts, taxes et versements assimilés	13 273,79	15 786,01
641000 - APPOINTEMENTS	248 224,35	262 636,33
641100 - SALAIRES INTERMITTENTS	1 655,06	2 053,68
641200 - CONGES PAYES	779,00	-2 643,00
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS		1 460,64
641400 - INDEMNITES TRANSPORT	2 597,39	1 407,92
641410 - INDEMNITES ACTIVITES PARTIELLE	1 201,62	
641451 - INDEMNITE DE RUPTURE	1 070,08	6 392,13
Salaires et traitements	255 527,50	271 307,70
645100 - URSSAF	36 100,18	63 126,31
645300 - CHORUM	2 522,98	2 397,34
645330 - PREVADIES	3 712,19	3 676,96
645350 - MEDERIC	13 541,43	15 803,24
645800 - GUSO	1 697,32	1 476,68
645850 - CH.SOC.S/CONGES A PAYER	-160,00	-2 017,00
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	988,80	950,40
647800 - TICKETS RESTAURANT	5 429,60	4 968,00
647850 - CHEQUES CADEAUX	1 083,36	1 189,30
Charges sociales	64 915,86	91 571,23
681110 - DOTATIONS AUX IMMO. INCORPORELLES	291,00	
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	2 045,92	3 310,31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 336,92	3 310,31
681500 - DOTATION PROVISION RISQUE CHARGES	4 247,07	
Dotations aux provisions	4 247,07	
651000 - DROIT D'AUTEUR	432,36	426,97
651040 - POINT INFORM.JEUNESSE	1 398,80	2 472,81
651041 - ANGLAIS		1 400,00
651043 - STRETCHING		336,00
651046 - DANCE HALL		239,88
651047 - CIRQUE	832,00	
651050 - ARTS PLASTIQUES	52,13	40,63
651090 - POTERIE	341,64	
651100 - PATCHWORK	22,30	
651112 - CINEMA		152,93

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
651140 - DANSE HIP HOP		64,72
651141 - TRAINING		1 445,00
651143 - ECHECS	1 735,00	4 446,56
651151 - ATELIER DES PETITS CHEFS	473,97	348,23
651160 - FETES & MANIFESTATIONS	2 938,20	2 339,31
651161 - SPECTACLES JEUNE PUBLIC	7 254,19	16 005,82
651164 - COMITE D'ORGANISATION		457,39
651171 - VVV ALIMENTATION	4 263,46	3 111,15
651172 - VVV PEAGES PARKINGS	745,10	418,50
651173 - VVV CARBURANT DEPLACEMENT	1 860,58	4 403,42
651174 - VVV HEBERGEMENT CAMPING	8 884,40	3 868,25
651175 - VVV ACTIVITES	5 379,30	5 740,00
651176 - VVV LOCATIONS	230,50	1 391,10
651177 - VVV MATERIAUX D'ACTIVITES	787,16	24,52
651179 - VVV FRAIS DIVERS	501,84	38,90
651180 - DANSE	59,48	1 549,34
651188 - VVV - AVANCE FRAIS MEDICAUX	63,22	7,34
651189 - CHANTIER EDUCATIF	554,70	
651191 - ASCO	3 302,18	3 714,68
651204 - CAPOEIRA		150,00
651205 - COUSU MAIN		407,38
651206 - LANGUE DES SIGNES	113,32	
651208 - PILATES	210,00	
651211 - YOGALATES	708,75	
651220 - ESPACE CITOYEN	8 074,00	7 582,29
651230 - ESPACE J ACTIVITES	2 862,84	5 812,97
651231 - ESPACE J PEAGES/PARKING	15,00	389,70
651232 - ESPACE J CARBURANT DEPLACTS	360,55	1 111,68
651233 - ESPACE J DIVERS	109,50	2 026,14
651234 - ESPACE J ALIMENTATION	1 654,62	3 230,73
651235 - ESPACE J MATERIAUX D'ACTIVITE	433,72	225,87
651270 - FONDS RÉSERVÉS STRIPE	551,27	
651310 - THEATRE ENFANTS	115,00	
651510 - JARDIN	591,75	768,68
651800 - CYBER ESPACE	1 239,77	3 591,62
651801 - FAB LAB - LA FOURMILIERE	1 535,61	
658800 - DIFFERENCES S/REGLEMENTS	0,02	105,18
Autres charges	60 688,23	79 845,69
Total II	438 002,69	497 818,35
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	37 230,02	-29 733,01
PRODUITS FINANCIERS		
768000 - AUTRES PROD.FINANCIERS	427,33	640,33
Autres intérêts et produits assimilés	427,33	640,33
Total III	427,33	640,33
CHARGES FINANCIERES		
661000 - FRAIS BANQUE ET CCP	1 267,39	673,39
Intérêts et charges assimilées	1 267,39	673,39
Total IV	1 267,39	673,39
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-840,06	-33,06

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	36 389,96	-29 766,07
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	475 660,04	468 725,67
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	439 270,08	498 491,74
EXCEDENT OU DEFICIT	36 389,96	-29 766,07