

Assemblée Générale FJEP METARE (SAISON 2019-2020)

Mercredi 24 mars 2021

RAPPORT FINANCIER

Le volume global des produits du Foyer des Jeunes et d'Education Populaire de la Métare s'élève à 648 073 € en diminution 1,7 % par rapport à l'exercice précédent.

Le résultat positif est égal à 41 528 € ce qui représente 6,4 % des activités financières.

Ce résultat positif n'est que purement conjoncturel. En effet la pandémie COVID 19 a réduit notablement les dépenses de salaire et surtout les financeurs (CAF, Mairie, Département) ont maintenu les subventions au secteur social malgré la baisse d'activité.

Ce résultat ne doit pas occulter l'importante disparité de résultat entre nos trois secteurs :

Le secteur social et le secteur des sections sont grandement positif respectivement de 25 656 € et de 24 871 € alors que le siège qui assume toutes les charges fixe de fonctionnement est déficitaire de 9 000 €

La répartition de nos activités s'établit ainsi :

- Secteur social	321 992 €	50,00 %
- Les Sections	248 578 €	38,00 %
- Le Fonctionnement général	77 501 €	12,00 %

Les produits sont principalement :

- Les produits d'exploitation (cotisations, produits des activités...) pour 305 777 € (46,35 %)
- Les subventions 285 138 € (43,99 %)

La répartition des subventions s'établit ainsi :

- Secteur social	194 801 €	68,32 %
- Les Sections	31 067 €	10,90 %
- Le Fonctionnement général	59 269 €	20,78 %

Le secteur social est subventionné à 60,50 % et le regroupement Sections - Fonctionnement général à hauteur de 31,68 %.

Nos financeurs nous versent des subventions

- La Municipalité de Saint Etienne	199 051 €
- Le Conseil Départemental	28 039 €
- L'Etat (DDCS)	19 107 €

Nous percevons de la Caisse d'Allocations Familiales des prestations de service pour nos activités enfants extrascolaire et périscolaire du secteur social ceci pour un montant de 34 080 €

Une prestation de service CLAS pour un montant de 7 130 €

Et dans le cadre d'un agrément espace de vie sociale une prestation de service d'un montant de 22 886 €

Les charges sont représentées par les salaires 388 585 € (59,96 %), les charges de gestion 216 178 € (33,36 %) et des charges exceptionnelles 1 784€ (0,28 %)

La situation sanitaire n'a pas permis la vérification de nos comptes par nos vérificateurs internes : Michèle Blache-Bouvier, Marc Guittat, Jacqueline Albaynac, Béatrice Buisson, Marie Christine Fréhel.

Pour la sixième année nos comptes ont été transmis à la société RMC pour une opération de commissariat aux comptes.

Michel GONDRAN
Trésorier Général FJEP METARE

1 mars 2021

FJEP LA METARE

16 rue Virgile
42100 SAINT ETIENNE

COMPTES ANNUELS
du 01/10/2019 au 30/09/2020

Etats financiers au 30/09/2020

Bilan

BILAN

FJEP METARE

Edition du : 01/10/2019 au 30/09/2020

ACTIF	Exercice N			N-1 Net	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net				
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital	130 845	151 148
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres					Réserves :		
Immobilisations corporelles	74 219	27 157	47 062	22 304	- Réserve légale		
Immobilisations financières					- Réserves réaffectées		
TOTAL I	74 219	27 157	47 062	22 304	- Autres		
Actif circulant :					Report à nouveau	189 038	189 038
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	41 528	(20 303)
Marchandises	335		335	84	Provisions réaffectées	13 444	6 269
Avances et acomptes versés sur commandes					TOTAL I	374 854	326 152
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)	42 172	22 732
Clients et comptes rattachés					Dettes		
Autres	17 678		17 678	4 046	Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement					Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	456 408		456 408	442 935	Fournisseurs et comptes rattachés	9 200	6 053
Caisse	1 066		1 066	627	Autres	33 144	30 330
TOTAL II	475 487		475 487	447 691	TOTAL III	84 516	36 384
Charges constatées d'avance (III)	106		106		Produits constatés d'avance (IV)	63 285	84 728
TOTAL GENERAL (I+II+III)	549 811	27 157	522 655	469 995	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	522 655	469 995

FJEP LA METARE

Etats financiers au 30/09/2020

**Compte
de
résultat**

COMPTE DE RESULTAT

FJEP METARE

Edition du : 01/10/2019 au 30/09/2020

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises	5 355	4 323
Variation de stock (marchandises)	(251)	224	Production vendue (biens et services)	300 422	331 348
Achats d'approvisionnement	20 173	27 755	Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	112 302	131 967	Subventions d'exploitation	285 138	253 210
Impôts, taxes et versements assimilés	6 595	7 107	Autres produits	49 629	62 230
Rémunération du personnel	303 706	344 369	Produits financiers	2 256	2 191
Charges sociales	78 284	91 532			
Dotations aux amortissements	6 238	4 725			
Dotations aux provisions	19 440	8 910			
Autres charges	58 276	57 649			
Charges financières					
TOTAL (I)	604 762	674 238	TOTAL (I)	642 800	653 303
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	1 784	5 056	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	5 273	5 688
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	606 546	679 294	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	648 073	658 991
BENEFICE OU PERTE	41 528	(20 303)			
TOTAL GENERAL	648 073	658 991	TOTAL GENERAL	648 073	658 991

FJEP LA METARE

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	275 573	268 088	BENEVOLAT	60 000	67 000
PERSONNEL BENEVOLE	60 000	67 000	PRESTATION EN NATURE	275 573	268 088
TOTAL DES CHARGES	335 573	335088	TOTAL DES PRODUITS	335 573	335 088

FJEP METARE

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Edition du : 01/10/2019 au 30/09/2020

	N	N-1	N-(N-1)	%
Vente de marchandises	5355,00 EUR	4322,97 EUR	1032,03 EUR	23,87%
Cout d'achat des marchandises vendues (2)	-251,00 EUR	224,00 EUR	-475,00 EUR	-212,05%
Marge commerciale	5606,00 EUR	4098,97 EUR	1507,03 EUR	36,77%
Production vendue	300422,30 EUR	331348,18 EUR	-30925,88 EUR	-9,33%
Production stockée				
Production immobilisée				
Production de l'exercice	300422,30 EUR	331348,18 EUR	-30925,88 EUR	-9,33%
Consommation de l'exercice	132474,39 EUR	159722,77 EUR	-27248,38 EUR	-17,06%
Valeur ajoutée	173553,91 EUR	175724,38 EUR	-2170,47 EUR	-1,24%
Subventions d'exploitation	285138,02 EUR	253210,30 EUR	31927,72 EUR	12,61%
Impôts, taxes, versements assimilés	6595,19 EUR	7106,77 EUR	-511,58 EUR	-7,20%
Charges de personnel	381989,82 EUR	435900,39 EUR	-53910,57 EUR	-12,37%
Excédent brut d'exploitation	70106,92 EUR	-14072,48 EUR	84179,40 EUR	-598,18%
Reprise sur charges d'exploitation				
Autres produits de gestion courante	36109,77 EUR	45655,05 EUR	-9545,28 EUR	-20,91%
Transfert de charges d'exploitation	13519,19 EUR	16575,00 EUR	-3055,81 EUR	-18,44%
Dotations aux amortissements et provisions d'exploitation	25677,11 EUR	13634,76 EUR	12042,35 EUR	88,32%
Autres charges de gestion courante	58276,31 EUR	57649,25 EUR	627,06 EUR	1,09%
Résultat d'exploitation	35782,46 EUR	-23126,44 EUR	58908,90 EUR	-254,73%
Produits financiers	2256,13 EUR	2191,42 EUR	64,71 EUR	2,95%
Charges financières				
Résultat courant avant impôt	38038,59 EUR	-20935,02 EUR	58973,61 EUR	-281,70%
Produits exceptionnels	5273,03 EUR	5688,00 EUR	-414,97 EUR	-7,30%
Charges exceptionnelles	1784,10 EUR	5056,00 EUR	-3271,90 EUR	-64,71%
Résultat exceptionnel	3488,93 EUR	632,00 EUR	2856,93 EUR	452,05%
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Résultat net comptable	41527,52 EUR	-20303,02 EUR	61830,54 EUR	-304,54%

États financiers au 30/09/2020

**DETAIL DES
COMPTES**

FJEP METARE

DETAIL DE L'ACTIF

Edition du : 01/10/2019 au 30/09/2020

		Solde N	Solde N-1	% Ecart N-1
Immobilisations				
214500	Aménagement Locaux	8989,87 EUR	8989,87 EUR	0,00%
215400	Matériel d'activité	15989,52 EUR	15989,52 EUR	0,00%
218100	Installation aménagement divers	23090,84 EUR	1785,60 EUR	1 193,17%
218300	Matériel bureau et informatique	2939,81 EUR	2939,81 EUR	0,00%
218400	Mobilier	23208,59 EUR	13518,31 EUR	71,68%
281450	Amortissement aménagement loc	-3743,71 EUR	-1945,74 EUR	92,41%
281540	Amortissement du matériel d'activ	-14614,97 EUR	-13661,66 EUR	6,98%
281810	amortissement des aménagement	-2410,59 EUR	-1344,39 EUR	79,31%
281830	amortissement téléphonie	-1448,46 EUR	-860,50 EUR	68,33%
281840	Autres immobilisations	-4939,13 EUR	-3106,98 EUR	58,97%
TOTAL Immobilisations		47061,77 EUR	22303,84 EUR	111,00%
Stocks				
370000	Stocks de marchandises	335,00 EUR	84,00 EUR	298,81%
TOTAL Stocks		335,00 EUR	84,00 EUR	298,81%
Financiers				
512000	CM CAISSE CENTRALE	86779,25 EUR	98820,46 EUR	-12,18%
512005	CM TAI CHI	17032,07 EUR	15044,16 EUR	13,21%
512006	CM RANDONNEE	1013,40 EUR	632,25 EUR	60,28%
512007	CE VOLLEY	4119,31 EUR	4105,39 EUR	0,34%
512008	CM SOLIJ'M	2687,84 EUR	2687,84 EUR	0,00%
512012	CM PREADOS/ADOS	4476,28 EUR	2434,14 EUR	83,90%
512013	CM CDL/CLSH	7706,46 EUR	11621,24 EUR	-33,69%
512016	CM MUSIQUE	1008,63 EUR	1429,53 EUR	-29,44%
512017	CM YOGA	3973,64 EUR	1410,69 EUR	181,68%
512019	CM DANSE	3240,88 EUR	41,06 EUR	7 793,03%
512020	CM MUSCULATION	6880,04 EUR	3642,31 EUR	88,89%
512021	CM DESSIN	484,30 EUR	484,30 EUR	0,00%
512022	CM TENNIS DE TABLE	973,48 EUR	30,54 EUR	3 087,56%
512024	CM BASKET	1216,34 EUR	1425,93 EUR	-14,70%
512025	CM NATATION	6865,79 EUR	1008,94 EUR	580,50%
512026	CM GYM D'ENTRETIEN	2219,78 EUR	814,23 EUR	172,62%
512027	CM GYM DAME	467,27 EUR	303,16 EUR	54,13%
512028	CE BRIDGE	1766,31 EUR	2018,63 EUR	-12,50%
512029	CM ACCUEIL PERISCOLAIRE	4987,71 EUR	6574,43 EUR	-24,13%
512030	CM ESCALADE	4790,55 EUR	4340,15 EUR	10,38%
512100	CM LIVRET CAISSE CENTRALE	78368,90 EUR	77785,51 EUR	0,75%
512101	LIVRET CDL/CLSH	74314,07 EUR	73760,87 EUR	0,75%
512113	LIVRET MUSIQUE	54000,00 EUR	45100,00 EUR	19,73%
512117	LIVRET YOGA	8822,94 EUR	8757,27 EUR	0,75%
512121	LIVRET DESSIN	11,38 EUR	11,30 EUR	0,71%
512122	LIVRET TENNIS DE TABLE	1406,60 EUR	1396,13 EUR	0,75%
512124	LIVRET BASKET	2142,08 EUR	2126,14 EUR	0,75%
512125	LIVRET NATATION	60943,07 EUR	60284,76 EUR	1,09%
512127	LIVRET GYM DAME	1875,19 EUR	2101,34 EUR	-10,76%
512128	LIVRET CE BRIDGE	3532,08 EUR	4502,06 EUR	-21,55%
512131	LIVRET RANDONNEES	10,08 EUR	10,00 EUR	0,80%
512132	LIVRET ESCALADE	4374,47 EUR	4341,91 EUR	0,75%
512135	LIVRET SOLIJ'M	3917,43 EUR	3888,27 EUR	0,75%
530001	CAISSE ADOS	22,81 EUR	102,64 EUR	-77,78%
530002	CAISSE CDL	77,15 EUR	84,38 EUR	-8,57%
530003	CAISSE NATATION	965,61 EUR	439,51 EUR	119,70%
TOTAL Financiers		457473,19 EUR	443561,47 EUR	3,14%
TOTAL ACTIF		457808,19 EUR	443645,47 EUR	3,19%

FJEP METARE

DETAIL DU PASSIF

Edition du : 01/10/2019 au 30/09/2020

		Solde N	Solde N-1	% Ecart N-1
Capitaux				
102100	FONDS ASSOCIATIF	130845,37 EUR	151148,39 EUR	-13,43%
110000	Report à nouveau	189037,72 EUR	189037,72 EUR	0,00%
129000	Résultat de l'exercice (perte)		20303,02 EUR	-100,00%
131000	SUBVENTION INVESTISSEMENT	17000,00 EUR	8000,00 EUR	112,50%
139000	Subv investissement inscrite au CDR	-3556,50 EUR	-1731,50 EUR	105,40%
151000	Provisions	35312,00 EUR	22732,00 EUR	55,34%
151800	Autres Provisions pour Risques	6859,52 EUR		0,00%
TOTAL Capitaux		375498,11 EUR	389489,63 EUR	-3,59%
Tiers				
401000	Fournisseurs divers		763,50 EUR	-100,00%
408100	Fournisseurs	-8436,06 EUR	-6053,20 EUR	39,37%
421000	Personnel : rémunérations dues	530,80 EUR		0,00%
428200	Dettes provisio. pour congés payés	-11230,00 EUR	-10557,00 EUR	6,37%
431URSSAF	URSSAF	-9574,30 EUR	-9483,94 EUR	0,95%
437AG2R	AG2R retraite complémentaire et prévoyan	-3969,99 EUR	-3787,59 EUR	4,82%
437EOVI	EOVI MUTUELLE	-515,52 EUR	-444,36 EUR	16,01%
437UNIF	UNIFORMATION	-802,05 EUR	-1576,86 EUR	-49,14%
438200	Charges sociales sur congés payés	-4492,00 EUR	-4223,00 EUR	6,37%
438600	Autres charges à payer	-2284,62 EUR		0,00%
441CAF	CAF	12884,02 EUR	3282,39 EUR	292,52%
441DDCS	DDCS	3500,00 EUR		0,00%
442PAS	PRELEVEMENT A LA SOURCE	-275,91 EUR	-257,66 EUR	7,08%
486000	Charges constatées d'avance	106,30 EUR		0,00%
487000	Produits constatés d'avance	-63285,00 EUR	-84728,00 EUR	-25,31%
TOTAL Tiers		-87844,33 EUR	-117065,72 EUR	-24,96%
TOTAL PASSIF		287653,78 EUR	272423,91 EUR	0,06%

FJEP METARE

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Edition du : 01/10/2019 au 30/09/2020

		Solde N	Solde N-1	% Ecart N-1
Produits				
706100	REGLEMENTS DES ADHERENTS	215105,14 EUR	235945,42 EUR	-8,83%
706300	PRESTATIONS SECTIONS	18170,20 EUR	29889,88 EUR	-39,21%
706500	PUBLICITE TREPLIN	375,00 EUR	375,00 EUR	0,00%
706610	PRESTATIONS DE SERVICES CAF	34080,66 EUR	33144,15 EUR	2,83%
706615	PSAL CAF	22886,00 EUR	22778,50 EUR	0,47%
706617	PS CAF CLAS	7130,35 EUR	6138,63 EUR	16,16%
706620	PRESTATION SERVICE CG	2234,95 EUR	2606,60 EUR	-14,26%
707100	PRODUITS DES VENTES	5355,00 EUR	4322,97 EUR	23,87%
708300	PRET SALLES ET MATERIEL	440,00 EUR	470,00 EUR	-6,38%
742090	SUBVENTIONS	3500,00 EUR	0,00 EUR	0,00%
742110	SUBVENTION DDCS CNDS	12000,00 EUR	19250,00 EUR	-37,66%
742120	SUBVENTION DDCS FONGEP	7107,00 EUR	7107,00 EUR	0,00%
742130	SUBV LEL FONJEP	11000,00 EUR	11000,00 EUR	0,00%
742210	SUBVENTIONS MAIRIE FONCTIONNEMENT	78900,00 EUR	78900,00 EUR	0,00%
742220	SUBVENTIONS MAIRIE SPECIFIQUE	35950,00 EUR	13439,00 EUR	167,51%
742230	SUBVENTIONS MAIRIE SPORT	8125,00 EUR	8125,00 EUR	0,00%
742240	SUBVENTIONS MAIRIE PERISCOLAIRE	59076,00 EUR	59831,00 EUR	-1,26%
742250	SUBVENTIONS MAIRIE ANIM SPORT	17000,00 EUR	17000,00 EUR	0,00%
742300	SUBVENTION CAF	12291,02 EUR	5372,30 EUR	128,79%
742400	SUBVENTIONS CONSEIL DEPARTEMENTAL	15439,00 EUR	13808,00 EUR	11,81%
742410	SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL PLA	12600,00 EUR	12578,00 EUR	0,17%
742700	SUBVENTIONS ETAT	10700,00 EUR	6800,00 EUR	57,35%
745600	sponsoring	1450,00 EUR	0,00 EUR	0,00%
756000	RECETTES DIVERSES	2610,00 EUR	6705,53 EUR	-61,08%
756400	ADHESIONS DES ADHERENTS	23508,27 EUR	28448,25 EUR	-17,36%
758000	Produits divers gestion courante (rompu)	60,90 EUR	52,22 EUR	16,62%
758300	Produits des refacturations internes	5999,15 EUR	5794,15 EUR	3,54%
758310	VENTES CARTES CONFEDERALES	2701,45 EUR	2854,90 EUR	-5,37%
777000	quote part subv investis au CDR	1825,00 EUR	1600,00 EUR	14,06%
791000	Transferts de charges d'expl.	1814,40 EUR	1993,50 EUR	-8,98%
791110	IJSS CPAM	5455,85 EUR	2023,10 EUR	169,68%
791120	REMBOURSEMENT UNIFORMATION	6248,94 EUR	12558,40 EUR	-50,24%
TOTAL Produits		641139,28 EUR	650911,50 EUR	-1,50%

FJEP METARE

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Edition du : 01/10/2019 au 30/09/2020

		Solde N	Solde N-1	% Ecart N-1
Charges				
602110	ALIMENTATIONS BOISSONS	13012,42 EUR	19555,72 EUR	-33,46%
602120	FOURNITURES ACTIVITES	7083,87 EUR	7973,83 EUR	-11,16%
602130	PHARMACIE	76,35 EUR	225,93 EUR	-66,21%
603700	variation stock	-251,00 EUR	224,00 EUR	-212,05%
604000	sous traitance liée activite	42398,07 EUR	52335,50 EUR	-18,99%
604100	TRANSPORT LIES AUX ACTIVITES	12620,32 EUR	15213,85 EUR	-17,05%
606200	PRODUITS ENTRETIEN	3350,59 EUR	573,65 EUR	484,08%
606300	Fournit. entretien & petit equip.	697,35 EUR	992,23 EUR	-29,72%
606400	Fournitures administratives	800,30 EUR	3683,45 EUR	-78,27%
606500	EQUIPEMENTS	8670,04 EUR	6803,16 EUR	27,44%
610000	Services exterieur	1548,51 EUR	973,44 EUR	59,08%
611000	FORMATION BENEVOLES	7346,96 EUR	8705,14 EUR	-15,60%
613500	Location mobilière type copieur	1016,28 EUR	744,00 EUR	36,60%
615000	Entretiens et réparations	140,00 EUR	2395,02 EUR	-94,15%
616000	Primes d'assurance	3979,09 EUR	3291,73 EUR	20,88%
618000	DOCUMENTATIONS	416,58 EUR	568,03 EUR	-26,66%
618500	COUT PEDAGOGIQUE FORMATION	2892,00 EUR	4909,00 EUR	-41,09%
621000	INDEMNISATIONS DIVERSES	1375,00 EUR	3692,50 EUR	-62,76%
622600	Honoraires COMPTABLE	5880,00 EUR	4200,00 EUR	40,00%
622620	honoraire CAC	4050,00 EUR	4140,00 EUR	-2,17%
623000	Publicite publicat. relat. publiq.	3254,83 EUR	3372,68 EUR	-3,49%
623400	cadeau	2302,76 EUR	3399,29 EUR	-32,26%
625200	DEPLACEMENT DU PERSONNEL	1496,72 EUR	1766,23 EUR	-15,26%
625300	FRAIS SALARIES POUR FORMATIONS	3727,78 EUR	5022,43 EUR	-25,78%
625400	REMBOURSEMENT FRAIS DEPLACEMENT BENEVOLE	537,39 EUR	901,52 EUR	-40,39%
625700	RECEPTIONS	345,27 EUR	831,78 EUR	-58,49%
626000	Frais postaux et de télécomm.	1620,31 EUR	1509,53 EUR	7,34%
626200	TELEPHONE	1534,74 EUR	1542,70 EUR	-0,52%
627800	services bancaires	300,86 EUR	400,43 EUR	-24,87%
631100	Taxe sur les salaires	956,00 EUR		0,00%
633100	VERSEMENT TRANSPORT		888,50 EUR	-100,00%
633300	PARTICIPATION EMPLOYEUR FORMATION	5639,19 EUR	6218,27 EUR	-9,31%
641100	Salaires appoint. commis. de base	150362,79 EUR	195076,64 EUR	-22,92%
641110	SALAIRE MENAGE/GARDIENNAGE	13033,49 EUR	15271,50 EUR	-14,65%
641120	SALAIRE DIRECTEUR	32081,82 EUR	33531,16 EUR	-4,32%
641130	SALAIRE SECRETARIAT	14403,58 EUR	14595,60 EUR	-1,32%
641140	SALAIRE SECTEUR ENFANCE	23932,50 EUR	13749,17 EUR	74,07%
641150	SALAIRE SECTEUR PREADOS/ADOS	25289,85 EUR	24668,52 EUR	2,52%
641160	SALAIRE ANIMATEUR SPORT	20506,44 EUR	22338,96 EUR	-8,20%
641170	SALAIRE AIDE ANIMATEUR	22625,82 EUR	22051,83 EUR	2,60%

FJEP METARE

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Edition du : 01/10/2019 au 30/09/2020

		Solde N	Solde N-1	% Ecart N-1
Charges				
641180	INDEMNITES LICENCIEMENTS	5841,58 EUR	2700,00 EUR	116,35%
641200	provision Sur congés payés	673,00 EUR	482,00 EUR	39,63%
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	-6859,52 EUR	-96,67 EUR	6 995,81%
641700	AVANTAGE EN NATURE LOGEMENT	1814,40 EUR		0,00%
645100	Cotisations urssaf	25559,88 EUR	35585,23 EUR	-28,17%
645110	URSSAF MENAGE/GARDIENNAGE	2644,27 EUR	2851,04 EUR	-7,25%
645120	URSSAF DIRECTEUR	9336,84 EUR	10173,39 EUR	-8,22%
645130	URSSAF SECRETARIAT	1043,60 EUR	1769,19 EUR	-41,01%
645140	URSSAF SECTEUR ENFANCE	5467,17 EUR	3253,22 EUR	68,05%
645150	URSSAF SECTEUR PREADOS/ADOS	5515,41 EUR	5427,48 EUR	1,62%
645160	URSSAF ANIMATEUR SPORT	3470,75 EUR	4138,54 EUR	-16,14%
645170	URSSAF AIDE ANIMATEUR	3674,34 EUR	3930,95 EUR	-6,53%
645200	Cotisations aux mutuelles	1909,65 EUR	1644,59 EUR	16,12%
645210	MUTUELLE MENAGE	192,60 EUR	189,51 EUR	1,63%
645220	MUTUELLE DIRECTEUR	192,60 EUR	189,51 EUR	1,63%
645230	MUTUELLE SECRETARIAT	176,73 EUR	93,98 EUR	88,05%
645250	MUTUELLE PREADOS/ADOS	192,60 EUR	189,51 EUR	1,63%
645260	MUTUELLE ANIM SPORT	192,60 EUR	189,51 EUR	1,63%
645270	MUTUELLE AIDE ANIM	192,60 EUR	189,51 EUR	1,63%
645300	Cotisations aux caisses retr.	8145,61 EUR	11702,23 EUR	-30,39%
645310	UGRR MENAGE/GARDIENNAGE	707,48 EUR	775,54 EUR	-8,78%
645320	UGRR DIRECTEUR	2370,79 EUR	2462,85 EUR	-3,74%
645330	UGRR SECRETARIAT	337,75 EUR	613,81 EUR	-44,97%
645340	UGRR SECTEUR ENFANCE	1419,85 EUR	834,86 EUR	70,07%
645350	UGRR SECTEUR PREADOS/ADOS	1443,53 EUR	1424,93 EUR	1,31%
645360	UGRR ANIMATEUR SPORT	936,79 EUR	1130,24 EUR	-17,12%
645370	UGRR AIDE ANIMATEUR	1003,89 EUR	1091,73 EUR	-8,05%
645700	charges sociales /prov congés payés	269,00 EUR	193,00 EUR	39,38%
647500	Medecine du travail, pharmacie	1887,74 EUR	1487,33 EUR	26,92%
651000	Redevanc. concess. brev. licenc,...	2308,54 EUR	1966,99 EUR	17,36%
651600	SACEM /SPRE	900,23 EUR	859,74 EUR	4,71%
658000	Charges diverses gestion courante (rompu	146,36 EUR	112,78 EUR	29,77%
658100	AFFILIATION LEL	21888,90 EUR	22166,90 EUR	-1,25%
658200	Affiliations autres	21601,05 EUR	19948,39 EUR	8,28%
658300	charges en refacturations internes	5988,00 EUR	5695,85 EUR	5,13%
658500	divers	5443,23 EUR	6898,60 EUR	-21,10%
681100	Dotat. aux amort. des immob. corpo	6237,59 EUR	4724,76 EUR	32,02%
681500	Dotat. aux prov. risq. & charg. ex	19439,52 EUR	8910,00 EUR	118,18%
TOTAL Charges		604761,82 EUR	674237,94 EUR	-10,71%

FJEP METARE

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Edition du : 01/10/2019 au 30/09/2020

		Solde N	Solde N-1	% Ecart N-1
RESULTAT FINANCIER				
768000	INTERETS	2256,13 EUR	2191,42 EUR	2,95%
TOTAL RESULTAT FINANCIER		2256,13 EUR	2191,42 EUR	2,95%

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Produits exceptionnels				
758100	DONS	1230,00 EUR	1800,00 EUR	-31,67%
770000	Produits exceptionnels	3448,03 EUR	4088,00 EUR	-15,65%
Charges exceptionnelles				
670000	Charges exceptionnelles	1484,10 EUR	2380,00 EUR	-37,64%
671000	DONS	300,00 EUR	900,00 EUR	-66,67%
671100	CHARGES EXCEPTIONNELLES		1776,00 EUR	-100,00%
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL		2893,93 EUR	832,00 EUR	247,83%

TOTAL Produits	648073,44 EUR	658990,92 EUR	-1,66%
-----------------------	----------------------	----------------------	---------------

TOTAL Charges	606545,92 EUR	679293,94 EUR	-10,71%
----------------------	----------------------	----------------------	----------------

RESULTAT	41527,52 EUR	-20303,02 EUR	304,54%
-----------------	---------------------	----------------------	----------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
861000	Mise a disposition gratuite biens	275573,97 EUR	268088,18 EUR	2,79%
864000	Personnel benevole	60000,00 EUR	67000,00 EUR	-10,45%
870000	Benevolat	-60000,00 EUR	-67000,00 EUR	-10,45%
871000	Prestations en nature	-275573,97 EUR	-268088,18 EUR	2,79%
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

FJEP METARE bilan 2019-2020

ANNEXES

PREAMBULES

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 en application du règlement 99-01 du CRC.

Le bilan de l'exercice présente un total de 522 655 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 648 073 euros et un total charges de 606 546 euros, dégageant ainsi un excédent de 41 528 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2019 et finit le 30/09/2020.

Il a une durée de 12 mois.

Les informations communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/01/2021 par les dirigeants

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Provision pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes

Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique

Stock de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu

Immobilisation : les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Note sur la comptabilité :

Les comptes sont arrêtés sur le principe de la comptabilité d'engagement au 30/09/2020

FJEP METARE bilan 2019-2020

La comptabilité du FJEP est organisée autour de différentes sections dont les comptabilités sont ajoutées à celle du siège.

Evènement important de l'exercice

Suite aux mesures de confinement prises par le gouvernement en date du 16/03/2020 afin de limiter la pandémie de la Covid-19, l'Association a dû réduire très significativement son activité et procéder à la fermeture de son établissement.

Au regard des actions initiées, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause et à la date d'établissement de ses comptes, l'Association n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

NOTE SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 74 219

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	43 223	30 996	0	74 219
Immobilisation corporelles				
Immobilisation financières				
TOTAL	43 223	30 996	0	74 219

Amortissements et provisions d'actif = 27 157

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 919	6 238	0	27 157
Immobilisation corporelles				
Immobilisation financières				
TOTAL	20 919	6 238	0	27 157

FJEP METARE bilan 2019-2020

NOTE SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 42 172

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non Utilisées	A la clôture
Provisions pour risques et charges	22 732	19 440			42 172
TOTAL	22 732	19 440			42 172

Une provision de 6860 euros a été constituée par mesure de prudence pour un potentiel remboursement.

Etat des dettes = 104 865

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 ans	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 436	8 436		
Dettes fiscales & sociales	33 144	33 144		
Dettes sur immobilisations	63 285	63 285		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	104 865	104 865		

Produits constatés d'avance = 63 285

Les produits constatés d'avances ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan passif

Le montant des engagements retraite au 30/09/2020 est de 67 610,78 euros. Il a été calculé en utilisant les hypothèses suivantes : taux d'actualisation 0,59; âge de départ à la retraite 60/67 ans; taux de charges patronales 40% ; table de mortalité INSEE 2017.

FJEP METARE bilan 2019-2020

NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 305 777

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	5 355	1,8%
Prestations de services	300 422	98,2%
TOTAL	305 777	100%

Autres informations relatives au compte de résultat

Au 30/09/2020 l'évaluation des contributions volontaires en nature est de :

60 000 € pour le bénévolat.

Cette évaluation est réalisée en cumulant le nombre d'heures déclaré par chaque bénévole et en appliquant un taux horaire de 10 euros

275 573 € pour la mise à disposition gratuite.

Cette évaluation est réalisée à partir des notifications de mise à disposition des locaux par la Ville de Saint Etienne pour la saison sportive 2019-2020. Cette évaluation comprend loyer et charges

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée

FJEP METARE bilan 2019-2020

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivant concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 24 158

Charges à payer	Montant
Fact non parvenues	8 436
Personnel provision pour Congés	11 230
payés	4 492
Autres charges sociales à payer	
TOTAL	24 158

Produits constatés d'avance = 63 285

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	63 285
TOTAL	63 285

SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds assoc. sans droit de reprise	151 148		20 303	130 845
Report à nouveau	189 038			189 038
Résultat de l'exercice	- 20 303	61 831		41 528
Subventions d'investissement	6 269	7 175		13 444



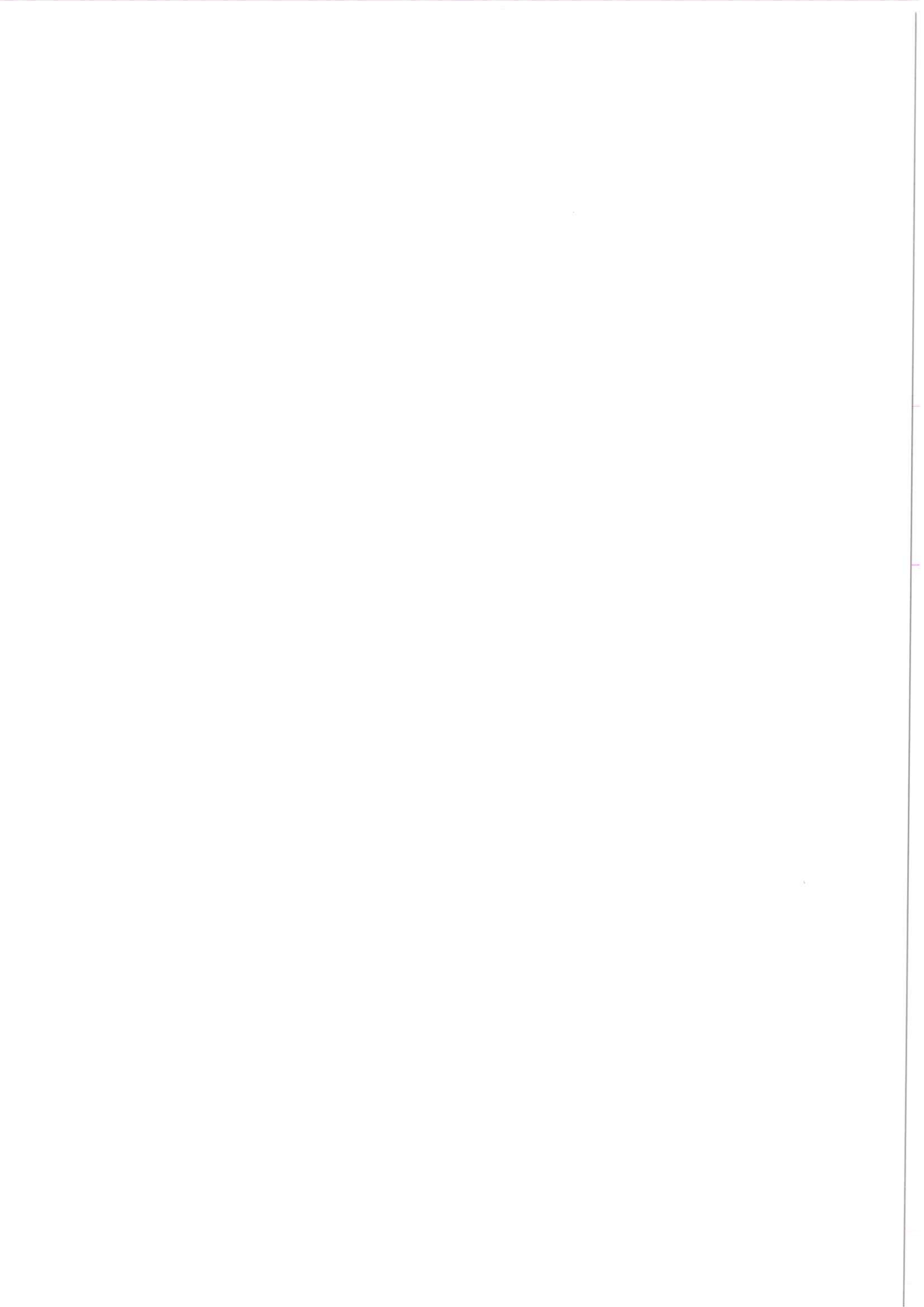
RMC

FJEP LA METARE

Association Loi 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/09/2020





RMC

FJEP LA METARE

Association Loi 1901

Siège social : 16 rue Virgile

42100 SAINT ETIENNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/09/2020

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Association FJEP LA METARE relatifs à l'exercice clos le 30/09/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 06/01/2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 la Association FJEP LA METARE 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 Commissaires aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01.10.2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

3

Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Produits constatés d'avance : ce montant est significatif en valeur. Nous avons vérifié, pour les subventions ayant fait l'objet ou non d'un enregistrement en produits constatés d'avance, que les montants inscrits en comptabilité étaient conformes à l'objet et le montant de la subvention.
- Montant des engagements retraite : ce montant est significatif en valeur, du fait du nombre de salariés permanents et de leur ancienneté. Nous avons vérifié les hypothèses de calcul, et la correcte prise en compte des paramètres tels que l'ancienneté, le salaire, le taux de charges patronales.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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 FJEP LA METARE 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 votre Association.

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.

Fait à Seyssinet-Pariset, le 15 Janvier 2021

Le Commissaire aux Comptes

SARL RMC,

Représenté par **M. Dominique SEON**

BILAN

FJEP METARE
Edition du : 01/10/2019 au 30/09/2020

ACTIF	Exercice N		N-1 Net	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions				
Actif immobilisé :				Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles				Capital	130 845	151 148
- Fonds commercial				Ecart de réévaluation		
- Autres	74 219	27 157	47 062	Réserves :		
Immobilisations corporelles				- Réserve légale		
Immobilisations financières				- Réserves réévaluées		
TOTAL I	74 219	27 157	47 062	- Autres		
Actif circulant :				Report à nouveau	189 038	189 038
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	41 528	(20 303)
Marchandises	335		335	Provisions réévaluées	13 444	6 269
Avances et acomptes versés sur commandes				TOTAL I	374 854	326 152
Créances :				Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés				Dettes	42 172	22 732
Autres	17 678		17 678	Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement				Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	456 408		456 408	Fournisseurs et comptes rattachés	9 200	6 053
Caisse	1 066		1 066	Autres	33 144	30 330
TOTAL II	475 487		475 487	TOTAL III	84 516	36 384
Charges constatées d'avance (III)	106		106	Produits constatés d'avance (IV)	63 285	84 728
TOTAL GENERAL (I+II+III)	549 811	27 157	522 655	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	522 655	469 995

RMG
RCS 342 196 904
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

FJEP METARE
Edition du : 01/10/2019 au 30/09/2020

FJEP LA METARE

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	(251)	224	Ventes de marchandises	5 355	4 323
Variation de stock (marchandises)	20 173	27 755	Production vendue (biens et services)	300 422	331 348
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	112 302	131 967	Subventions d'exploitation	285 138	253 210
Impôts, taxes et versements assimilés	6 595	7 107	Autres produits	49 629	62 230
Rémunération du personnel	303 706	344 369	Produits financiers	2 256	2 191
Charges sociales	78 284	91 532			
Dotations aux amortissements	6 238	4 725			
Dotations aux provisions	19 440	8 910			
Autres charges	58 276	57 649			
Charges financières					
TOTAL (I)	604 762	674 238	TOTAL (I)	642 800	653 303
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	1 784	5 056	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	5 273	5 688
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	606 546	679 294	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	648 073	658 991
BENEFICE OU PERTE	41 528	(20 303)			
TOTAL GENERAL	648 073	658 991	TOTAL GENERAL	648 073	658 991
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	275 573	268 088	BENEVOLAT	60 000	67 000
PERSONNEL BENEVOLE	60 000	67 000	PRESTATION EN NATURE	275 573	268 088
TOTAL DES CHARGES	335 573	335088	TOTAL DES PRODUITS	335 573	335 088

RMC
RCS 342 196 904
Commissaire aux comptes

FJEP METARE bilan 2019-2020

ANNEXES

PREAMBULES

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 en application du règlement 99-01 du CRC.

Le bilan de l'exercice présente un total de 522 655 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 648 073 euros et un total charges de 606 546 euros, dégageant ainsi un excédent de 41 528 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2019 et finit le 30/09/2020.

Il a une durée de 12 mois.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/01/2021 par les dirigeants



REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Provision pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes

Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique

Stock de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu

Immobilisation : les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Note sur la comptabilité :

Les comptes sont arrêtés sur le principe de la comptabilité d'engagement au 30/09/2020

FJEP METARE bilan 2019-2020

La comptabilité du FJEP est organisée autour de différentes sections dont les comptabilités sont ajoutées à celle du siège.

Evènement important de l'exercice

Suite aux mesures de confinement prises par le gouvernement en date du 16/03/2020 afin de limiter la pandémie de la Covid-19, l'Association a dû réduire très significativement son activité et procéder à la fermeture de son établissement.

Au regard des actions initiées, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause et à la date d'établissement de ses comptes, l'Association n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

NOTE SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 74 219

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	43 223	30 996	0	74 219
Immobilisation corporelles				
Immobilisation financières				
TOTAL	43 223	30 996	0	74 219

Amortissements et provisions d'actif = 27 157

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 919	6 238	0	27 157
Immobilisation corporelles				
Immobilisation financières				
TOTAL	20 919	6 238	0	27 157

FJEP METARE bilan 2019-2020

NOTE SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 42 172

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non Utilisées	A la clôture
Provisions pour risques et charges	22 732	19 440			42 172
TOTAL	22 732	19 440			42 172

Une provision de 6860 euros a été constituée par mesure de prudence pour un potentiel remboursement.

Etat des dettes = 104 865

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 ans	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 436	8 436		
Dettes fiscales & sociales	33 144	33 144		
Dettes sur immobilisations	63 285	63 285		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	104 865	104 865		

Produits constatés d'avance = 63 285

Les produits constatés d'avances ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan passif

Le montant des engagements retraite au 30/09/2020 est de 67 610,78 euros. Il a été calculé en utilisant les hypothèses suivantes : taux d'actualisation 0,59; âge de départ à la retraite 60/67 ans; taux de charges patronales 40% ; table de mortalité INSEE 2017.

FJEP METARE bilan 2019-2020
NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 305 777

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	5 355	1,8%
Prestations de services	300 422	98,2%
TOTAL	305 777	100%



Autres informations relatives au compte de résultat

Au 30/09/2020 l'évaluation des contributions volontaires en nature est de :

60 000 € pour le bénévolat.

Cette évaluation est réalisée en cumulant le nombre d'heures déclaré par chaque bénévole et en appliquant un taux horaire de 10 euros

275 573 € pour la mise à disposition gratuite.

Cette évaluation est réalisée à partir des notifications de mise à disposition des locaux par la Ville de Saint Etienne pour la saison sportive 2019-2020. Cette évaluation comprend loyer et charges

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée

FJEP METARE bilan 2019-2020

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivant concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 24 158

Charges à payer	Montant
Fact non parvenues	8 436
Personnel provision pour Congés payés	11 230
Autres charges sociales à payer	4 492
TOTAL	24 158

Produits constatés d'avance = 63 285

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	63 285
TOTAL	63 285

RMC
RCS 342 196 904
Commissaire aux comptes

SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds assoc. sans droit de reprise	151 148		20 303	130 845
Report à nouveau	189 038			189 038
Résultat de l'exercice	- 20 303	61 831		41 528
Subventions d'investissement	6 269	7 175		13 444