



Assemblée Générale FJEP METARE (SAISON 2020-2021)

Samedi 5 février 2022

RAPPORT FINANCIER

Le volume global des produits du Foyer des Jeunes et d'Education Populaire de la Métare s'élève à 561 857 € en diminution 13,3 % par rapport à l'exercice précédent.

Le résultat positif est égal à 1 486 € ce qui représente 0,26 % des activités financières.

Ce faible résultat est à rapprocher de l'excellent résultat de la saison 2019-2020.

La pandémie COVID 19 ayant perduré en cette saison, le déroulement des activités a été fortement perturbé.

Nous avons constaté une perte de 31 % d'adhérents. Les règlements des adhérents ont donc mathématiquement régressés alors que les charges de personnels sont, elles, restées au même niveau.

Certaines sections ont appliquées des remises aux anciens adhérents ayant subi l'arrêt des activités la saison dernière. Des remboursements ont aussi été effectués dans certains cas pour des activités n'ayant pu se dérouler.

Nous tenons à remercier les adhérents qui ont fait des dons afin de soutenir leurs activités. Le montant global de ses dons s'élève à 10 448 €

Le maintien des subventions par les institutions, CAF, Mairie, Département, ainsi que le dispositif Chômage partiel de l'Etat, ont pleinement joué leurs rôles et nous ont permis de surmonter ces 14 mois délicats et ainsi maintenir le fonctionnement et la présence du FJEP.

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

Le secteur social est excédentaire de 7 735 €, les sections sont déficitaires de -26 347 € alors que le siège, qui assume toutes les charges fixes de fonctionnement, est excédentaire de 20 098 €.

La répartition de notre activité s'établit ainsi :

- Secteur social	318 341 €	57,00 %
- Les Sections	148 291 €	26,00 %
- Le Fonctionnement général	95 225 €	17,00 %

Les produits sont principalement :

- Les produits d'exploitation (cotisations, produits des activités...) pour 243 553 € (43,35 %)
- Les subventions 275 072 € (48,96 %)

La répartition des subventions s'établit ainsi :

- Secteur social	183 591 €	67 %
- Les Sections	16 436 €	6 %
- Le Fonctionnement général	75 045€	27 %

Le secteur social est subventionné à 57,67 % et le regroupement Sections - Fonctionnement général à hauteur de 37,57 %.

Nos financeurs nous versent des subventions avec les montants suivant :

- La Municipalité de Saint Etienne	193 383 €
- Le Conseil Départemental	18 655 €
- L'Etat (DDCS)	14 107 €

Nous percevons de la Caisse d'Allocations Familiales des prestations de service pour nos activités enfants extrascolaire, périscolaire et Ados du secteur social ceci pour un montant de 32 246 €

Une prestation de service CLAS pour un montant de 8 137 €

Et dans le cadre d'un agrément espace de vie sociale une prestation de service d'un montant de 23 228 €

Les charges sont représentées par les salaires à hauteur de 412 008 € (73,95 %), les charges de gestion pour 155 154 € (26,05 %) et des charges exceptionnelles de 3 209€ (0,58 %)

Le montant des mises à disposition de locaux par la Ville de Saint Etienne s'élève à 285 533 euros.

Le Bénévolat est valorisé à hauteur de 40 000 euros

Nos comptes ont été vérifiés par nos vérificateurs internes : Jacqueline Albaynac, Michèle Blache-Bouvier, Andréa Chastel, Marie Christine Fréhel, Raymonde Javelle, Denise Volland, Marc Guittat et Christophe MEY

Leur travail a permis de détecter une anomalie fiscale vis-à-vis de l'URSSAF, anomalie qui a fait l'objet d'une lettre de recommandation de la part du commissaire aux comptes. Depuis, une action correctrice a été effectuée pour éliminer tout risque de contentieux avec l'URSSAF.

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

Michel GONDRAN
Trésorier Général FJEP METARE

7 janvier 2021

FJEP LA METARE

16 rue Virgile
42100 SAINT ETIENNE

COMPTES ANNUELS
du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etats financiers au 30/09/2021

Bilan

Bilan Actif

FJEP METARE

Edition du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat exprimé en euros

		Exercice N			Exercice N-1
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.	78 617	35 927	42 690	47 062	
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	78 617	35 927	42 690	47 062
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	335		335	335
	Avances et Acomptes versés sur commande				
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres Créances	12 548		12 548	17 678	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	485 538		485 538	457 474	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances	791		791	106
	TOTAL (II)	499 212	0	499 212	475 593
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	577 829	35 927	541 902	522 655

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan PASSIF

FJEP METARE
Edition du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat exprimé en euros

		Exercice N	Exercice N-1
		Net	Net
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	172 373	130 845
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propre statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	189 038	189 038	
Excédent ou déficit de l'exercice	1 486	41 528	
Total des fonds propres (situation nette)	362 897	361 411	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	10 944	13 444	
Total des autres fonds propres	10 944	13 444	
Total des fonds propres	373 841	374 855	
Fonds reportés et déléés	Fonds reportés liés aux legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitations		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et déléés			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	35 919	42 172
	Total des provisions	35 919	42 172
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunt obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunt dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avance et comptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 140	9 200
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	34 995	33 144
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	93 007	63 285	
Total des dettes	132 142	105 629	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	541 902	522 655	

(1) dont à moins d'un an

(2) dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP

Etats financiers au 30/09/2021

**Compte
de
résultat**

Compte de Résultat 1/2

FJEP METARE

Edition du 01/10/2020 au 30/09/2021

		Etat exprimé en euros	
		Exercice N	Exercice N-1
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	16 017	23 508
	Ventes de biens et services		
	Ventes de bien	286	5 355
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	227 250	276 914
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	275 072	283 908
	Versement des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	10 448	1 230
	Mécénats		
	Legs, donation, assurance vie		
	Contribution financières		
	Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transfert de charges	20 031	
Utilisation des fonds dédiés			
Autres produits	5 895	49 629	
	Total des produits d'exploitation	554 999	640 544
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock	0	251
	Achat de matières premières et autres approvisionnements	14 710	20 173
	Variation de stock		
	Autre achats et charges externes	87 537	112 302
	Aides financières		
	Impôts, taxes, et versement assimilés	6 628	6 595
	Salaires et traitements	323 396	303 706
	Charges sociales	81 984	78 284
	Dotations aux amortissements et dépréciations	8 771	6 238
	Dotations aux provisions	607	19 440
	Report en fonds dédiés		
	Autres charges	33 531	58 276
	Total des charges d'exploitations	557 162	604 762
	RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 163	35 782

Compte de Résultat 2/2

FJEP METARE

Edition du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat exprimé en euros

		Exercice N	Exercice N-1
		Net	Net
RESULTAT D'EXPLOITATION			
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 576	2 256
	Reprise sur provisions, dépréciations et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 576	2 256
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 576	2 256
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		-587	38 038
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestions	2 782	3 448
	Sur opérations en capital		
	Reprise sur provisions, dépréciations et transfert de charges	2 500	1 825
	Total des produits exceptionnels		5 282
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestions	3 209	1 784
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		3 209
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 073	3 489
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		561 857	648 073
TOTAL DES CHARGES		560 371	606 546
EXCEDENT ou DEFICIT		1 486	41 528
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		285 533	275 573
Bénévolat		40 000	60 000
TOTAL		325 533	335 573
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuites de biens		285 533	275 573
Prestations			
Personnel bénévole		40 000	60 000
TOTAL		325 533	335 573

FJEP METARE

SOLDES INTERMEDIARES DE GESTION

Edition du : 01/10/2020 au 30/09/2021

	N	N-1	N-(N-1)	%
Vente de marchandises	285,75 EUR	5355,00 EUR	-5069,25 EUR	-94,66%
Cout d'achat des marchandises vendues		-251,00 EUR	251,00 EUR	-100,00%
Marge commerciale	285,75 EUR	5606,00 EUR	-5320,25 EUR	-94,90%
Production vendue	227250,11 EUR	300422,30 EUR	-73172,19 EUR	-24,36%
Production stockée				
Production immobilisée				
Production de l'exercice	227250,11 EUR	300422,30 EUR	-73172,19 EUR	-24,36%
Consommation de l'exercice	102246,67 EUR	132474,39 EUR	-30227,72 EUR	-22,82%
Valeur ajoutée	125289,19 EUR	173553,91 EUR	-48264,72 EUR	-27,81%
Subventions d'exploitation	275072,24 EUR	285138,02 EUR	-10065,78 EUR	-3,53%
Impôts, taxes, versements assimilés	6627,65 EUR	6595,19 EUR	32,46 EUR	0,49%
Charges de personnel	405379,51 EUR	381989,82 EUR	23389,69 EUR	6,12%
Excédent brut d'exploitation	-11645,73 EUR	70106,92 EUR	-81752,65 EUR	-116,61%
Reprise sur charges d'exploitation	6859,52 EUR		6859,52 EUR	
Autres produits de gestion courante	32360,26 EUR	36109,77 EUR	-3749,51 EUR	-10,38%
Transfert de charges d'exploitation	13171,48 EUR	13519,19 EUR	-347,71 EUR	-2,57%
Dotations aux amortissements et provisions d'exploitation	9377,19 EUR	25677,11 EUR	-16299,92 EUR	-63,48%
Autres charges de gestion courante	33531,04 EUR	58276,31 EUR	-24745,27 EUR	-42,46%
Résultat d'exploitation	-2162,70 EUR	35782,46 EUR	-37945,16 EUR	-106,04%
Produits financiers	1575,61 EUR	2256,13 EUR	-680,52 EUR	-30,16%
Charges financières				
Résultat courant avant impôt	-587,09 EUR	38038,59 EUR	-38625,68 EUR	-101,54%
Produits exceptionnels	5282,32 EUR	5273,03 EUR	9,29 EUR	0,18%
Charges exceptionnelles	3209,13 EUR	1784,10 EUR	1425,03 EUR	79,87%
Résultat exceptionnel	2073,19 EUR	3488,93 EUR	-1415,74 EUR	-40,58%
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Résultat net comptable	1486,10 EUR	41527,52 EUR	-40041,42 EUR	-96,42%

États financiers au 30/09/2021

**DETAIL DES
COMPTES**

FJEP METARE

DETAIL DE L'ACTIF

Edition du : 01/10/2020 au 30/09/2021

		Solde N	Solde N-1	% Ecart N-1
Immobilisations				
214500	AMENAGEMENTS LOCAUX	8989,87 EUR	8989,87 EUR	0,00%
215400	MATERIEL D'ACTIVITE	15989,52 EUR	15989,52 EUR	0,00%
218100	Installation aménagement divers	23090,84 EUR	23090,84 EUR	0,00%
218300	MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	7338,35 EUR	2939,81 EUR	149,62%
218400	Mobilier	23208,59 EUR	23208,59 EUR	0,00%
281450	AMORTISSEMENT AMENAGEMENTS LOCAUX	-5541,68 EUR	-3743,71 EUR	48,03%
281540	AMORT DU MATERIEL D'ACTIVITE	-15161,28 EUR	-14614,97 EUR	3,74%
281810	amortissement des aménagements	-4541,12 EUR	-2410,59 EUR	88,38%
281830	amortissement téléphonie	-3252,33 EUR	-1448,46 EUR	124,54%
281840	Autres immobilisations	-7430,99 EUR	-4939,13 EUR	50,45%
TOTAL Immobilisations		42689,77 EUR	47061,77 EUR	-9,29%
Stocks				
370000	Stocks de marchandises	335,00 EUR	335,00 EUR	0,00%
TOTAL Stocks		335,00 EUR	335,00 EUR	0,00%
Financiers				
512000	CM CAISSE CENTRALE	127344,70 EUR	86779,25 EUR	46,75%
512005	CM TAI CHI	8183,01 EUR	17032,07 EUR	-51,96%
512006	CM RANDONNEE	57,00 EUR	1013,40 EUR	-94,38%
512007	CE VOLLEY	4226,06 EUR	4119,31 EUR	2,59%
512008	CM SOLIJ'M	24,57 EUR	2687,84 EUR	-99,09%
512012	CM PREADOS/ADOS	2855,37 EUR	4476,28 EUR	-36,21%
512013	CM CDL/CLSH	10284,28 EUR	7706,46 EUR	33,45%
512016	CM MUSIQUE	1364,20 EUR	1008,63 EUR	35,25%
512017	CM YOGA	3253,20 EUR	3973,64 EUR	-18,13%
512019	CM DANSE	2327,80 EUR	3240,88 EUR	-28,17%
512020	CM MUSCULATION	4153,72 EUR	6880,04 EUR	-39,63%
512021	CM DESSIN		484,30 EUR	-100,00%
512022	CM TENNIS DE TABLE	473,53 EUR	973,48 EUR	-51,36%
512024	CM BASKET	1240,62 EUR	1216,34 EUR	2,00%
512025	CM NATATION	10259,05 EUR	6865,79 EUR	49,42%
512026	CM GYM D'ENTRETIEN	982,65 EUR	2219,78 EUR	-55,73%
512027	CM GYM DAME	106,54 EUR	467,27 EUR	-77,20%
512028	CE BRIDGE	2327,33 EUR	1766,31 EUR	31,76%
512029	CM ACCUEIL PERISCOLAIRE	8349,69 EUR	4987,71 EUR	67,41%
512030	CM ESCALADE	366,49 EUR	4790,55 EUR	-92,35%
512100	CM LIVRET CAISSE CENTRALE	78777,37 EUR	78368,90 EUR	0,52%
512101	LIVRET CDL/CLSH	74701,41 EUR	74314,07 EUR	0,52%
512113	LIVRET MUSIQUE	47000,00 EUR	54000,00 EUR	-12,96%
512117	LIVRET YOGA	8868,92 EUR	8822,94 EUR	0,52%
512121	LIVRET DESSIN		11,38 EUR	-100,00%
512122	LIVRET TENNIS DE TABLE	2921,22 EUR	1406,60 EUR	107,68%
512124	LIVRET BASKET	2153,23 EUR	2142,08 EUR	0,52%
512125	LIVRET NATATION	61295,20 EUR	60943,07 EUR	0,58%
512127	LIVRET GYM DAME	1885,65 EUR	1875,19 EUR	0,56%
512128	LIVRET CE BRIDGE	3550,48 EUR	3532,08 EUR	0,52%
512131	LIVRET RANDONNEES	10,12 EUR	10,08 EUR	0,40%
512132	LIVRET ESCALADE	8400,23 EUR	4374,47 EUR	92,03%
512135	LIVRET SOLIJ'M	7087,84 EUR	3917,43 EUR	80,93%
530001	CAISSE ADOS	60,22 EUR	22,81 EUR	164,01%
530002	CAISSE CDL	113,31 EUR	77,15 EUR	46,87%
530003	CAISSE NATATION	207,79 EUR	965,61 EUR	-78,48%
530004	CAISSE ACCUEIL PERI	325,21 EUR		0,00%
TOTAL Financiers		485538,01 EUR	457473,19 EUR	6,13%
TOTAL ACTIF		485873,01 EUR	457808,19 EUR	3,19%

FJEP METARE

DETAIL DU PASSIF

Edition du : 01/10/2020 au 30/09/2021

		Solde N	Solde N-1	% Ecart N-1
Capitaux				
102100	FONDS ASSOCIATIF	172372,89 EUR	130845,37 EUR	31,74%
110000	Report à nouveau	189037,72 EUR	189037,72 EUR	0,00%
120000	Resultat de l'exercice (benefice)		41527,52 EUR	-100,00%
131000	SUBVENTION INVESTISSEMENT	17000,00 EUR	17000,00 EUR	0,00%
139000	Subv investissement inscrite au CDR	-6056,50 EUR	-3556,50 EUR	70,29%
151000	Provisions	35918,65 EUR	35312,00 EUR	1,72%
151800	Autres Provisions pour Risques		6859,52 EUR	-100,00%
TOTAL Capitaux		408272,76 EUR	417025,63 EUR	-2,10%
Tiers				
404000	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATION	50,99 EUR		0,00%
408100	Fournisseurs	-4140,00 EUR	-8436,06 EUR	-50,92%
421000	Personnel : rémunérations dues	-939,07 EUR	530,80 EUR	-276,92%
428200	Dettes provisio. pour congés payés	-13378,15 EUR	-11230,00 EUR	19,13%
431URSSAF	URSSAF	-10082,24 EUR	-9574,30 EUR	5,31%
437AG2R	AG2R retraite complémentaire	-4096,69 EUR	-3969,99 EUR	3,19%
437EOVI	EOVI MUTUELLE		-515,52 EUR	-100,00%
437FORM	UNIFORMATION	-608,31 EUR		0,00%
437MUT	EOVI MUTUELLE	-483,30 EUR		0,00%
437UNIF	UNIFORMATION		-802,05 EUR	-100,00%
438200	Charges sociales sur congés payés	-4490,87 EUR	-4492,00 EUR	-0,03%
438600	Autres charges à payer	-700,00 EUR	-2284,62 EUR	-69,36%
438700	Produits à recevoir	162,10 EUR		0,00%
441000	Etats subventions à recevoir	10000,00 EUR		0,00%
441CAF	CAF	2334,69 EUR	12884,02 EUR	-81,88%
441DDCS	DDCS		3500,00 EUR	-100,00%
442PAS	PRELEVEMENT A LA SOURCE	-216,77 EUR	-275,91 EUR	-21,43%
486000	Charges constatées d'avance	791,00 EUR	106,30 EUR	644,12%
487000	Produits constatés d'avance	-93007,30 EUR	-63285,00 EUR	46,97%
TOTAL Tiers		-118803,92 EUR	-87844,33 EUR	35,24%
TOTAL PASSIF		289468,84 EUR	329181,30 EUR	0,06%

FJEP METARE

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Edition du : 01/10/2020 au 30/09/2021

		Solde N	Solde N-1	% Ecart N-1
Produits				
706100	REGLEMENTS DES ADHERENTS	143189,37 EUR	215105,14 EUR	-33,43%
706300	PRESTATIONS SECTIONS	17266,01 EUR	18170,20 EUR	-4,98%
706500	PUBLICITE TREMLIN	585,00 EUR	375,00 EUR	56,00%
706610	PRESTATIONS DE SERVICES CAF	32246,16 EUR	34080,66 EUR	-5,38%
706615	PSAL CAF	23228,80 EUR	22886,00 EUR	1,50%
706617	PS CAF CLAS	8137,02 EUR	7130,35 EUR	14,12%
706620	PRESTATION SERVICE CG	2597,75 EUR	2234,95 EUR	16,23%
707100	PRODUITS DES VENTES	285,75 EUR	5355,00 EUR	-94,66%
708300	PRET SALLES ET MATERIEL		440,00 EUR	-100,00%
740000	AIDE AU PAIEMENT URSSAF	9168,00 EUR		0,00%
740100	ASP	333,55 EUR		0,00%
742090	SUBVENTIONS		3500,00 EUR	-100,00%
742110	SUBVENTION DDCS CNDS	7000,00 EUR	12000,00 EUR	-41,67%
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	32825,00 EUR	35950,00 EUR	-8,69%
742230	SUBVENTIONS MAIRIE SPORT	8100,00 EUR	8125,00 EUR	-0,31%
742240	SUBVENTIONS MAIRIE PERISCOLAIRE	56558,00 EUR	59076,00 EUR	-4,26%
742250	SUBVENTIONS MAIRIE ANIM SPORT	20000,00 EUR	17000,00 EUR	17,65%
742300	SUBVENTION CAF	15225,69 EUR	12291,02 EUR	23,88%
742400	SUBVENTIONS CONSEIL DEPARTEMENTAL	6055,00 EUR	15439,00 EUR	-60,78%
742410	SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL PLA	12600,00 EUR	12600,00 EUR	0,00%
742700	SUBVENTIONS ETAT	10200,00 EUR	10700,00 EUR	-4,67%
745600	sponsoring		1450,00 EUR	-100,00%
756000	RECETTES DIVERSES	631,00 EUR	2610,00 EUR	-75,82%
756400	ADHESIONS DES ADHERENTS	15386,25 EUR	23508,27 EUR	-34,55%
758000	Produits divers gestion courante (rompu)	18,06 EUR	60,90 EUR	-70,34%
758300	Produits des refacturations internes	4044,15 EUR	5999,15 EUR	-48,86%
758310	VENTES CARTES CONFEDERALES	1832,80 EUR	2701,45 EUR	-32,15%
777000	quote part subv investis au CDR	2500,00 EUR	1825,00 EUR	36,99%
781500	Repris. provis. risq. & ch. exploi	6859,52 EUR		0,00%
791000	Transferts de charges d'expl.	1826,40 EUR	1814,40 EUR	0,66%
791110	IJSS CPAM		5455,85 EUR	-100,00%
791120	REMBOURSEMENT UNIFORMATION	11345,08 EUR	6248,94 EUR	81,55%
TOTAL Produits		547051,36 EUR	641139,28 EUR	-14,60%

FJEP METARE

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Edition du : 01/10/2020 au 30/09/2021

		Solde N	Solde N-1	% Ecart N-1
Charges				
602110	ALIMENTATIONS BOISSONS	11421,14 EUR	13012,42 EUR	-12,23%
602120	FOURNITURES ACTIVITES	2917,41 EUR	7083,87 EUR	-58,82%
602130	PHARMACIE	371,14 EUR	76,35 EUR	386,10%
603700	variation stock		-251,00 EUR	-100,00%
604000	sous traitance liée activite	32597,51 EUR	42398,07 EUR	-23,12%
604100	TRANSPORT LIES AUX ACTIVITES	11397,84 EUR	12620,32 EUR	-9,69%
606200	PRODUITS ENTRETIEN	1403,48 EUR	3350,59 EUR	-58,11%
606300	Fournit. entretien & petit equip.	1506,02 EUR	697,35 EUR	115,96%
606400	Fournitures administratives	1377,27 EUR	800,30 EUR	72,09%
606500	EQUIPEMENTS	2322,53 EUR	8670,04 EUR	-73,21%
610000	Services exterieur	1349,27 EUR	1548,51 EUR	-12,87%
611000	FORMATION BENEVOLES	5584,24 EUR	7346,96 EUR	-23,99%
613500	Location mobilière type copieur	916,68 EUR	1016,28 EUR	-9,80%
615000	Entretiens et réparations	560,50 EUR	140,00 EUR	300,36%
616000	Primes d'assurance	3126,14 EUR	3979,09 EUR	-21,44%
618000	DOCUMENTATIONS	576,77 EUR	416,58 EUR	38,45%
618500	COUT PEDAGOGIQUE FORMATION	1764,00 EUR	2892,00 EUR	-39,00%
621000	INDEMNISATIONS DIVERSES	325,00 EUR	1375,00 EUR	-76,36%
622600	Honoraires COMPTABLE	5462,40 EUR	5880,00 EUR	-7,10%
622620	honoraire CAC	4140,00 EUR	4050,00 EUR	2,22%
623000	Publicite publicat. relat. publiq.	3260,22 EUR	3254,83 EUR	0,17%
623400	cadeau	2544,15 EUR	2302,76 EUR	10,48%
625200	DEPLACEMENT DU PERSONNEL	1740,26 EUR	1496,72 EUR	16,27%
625300	FRAIS SALARIES POUR FORMATIONS	1623,10 EUR	3727,78 EUR	-56,46%
625400	REMBOURSEMENT FRAIS DEPLACEMENT BENEVOLE		537,39 EUR	-100,00%
625700	RECEPTIONS	254,41 EUR	345,27 EUR	-26,32%
626000	Frais postaux et de télécomm.	1959,71 EUR	1620,31 EUR	20,95%
626200	TELEPHONE	1366,28 EUR	1534,74 EUR	-10,98%
627800	services bancaires	379,20 EUR	300,86 EUR	26,04%
631100	Taxe sur les salaires		956,00 EUR	-100,00%
633300	PARTICIPATION EMPLOYEUR FORMATION	6627,65 EUR	5639,19 EUR	17,53%
641100	Salaires appoint. commis. de base	150471,85 EUR	150362,79 EUR	0,07%
641110	SALAIRE MENAGE/GARDIENNAGE	13618,76 EUR	13033,49 EUR	4,49%
641120	SALAIRE DIRECTEUR	36464,35 EUR	32081,82 EUR	13,66%
641130	SALAIRE SECRETARIAT	14561,05 EUR	14403,58 EUR	1,09%
641140	SALAIRE SECTEUR ENFANCE	24354,43 EUR	23932,50 EUR	1,76%
641150	SALAIRE SECTEUR PREADOS/ADOS	25840,15 EUR	25289,85 EUR	2,18%
641160	SALAIRE ANIMATEUR SPORT	23226,00 EUR	20506,44 EUR	13,26%
641170	SALAIRE AIDE ANIMATEUR	22640,42 EUR	22625,82 EUR	0,06%

FJEP METARE

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Edition du : 01/10/2020 au 30/09/2021

		Solde N	Solde N-1	% Ecart N-1
Charges				
641180	INDEMNITES LICENCIEMENTS		5841,58 EUR	-100,00%
641200	provision Sur congés payés	2148,15 EUR	673,00 EUR	219,19%
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1476,78 EUR	-6859,52 EUR	-121,53%
641410	INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE	6767,59 EUR		0,00%
641700	AVANTAGE EN NATURE LOGEMENT	1826,40 EUR	1814,40 EUR	0,66%
645100	Cotisations urssaf	25103,08 EUR	25559,88 EUR	-1,79%
645110	URSSAF MENAGE/GARDIENNAGE	2530,34 EUR	2644,27 EUR	-4,31%
645120	URSSAF DIRECTEUR	10675,03 EUR	9336,84 EUR	14,33%
645130	URSSAF SECRETARIAT	1003,60 EUR	1043,60 EUR	-3,83%
645140	URSSAF SECTEUR ENFANCE	6642,52 EUR	5467,17 EUR	21,50%
645150	URSSAF SECTEUR PREADOS/ADOS	5552,70 EUR	5515,41 EUR	0,68%
645160	URSSAF ANIMATEUR SPORT	3873,75 EUR	3470,75 EUR	11,61%
645170	URSSAF AIDE ANIMATEUR	3366,01 EUR	3674,34 EUR	-8,39%
645200	Cotisations aux mutuelles	1788,21 EUR	1909,65 EUR	-6,36%
645210	MUTUELLE MENAGE	193,32 EUR	192,60 EUR	0,37%
645220	MUTUELLE DIRECTEUR	241,29 EUR	192,60 EUR	25,28%
645230	MUTUELLE SECRETARIAT	193,32 EUR	176,73 EUR	9,39%
645250	MUTUELLE PREADOS/ADOS	193,32 EUR	192,60 EUR	0,37%
645260	MUTUELLE ANIM SPORT	193,32 EUR	192,60 EUR	0,37%
645270	MUTUELLE AIDE ANIM	193,32 EUR	192,60 EUR	0,37%
645300	Cotisations aux caisses retr.	8520,15 EUR	8145,61 EUR	4,60%
645310	UGRR MENAGE/GARDIENNAGE	742,66 EUR	707,48 EUR	4,97%
645320	UGRR DIRECTEUR	2730,08 EUR	2370,79 EUR	15,15%
645330	UGRR SECRETARIAT	382,80 EUR	337,75 EUR	13,34%
645340	UGRR SECTEUR ENFANCE	1794,64 EUR	1419,85 EUR	26,40%
645350	UGRR SECTEUR PREADOS/ADOS	1553,25 EUR	1443,53 EUR	7,60%
645360	UGRR ANIMATEUR SPORT	1134,57 EUR	936,79 EUR	21,11%
645370	UGRR AIDE ANIMATEUR	1015,43 EUR	1003,89 EUR	1,15%
645700	charges sociales /prov congés payés	-1,13 EUR	269,00 EUR	-100,42%
645800	Cotisations aux autres org. soc.	700,00 EUR		0,00%
647500	Medecine du travail, pharmacie	1668,00 EUR	1887,74 EUR	-11,64%
651000	Redevanc. concess. brev. licenc,...	2350,99 EUR	2308,54 EUR	1,84%
651600	SACEM /SPRE	559,23 EUR	900,23 EUR	-37,88%
658000	Charges diverses gestion courante (rompu	11,18 EUR	146,36 EUR	-92,36%
658100	AFFILIATION LEL	13991,62 EUR	21888,90 EUR	-36,08%
658200	Affiliations autres	11105,22 EUR	21601,05 EUR	-48,59%
658300	charges en refacturations internes	4020,00 EUR	5988,00 EUR	-32,87%
658500	divers	1492,80 EUR	5443,23 EUR	-72,58%
681100	Dotat. aux amort. des immob. corpo	8770,54 EUR	6237,59 EUR	40,61%
681500	Dotat. aux prov. risq. & charg. ex	606,65 EUR	19439,52 EUR	-96,88%
TOTAL Charges		557162,06 EUR	604761,82 EUR	-7,87%

FJEP METARE

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Edition du : 01/10/2020 au 30/09/2021

		Solde N	Solde N-1	% Ecart N-1
RESULTAT FINANCIER				
768000	INTERETS	1575,61 EUR	2256,13 EUR	-30,16%
TOTAL RESULTAT FINANCIER		1575,61 EUR	2256,13 EUR	-30,16%

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Produits exceptionnels				
758100	DONS	10448,00 EUR	1230,00 EUR	749,43%
770000	Produits exceptionnels	2782,32 EUR	3448,03 EUR	-19,31%
Charges exceptionnelles				
670000	Charges exceptionnelles	2909,13 EUR	1484,10 EUR	96,02%
671000	DONS	300,00 EUR	300,00 EUR	0,00%
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL		10021,19 EUR	2893,93 EUR	246,28%
TOTAL Produits		561857,29 EUR	648073,44 EUR	-13,30%

TOTAL Charges		560371,19 EUR	606545,92 EUR	-7,61%
----------------------	--	----------------------	----------------------	---------------

RESULTAT		1486,10 EUR	41527,52 EUR	-96,42%
-----------------	--	--------------------	---------------------	----------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
861000	Mise a disposition gratuite biens	285532,58 EUR	275573,97 EUR	3,61%
864000	Personnel benevole	40000,00 EUR	60000,00 EUR	-33,33%
870000	Benevolat	-40000,00 EUR	-60000,00 EUR	-33,33%
871000	Prestations en nature	-285532,58 EUR	-275573,97 EUR	3,61%

FJEP METARE bilan 2020-2021

ANNEXES

PREAMBULES

Le bilan de l'exercice présente un total de 541 902 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 561 857 euros et un total charges de 560 371 euros, dégageant ainsi un excédent de 1486 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2020 et finit le 30/09/2021.

Il a une durée de 12 mois.

Les informations communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/01/2022 par les dirigeants

DESCRIPTION DE L'ACTIVITE ET DES MOYENS DE L'ENTITE

Le FJEP vise à :

Contribuer à l'émancipation intellectuelle et sociale et à la formation civique et citoyenne de tous dans une démarche d'Education Populaire

Manifester sa fidélité à l'idéal Laïque et à l'enseignement public en prolongeant son œuvre dans le même esprit

Promouvoir l'engagement bénévole et citoyen, développer la solidarité et le lien intergénérationnel et accompagner la prise de responsabilité

Pour ce faire :

Le Foyer des Jeunes et d'Education Populaire met à la disposition de tous les moyens de réaliser et de développer des activités éducatives, sociales, sportives, culturelles et de loisirs.

Le Foyer des Jeunes et d'Education Populaire est ouvert à tous dans le respect des convictions individuelles et dans l'indépendance absolue à l'égard des partis politiques et de tout groupement, philosophique, confessionnel ou autre.

FJEP METARE bilan 2020-2021

Le Foyer des Jeunes et d'Education Populaire gère un Accueil de Loisirs Sans Hébergement.

La zone d'influence principale de l'association englobe le quartier de LA METARE et ses alentours immédiats

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'Association a arrêté les comptes en respectant les principes du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général :

- Image fidèle, comparabilité, continuité d'exploitation ;
- Régularité, sincérité ;
- Prudence ;
- Permanence des méthodes.

L'association a également pris en compte les adaptations au PCG contenues dans le règlement ANC n°2018-06 au titre des règles d'évaluation et de comptabilisation d'opérations spécifiques telles que la réévaluation des éléments du patrimoine, les fonds défaits, les contributions volontaires en nature etc.

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 30/09/2021

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

FJEP METARE bilan 2020-2021

Evènement important de l'exercice

Suite aux mesures d'urgence sanitaire prises par le gouvernement en date du 17/10/2020 afin de limiter la pandémie de la Covid-19, l'Association a dû réduire très significativement son activité et suspendre certaines activités jusqu'au mois de juin 2021.

Un grand nombre d'adhérents, dont les activités ont été suspendues, non pas souhaité un remboursement de leur participation, ni bénéficier d'un avoir pour la saison 2021-2022. Ces montants ont été comptabilisés en dons pour un montant de 10 448 €

Au regard des actions initiées, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause et à la date d'établissement de ses comptes,

NOTE SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 78 617

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	74 219	4 398	0	78 617
Immobilisation corporelles				
Immobilisation financières				
TOTAL	74 219	4 398	0	78 617

Amortissements et provisions d'actif = 35 927

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	27 157	8 770	0	35 927
Immobilisation corporelles				
Immobilisation financières				
TOTAL	27 157	8 770	0	35 927

FJEP METARE bilan 2020-2021

NOTE SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 35 919

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	Non Utilisées	A la clôture
Provisions pour risques et charges	42 172	607	6 860		35 919
TOTAL	42 172	607	6 860		35 919

Etat des dettes = 132 142

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	4 140	4 140		
Dettes fiscales & sociales	34 995	34 995		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	93 007	93 007		
TOTAL	132 142	132 142		

Produits constatés d'avance = 93 007

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 30/09/2021 est de 67 379,83 euros. Il a été calculé en utilisant les hypothèses suivantes : taux d'actualisation 0,88%; âge de départ à la retraite 60/67 ans; taux de charges patronales 40% ; table de mortalité INSEE 2017.

FJEP METARE bilan 2020-2021

NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 227 536

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	286	0,01%
Prestations de services	227 250	99,99%
TOTAL	227 536	100%

Autres informations relatives au compte de résultat

Au 30/09/2021 l'évaluation des contributions volontaires en nature est de :

40 000 € 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

285 533 € 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 2020-2021. 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 2020-2021

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 = 22 709

Charges à payer	Montant
Fact non parvenues	4 140
Personnel provision pour Congés	13378
payés	4 491
Autres charges sociales à payer	700
TOTAL	22 709

Produits constatés d'avance = 93 007

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	93 007
TOTAL	93 007

FJEP METARE bilan 2020-2021

SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

FJEP METARE

Edition du 01/10/2020 au 30/09/2021

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires	130 845	41 528		172 373
Subventions d'investissement non renouvelables				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	13 444	6 057		19 501
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	189 038			189 038
Résultat de l'exercice	41 528	1 486	41 528	1 486
Fonds associatifs avec droits de reprise				
Apport				
Legs et donations				
Subventions d'investissement sur bien renouvelables				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs				
Droit des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droits de reprise				
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	374 855	49 071	41 528	382 398