

FITECO

LE CERCLE ASSOCIATION

13 RUE DE GALLOIS
22000 SAINT BRIEUC

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

6 rue des Clôtures
BP 40009
22099 SAINT-BRIEUC CEDEX 9
Tél : 02-96-78-10-24
E.mail : saintbrieuc@fiteco.com

Siren : 383358926

Sommaire

<i>Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan association ANC</i>	6
<i>Compte de résultat association ANC</i>	9
<i>Annexes Associations 2021</i>	11
PREAMBULE	11
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	12
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	12
METHODE GENERALE	12
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	12
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	14
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	16
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	18
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	19
DÉTAIL DU BILAN	20
<i>Bilan association ANC détaillé</i>	21
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	25
<i>Compte de résultat association ANC détaillé</i>	26

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association LE CERCLE ASSOCIATION relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	343 042,64 Euros.
Chiffre d'affaires	42 762,48 Euros.
Résultat net comptable	17 678,35 Euros.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A Saint-Brieuc, le 08/04/2021.

Cédric GOURET,
Expert-Comptable Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	8 013	7 431	582	1 262	- 680
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	8 922	8 922			
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	118 904	74 548	44 356	60 859	- 16 503
Autres immobilisations corporelles	133 573	106 375	27 198	39 869	- 12 671
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	500		500		500
Prêts					
Autres	660		660	660	
TOTAL (I)	270 572	197 277	73 295	102 650	- 29 355
Actif circulant					
Stocks et en-cours	536		536	859	- 323
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	179 423		179 423	175 116	4 307
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	83 579		83 579	38 553	45 026
Charges constatées d'avance	6 209		6 209	4 561	1 648
TOTAL (II)	269 747		269 747	219 089	50 658
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	540 320	197 277	343 043	321 739	21 304

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/12/2019 <small>(12 mois)</small>	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	45 169	45 169	
. Fonds propres complémentaires	30 000	30 000	
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	19 373	19 373	
. Autres			
Report à nouveau	-2 049	2 076	- 4 125
Excédent ou déficit de l'exercice	17 678	-4 125	21 803
Situation nette (sous total)	110 172	92 493	17 679
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	54 605	77 324	- 22 719
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	164 777	169 817	- 5 040
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	18 000	6 000	12 000
TOTAL (II)	18 000	6 000	12 000
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46 112	60 297	- 14 185
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 495	40 355	- 2 860
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	35 033	33 089	1 944
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		453	- 453
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	41 626	11 728	29 898
TOTAL (IV)	160 266	145 922	14 344
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	343 043	321 739	21 304
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	9 570	49 480	- 39 910	-80,66
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	1 592	4 648	- 3 056	-65,75
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	41 170	46 234	- 5 064	-10,95
dont parrainages	726		726	N/S
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	539 273	512 211	27 062	5,28
Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	8 174	17 990	- 9 816	-54,56
Utilisations des fonds dédiés	6 000	6 000		0,00
Autres produits	2 221	5 316	- 3 095	-58,22
Total des produits d'exploitation (I)	608 000	641 879	- 33 879	-5,28
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises		24	- 24	-100
Variations stocks	323	-17	340	N/S
Autres achats et charges externes	172 036	213 706	- 41 670	-19,50
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	11 366	10 857	509	4,69
Salaires et traitements	284 587	299 565	- 14 978	-5,00
Charges sociales	78 470	97 393	- 18 923	-19,43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 855	21 448	8 407	39,20
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	18 000	6 000	12 000	200,00
Autres charges	6 679	3 428	3 251	94,84
Total des charges d'exploitation (II)	601 316	652 404	- 51 088	-7,83
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	6 684	-10 525	17 209	163,51
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	78	79	- 1	-1,27
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	78	79	- 1	-1,27
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	464	298	166	55,70
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (IV)	464	298	166	55,70
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-386	-219	- 167	76,26

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	6 299	-10 744	17 043	158,63
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 136	4 352	- 2 216	-50,92
Sur opérations en capital	22 719	13 819	8 900	64,40
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	24 855	18 171	6 684	36,78
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	13 475	11 551	1 924	16,66
Sur opérations en capital		0		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	13 475	11 551	1 924	16,66
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	11 380	6 620	4 760	71,90
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	632 933	660 128	- 27 195	-4,12
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	615 255	664 253	- 48 998	-7,38
EXCEDENT OU DEFICIT	17 678	-4 125	21 803	528,56
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature	3 500	2 250		
. Prestations en nature	69 171	38 620		
. Bénévolats	98 830	103 180		
Total	171 501	144 050		
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	18 000	12 000		
. Prestations	54 671	28 870		
. Personnel bénévole	98 830	103 180		
Total	171 501	144 050		

Annexes Associations 2021

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité

L'association a une mission d'éducation populaire, d'animation jeunesse, culturelle et artistique et d'animation sociale de territoire sur un quartier politique de la ville de Saint Brieuc.

Une association reconnue d'utilité sociale ouverte à tous.

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Proposer un accès aux loisirs éducatifs et à la culture pour tous et aux œuvres en lien avec l'image
Mettre en place des espaces de débats et de participation.

L'action s'inscrit d'abord sur les territoires Sud de la ville concernant l'animation sociale de proximité, mais s'élargit à la ville et l'Agglomération sur la compétence culturelle et les innovations

- Description des moyens mis en œuvre

Moyens humains :

Un pilotage associatif par un *CA et bureau composé de 21 membres*

Un pilotage opérationnel par une *équipe de salariés de 11 ETP*

Un recours aux *emplois aidés* (Fonjep, Adultes relais, Poste associatifs départementaux...)

Un recours aux *dispositifs d'accompagnement professionnel* (Service civique, Passe engagement, contrat d'apprentissage, stagiaire de la formation PRO...)

Moyens financiers

Autour de **80 % de financements publics**

Autour de **20 % de Recettes propres** (Adhésion, cotisation, prestation...)

Moyens matériels

Des équipements immobiliers mis à disposition par la collectivité locale Ville de Saint Brieuc

Des équipements immobiliers mis à disposition par le Bailleur social

Du matériel industriels et techniques propriété de l'association

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 343 042,64 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 17 678,35 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/04/2021 par le dirigeant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, l'établissement de l'association a été fermé durant les deux périodes de confinement.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe de l'association constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode “ premier entré, premier sorti ”. Par simplification, et compte tenu du caractère non significatif des stocks, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite ; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe.

Annexes Associations 2021 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	16 935			16 935
Immobilisations corporelles	252 477			252 477
Immobilisations financières	660	500		1 160
TOTAL	270 072	500		270 572

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	15 673	680		16 353
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	1 980			1 980
Installations techniques, matériel, outillages industriels	58 045	16 503		74 548
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	60 053	8 035		68 089
Matériel de bureau et informatique	31 669	4 635		36 305
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	151 749	29 173		180 923
TOTAL GENERAL (I+II+III)	167 422	29 853		197 277

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	859		323	536
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	859		323	536

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	179 113	179 113	
Charges constatées d'avance	6 209	6 209	
TOTAL	185 322	185 322	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	177 413
TOTAL	177 413

Annexes Associations 2021 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	45 169				45 169
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	30 000				30 000
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	19 373				19 373
Dont générosité du public					
Report à nouveau	2 076	-4 125			-2 049
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 125				-17 678
Dont générosité du public					
Situation nette	92 493				74 815
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	77 324			22 719	54 605
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	169 817			22 719	164 777
TOTAL dont générosité du public					

Les subventions d'investissement sont réintégrées au résultat au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles financent.

Fonds dédiés

Fonds dédiés	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fondés dédiés	6 000	18 000	6 000	18 000
TOTAL	6 000	18 000	6 000	18 000

les fonds dédiés correspondent à la partie des ressources dédiées au projet créations cinéma dans les ACM qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisé complètement

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	46 112	14 338	31 774	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	37 495	37 495		
Dettes fiscales et sociales	35 033	35 033		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	41 626	41 626		
TOTAL	160 266	128 492	31 774	

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	29
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	6 358
Dettes fiscales et sociales	16 036
Autres dettes	
TOTAL	22 424

Produits constatés d'avance

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

Annexes Associations 2021 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

<u>Indemnité départ à la retraite</u>	
Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses retenues :	
- Taux d'actualisation :	1.3% (taux Iboxx)
- Table de mortalité :	TV 88/90
- Départ à l'initiative du salarié	
- Méthode rétrospective prorata temporis	
- Taux de progression des salaires :	1%
- Taux de rotation de personnel :	1%
- Age de départ à la retraite :	62 ans
- Taux de charges patronales moyen :	33%
- Montant de l'engagement :	75 101 €
Aucune provision pour indemnité de départ à la retraite n'a été comptabilisée	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres	13	
TOTAL	14	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 100 E.

Evaluation des contributions volontaires en nature

Bénévolat		
Bénévolat	Heures	Montant
45 bénévoles	3 787	51 124
Stagiaires	2 156	29 106
Service civique	1 400	18 600
Total		98 830
Prestations en nature		
Prestations	Heures	Montant
Partenaires sur les différents projets de l'association	1400	18 900
Accompagnement de la Ville de Saint-Brieuc sur l'organisation de manifestations de l'association et l'entretien sports	500	10 500
Mise à disposition de locaux par la Ville de Saint-Brieuc (Etablette, vestiaires et foyer)		12 000
Prise en charges des dépenses de fonctionnement par la Ville de Saint-Brieuc pour ces locaux		7 500
Mise à disposition du local Grall par Terre et Baie Habitat		6 000
Interventions diverses Ville (Service jardin, service sport...)		14 271
Total		69 171
Dons en nature		
Prise en charge des dépenses de communication du Festival Panoramic par l'Agglomération et la Ville de Saint-Brieuc		1 750 ville 1 750 Agglo
Total		3 500
Total général		171 501

DÉTAIL DU BILAN

Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	8 013	7 431	582	1 262	- 680
<i>Logiciels</i>	8 013		8 013	8 013	
<i>Amort. logiciels</i>		7 431	-7 431	-6 751	- 680
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	8 922	8 922			
<i>Plan de communication</i>	4 772		4 772	4 772	
<i>Site internet</i>	4 150		4 150	4 150	
<i>Amort. plan de communication</i>		4 772	-4 772	-4 772	
<i>Amort. site internet</i>		4 150	-4 150	-4 150	
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel et outillage i	118 904	74 548	44 356	60 859	- 16 503
<i>Matériel et outillage</i>	118 904		118 904	118 904	
<i>Amort. matériel et outillage</i>		73 548	-73 548	-58 045	- 15 503
<i>Amort. matériel industriel</i>		1 000	-1 000		- 1 000
Autres immobilisations corporelles	133 573	106 375	27 198	39 869	- 12 671
<i>Agencements batiments</i>	1 980		1 980	1 980	
<i>Matériel de transport</i>	82 358		82 358	82 358	
<i>Matériel de bureau et informat</i>	13 155		13 155	13 155	
<i>Mobilier</i>	36 079		36 079	36 079	
<i>Amort. agenc. batiments</i>		1 980	-1 980	-1 980	
<i>Amort. matériel de transport</i>		68 090	-68 090	-60 054	- 8 036
<i>Amort. matériel bureau</i>		10 972	-10 972	-8 967	- 2 005
<i>Amort. mobilier</i>		25 333	-25 333	-22 703	- 2 630
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	500		500		500
<i>Parts sociales crédit agricole</i>	500		500		500
Prêts					
Autres	660		660	660	
<i>Depots et cautionnement</i>	660		660	660	

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
TOTAL (I)	270 572	197 277	73 295	102 650	- 29 355
ACTIF CIRCULANT					
Stoks et en-cours	536		536	859	- 323
<i>Stocks de marchandises</i>	536		536	859	- 323
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes ra					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	179 423		179 423	175 116	4 307
<i>Avances sur salaires</i>	600		600	600	600
<i>Cheques restaurant</i>	1 100		1 100	1 634	- 534
<i>Etat produits à recevoir</i>	2 494		2 494		2 494
<i>Prod a recev divers</i>	35 673		35 673	33 313	2 360
<i>Prod a recev uniformation</i>	7 454		7 454	20 000	- 12 546
<i>Prod a recev asp</i>	14 820		14 820		14 820
<i>Prod a recev jeunes</i>	1 130		1 130	2 265	- 1 135
<i>Prod a recev - adultes</i>	858		858	1 293	- 435
<i>Prod a recev ville</i>				60	- 60
<i>Prod a recev conseil general</i>	24 336		24 336	12 356	11 980
<i>Prod a recev-subvention projet job'ject</i>	36 196		36 196	35 884	312
<i>Prod a recev caf</i>	11 370		11 370	8 560	2 810
<i>Prod a recev sbaba</i>				21 371	- 21 371
<i>Prod a recev caf</i>	350		350	300	50
<i>Prod a recev ancv</i>	30		30		30
<i>Prod a recev ddcs</i>	5 203		5 203		5 203
<i>Par-subvⁱinvestissement region bretagne</i>	37 500		37 500	37 500	
<i>Prod a recev jeunes feminines</i>	310		310	580	- 270
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	83 579		83 579	38 553	45 026
<i>Credit agricole foot</i>	2 660		2 660	2 293	367
<i>Livret ca foot</i>	10 556		10 556	8 028	2 528
<i>Crédit agricole activité</i>	1 166		1 166	945	221
<i>Crédit agricole culture</i>	908		908	608	300
<i>Livret a</i>	302		302	352	- 50
<i>Livret epargne foot</i>	17 413		17 413	8 016	9 397
<i>Livret crédit agricole</i>	50 062		50 062	18 057	32 005
<i>Caisse foyer</i>	295		295	14	281
<i>Caisse secrétariat</i>	115		115	13	102
<i>Caisse panoramic</i>				10	- 10
<i>Caisse buvette</i>	102		102	215	- 113
Charges constatées d'avance	6 209		6 209	4 561	1 648
<i>Charges constatees d'avance</i>	6 209		6 209	4 561	1 648
TOTAL (II)	269 747		269 747	219 089	50 658
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	540 320	197 277	343 043	321 739	21 304

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires	45 169	45 169	
<i>Fonds associatifs</i>	45 169	45 169	
. Fonds propres complémentaires	30 000	30 000	
<i>Fonds associatif avec droit de reprise</i>	30 000	30 000	
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	19 373	19 373	
<i>Reserve investissement</i>	2 942	2 942	
<i>Reserve pour trésorerie</i>	12 431	12 431	
<i>Reserve pour personnel</i>	4 000	4 000	
. Autres			
Report à nouveau	-2 049	2 076	- 4 125
<i>Report à nouveau créditeur</i>	33 369	37 036	- 3 667
<i>Report à nouveau débiteur</i>	-35 418	-34 960	- 458
Excédent ou déficit de l'exercice	17 678	-4 125	21 803
Situation nette (sous total)	110 172	92 493	17 679
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	54 605	77 324	- 22 719
<i>Subventions d'équipement</i>	100 768	100 768	
<i>Subventions amorties</i>	-46 163	-23 444	- 22 719
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	164 777	169 817	- 5 040
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	18 000	6 000	12 000
<i>Fonds dédiés</i>	18 000	6 000	12 000
TOTAL (II)	18 000	6 000	12 000
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associat			
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré	46 112	60 297	- 14 185

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
<i>Emprunt credit agricole 17 548 ~</i>	6 273	9 793	- 3 520
<i>Emprunt credit agricole 54 000 ~</i>	39 810	50 467	- 10 657
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	29	37	- 8
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 495	40 355	- 2 860
<i>Collectif fournisseurs</i>	31 136	31 622	- 486
<i>Four .factures non parvenues</i>	6 358	8 733	- 2 375
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	35 033	33 089	1 944
<i>Remunerations dues</i>	1 808	43	1 765
<i>Dettes provision. pour congés</i>	6 472	7 064	- 592
<i>Urssaf</i>	10 921	10 339	582
<i>Retraite agrrr</i>	4 914	4 901	13
<i>Harmonie mutuelle</i>	1 353		1 353
<i>Charges sociales sur congés</i>	2 767	2 746	21
<i>Formation a payer</i>	6 412	5 428	984
<i>Etat taxe sur les salaires</i>		2 068	- 2 068
<i>Etat retenue à la source</i>	385	500	- 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		453	- 453
<i>Divers charges a payer</i>		434	- 434
<i>Personnel dettes frais déplacement</i>		18	- 18
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	41 626	11 728	29 898
<i>Produits constatés d'avance</i>	41 626	11 728	29 898
TOTAL (IV)	160 266	145 922	14 344
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	343 043	321 739	21 304
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétent			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

**DÉTAIL DU
COMPTE DE RÉSULTAT**

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	9 570	49 480	- 39 910	-80,66
Cotisations	2 580	2 910	- 330	-11,34
Cotisations seniors	1 080	2 055	- 975	-47,45
Cotisations veterans	405	575	- 170	-29,57
Cotisations jeunes u12	240	925	- 685	-74,05
Cotisations jeunes u13	395	655	- 260	-39,69
Cotisations jeunes u14	275	230	45	19,57
Cotisations jeunes -15 ans -17 ans	240	575	- 335	-58,26
Cotisations jeunes u16	520	310	210	67,74
Cotisations jeunes u19-u20	100		100	N/S
Cotisations ecole de football	2 320	5 140	- 2 820	-54,86
Cotisations jeunes feminines	220	1 770	- 1 550	-87,57
Cotisations dirigeants non joueu	60	170	- 110	-64,71
Adhésions des membres	1 135	1 165	- 30	-2,58
Uimm fondation		33 000	- 33 000	-100
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	1 592	4 648	- 3 056	-65,75
Ventes de produits finis	30		30	N/S
Ventes de marchandises	663	1 602	- 939	-58,61
Ventes buvette concerts		270	- 270	-100
Vente repas		273	- 273	-100
Buvette griffon		1 161	- 1 161	-100
Alimentation griffon		775	- 775	-100
Confiserie griffon		58	- 58	-100
Apéritif griffon		70	- 70	-100
Kermesse griffon		107	- 107	-100
Engagements equipes	277		277	N/S
Marchandises vêtements equipements	623	334	289	86,53
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	41 170	46 234	- 5 064	-10,95
Stages jeunes	400	510	- 110	-21,57
Prestation caf 1/2 journée	1 909	3 921	- 2 012	-51,31
Particip. aux activites	1 637	1 376	261	18,97
Particip. la rochelle		2 147	- 2 147	-100
Particip. foot surf		2 119	- 2 119	-100
Particip. espace jeunes	540	538	2	0,37
Particip. pass quartier		355	- 355	-100
Particip. ciné d'animation	408		408	N/S
Particip. stage ciné	515	1 135	- 620	-54,63
Particip. bd	410	1 170	- 760	-64,96
Stage doublage		45	- 45	-100
Particip. sculpture	1 050	1 275	- 225	-17,65
Particip. photo	45	180	- 135	-75,00
Particip. court métrage	185	435	- 250	-57,47
Particip. theatre	10	225	- 215	-95,56
Minicamps été	726		726	N/S
Particip. fitness	370	1 015	- 645	-63,55
Particip. tarot	120	143	- 23	-16,08
Particip. creation textile	180		180	N/S
Prestation location		1 000	- 1 000	-100
Prestations service	32 665	28 646	4 019	14,03
dont parrainages	726		726	N/S
Minicamps été	726		726	N/S
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	539 273	512 211	27 062	5,28
Subv. ville	5 000	5 300	- 300	-5,66
Subv. ddcs	6 000	3 500	2 500	71,43
Subvention fff	1 800		1 800	N/S
Subv. ccas	13 804	2 291	11 513	502,53

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
<i>Subv. ddjs</i>	60 738	16 500	44 238	268,11
<i>Subv. poste fonjep</i>	12 310	7 107	5 203	73,21
<i>Subv. ddcs ateliers culturels</i>		6 400	- 6 400	-100
<i>Subv. ddcs jeunesse</i>		10 600	- 10 600	-100
<i>A.s.p romain tudot</i>		3 733	- 3 733	-100
<i>A.s.p david oger</i>	19 827	19 494	333	1,71
<i>A.s.p malo canton</i>	1 667		1 667	N/S
<i>Subv. acse - poste fonjep</i>		5 331	- 5 331	-100
<i>Subv.drac</i>		4 000	- 4 000	-100
<i>Subv. conseil general</i>	51 500	61 398	- 9 898	-16,12
<i>Subv. drac</i>	3 000		3 000	N/S
<i>Subv. agglomération</i>	40 013	42 067	- 2 054	-4,88
<i>Subv. ville dir. gener.</i>	162 696	159 300	3 396	2,13
<i>Subv. ville culture</i>	40 000	45 000	- 5 000	-11,11
<i>Subv. ville enf jeunesse</i>	43 404	38 400	5 004	13,03
<i>Subv. ville caisse des ecoles</i>	38 250	39 905	- 1 655	-4,15
<i>Subv.t& habitat</i>	1 500		1 500	N/S
<i>Subv. projet job'jectif</i>	23 264	31 384	- 8 120	-25,87
<i>Subv. caf</i>	14 500	10 500	4 000	38,10
Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et tra	8 174	17 990	- 9 816	-54,56
<i>Transfert de charges</i>		63	- 63	-100
<i>Aides covid -fff</i>	1 490		1 490	N/S
<i>Transfert. charges . ij</i>	934	1 039	- 105	-10,11
<i>Transfert-charges-uniformation</i>	5 750	16 889	- 11 139	-65,95
Utilisations des fonds dédiés	6 000	6 000	0,00	0,00
<i>Reprise sur engagement à réaliser</i>	6 000	6 000		0,00
Autres produits	2 221	5 316	- 3 095	-58,22
<i>Prods divers gest courante.</i>	1		1	N/S
<i>Don manuel mecenat</i>	500	1 650	- 1 150	-69,70
<i>Contributions sponsor</i>	470	900	- 430	-47,78
<i>Contributions sponsor panneau</i>	1 250	250	1 000	400,00
<i>Contributions sponsor griffon</i>		1 995	- 1 995	-100
<i>Cotis ch de fonctionnement</i>		1	- 1	-100
<i>Entrees griffon</i>		520	- 520	-100
Total des produits d'exploitation (I)	608 000	641 879	- 33 879	-5,28
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises		24	- 24	-100
<i>Buvette griffon</i>		24	- 24	-100
Variations stocks de marchandises	323	-17	340	N/S
<i>Variat. stocks marchandises</i>	323	-17	340	N/S
Autres achats et charges externes	172 036	213 706	- 41 670	-19,50
<i>Combustibles</i>	432	392	40	10,20
<i>Electricite</i>	2 498	1 558	940	60,33
<i>Eau</i>		-100	100	-100
<i>Gaz</i>		8	- 8	-100
<i>Carburant</i>	1 180	2 659	- 1 479	-55,62
<i>Fourniture entretien</i>	288		288	N/S
<i>Equipements sportifs</i>	1 866	6 708	- 4 842	-72,18
<i>Achats materiel divers</i>	1 641	8 787	- 7 146	-81,32
<i>Fournitures administratives</i>	3 685	2 242	1 443	64,36
<i>Fournitures log info</i>		218	- 218	-100
<i>Achats pedagogiques</i>	6 753	2 304	4 449	193,10

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
<i>Achats alimentaire foot</i>	4 070	9 400	- 5 330	-56,70
<i>Achats buvette foot</i>	444	1 400	- 956	-68,29
<i>Alimentaire griffon foot</i>		964	- 964	-100
<i>Sous-traitance generale</i>	29 701	4 256	25 445	597,86
<i>Sous-traitance local grill</i>	12 852	15 040	- 2 188	-14,55
<i>Locations diverses</i>	1 839	11 294	- 9 455	-83,72
<i>Location photocopieur</i>	3 999	4 868	- 869	-17,85
<i>Location telephone</i>	897	897		0,00
<i>Location machine a franchir</i>	221	263	- 42	-15,97
<i>Locations immobilieres</i>	1 906	1 956	- 50	-2,56
<i>Locations mat. transport</i>	500	779	- 279	-35,82
<i>Entretien et reparations</i>	112	1 206	- 1 094	-90,71
<i>Entretien et réparation matériel</i>	6 340	1 148	5 192	452,26
<i>Maintenance mobilier</i>	7 419	5 789	1 630	28,16
<i>Maintenance informatique</i>		907	- 907	-100
<i>Primes d'assurance</i>	7 303	6 118	1 185	19,37
<i>Documentation generale</i>	751	1 112	- 361	-32,46
<i>Frais de colloques, semin., confer</i>	320		320	N/S
<i>Honoraires</i>	11 404	10 980	424	3,86
<i>Cadeaux</i>	2 140		2 140	N/S
<i>Catalogues et imprimes</i>	15 248	13 488	1 760	13,05
<i>Frais d'animation</i>	17 730	42 791	- 25 061	-58,57
<i>Frais hebergement artistes</i>	639	1 045	- 406	-38,85
<i>Frais hebergement jeunes</i>	565	3 656	- 3 091	-84,55
<i>Deplacem. missions et receptions</i>	83	50	33	66,00
<i>Voyages et déplacements</i>	1 004	1 165	- 161	-13,82
<i>Frais de repas jeunes</i>	1 069	2 061	- 992	-48,13
<i>Frais de repas salaries</i>	146	457	- 311	-68,05
<i>Frais de repas benevoles</i>	409	987	- 578	-58,56
<i>Frais de repas adultes</i>	77		77	N/S
<i>Indem kms salaries</i>	644	1 014	- 370	-36,49
<i>Indem kms benevoles</i>	677	1 764	- 1 087	-61,62
<i>Receptions</i>		140	- 140	-100
<i>Frais de ptt</i>	3 663	3 283	380	11,57
<i>Sfr</i>	1 107	1 091	16	1,47
<i>Orange</i>	3 264	3 325	- 61	-1,83
<i>Free</i>	891	607	284	46,79
<i>Frais de telephone</i>	856	1 058	- 202	-19,09
<i>Services bancaires divers</i>	202	378	- 176	-46,56
<i>Frais tickets restaurant</i>	404	404		0,00
<i>Divers</i>		80	- 80	-100
<i>Frais de formation</i>	8 792	26 277	- 17 485	-66,54
<i>Cot district des cotes d'armor</i>	680	1 229	- 549	-44,67
<i>Engagement tournoi</i>		561	- 561	-100
<i>Frais d'arbitrage</i>	363	702	- 339	-48,29
<i>Arbitrage coupe</i>	45	100	- 55	-55,00
<i>Cotisations ancv</i>	2 862	2 574	288	11,19
<i>A.n.c.v.</i>	25	59	- 34	-57,63
<i>Frais de formation</i>	29	210	- 181	-86,19
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	11 366	10 857	509	4,69
<i>Taxe sur les salaries</i>	3 488	3 975	- 487	-12,25
<i>Formation continue</i>	6 412	5 428	984	18,13
<i>Autres impôts locaux</i>	1 306	1 294	12	0,93
<i>Taxe sur les vehicules polluants</i>	160	160		0,00
Salaires et traitements	284 587	299 565	- 14 978	-5,00
<i>Indemnités volontaires</i>	1 076	1 875	- 799	-42,61
<i>Salaires bruts</i>	281 088	287 033	- 5 945	-2,07
<i>Prime pouvoir d'achat</i>		318	- 318	-100
<i>Ind. rupture conventionnelle</i>		5 569	- 5 569	-100
<i>Indemnités chômage partiel</i>	3 391		3 391	N/S
<i>Indemnités chômage partielle reçu</i>	-2 655		- 2 655	N/S
<i>Salaires intermittents</i>	2 280	1 796	484	26,95
<i>Conges payes</i>	-592	2 975	- 3 567	-119,90

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
Charges sociales	78 470	97 393	- 18 923	-19,43
Cotisations urssaf	48 198	48 794	- 596	-1,22
Cotisations aux mutuelles	6 916	6 724	192	2,86
Cotisations agr	17 593	17 681	- 88	-0,50
Cotisations pole emploi	11 806	12 046	- 240	-1,99
Charges guichet unique	2 306	1 989	317	15,94
Charges s/ prov cp	21	1 151	- 1 130	-98,18
Urssaf aide covid	-16 183		- 16 183	N/S
Cheques dejeuner	6 156	6 820	- 664	-9,74
Medecine du travail	1 388	1 877	- 489	-26,05
Frais de pharmacie	129	311	- 182	-58,52
Autres charges de personnel	140		140	N/S
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	29 855	21 448	8 407	39,20
Dotations aux amortissements	29 855	21 448	8 407	39,20
Dotations aux provisions				
Report en fonds dédiés	18 000	6 000	12 000	200,00
Engagements à réaliser sur sub	18 000	6 000	12 000	200,00
Autres charges	6 679	3 428	3 251	94,84
Redevances musicales	2 941	2 719	222	8,16
Pertes- irrécouvrables	2 825	160	2 665	N/S
Cotisation statutaire adh ccsl	913	550	363	66,00
Total des charges d'exploitation (II)	601 316	652 404	- 51 088	-7,83
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	6 684	-10 525	17 209	163,51
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	78	79	- 1	-1,27
Autres produits financiers	78	79	- 1	-1,27
Reprises sur provisions et dépréciations et transfer				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placem				
Total des produits financiers (III)	78	79	- 1	-1,27
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et a				
Intérêts et charges assimilées	464	298	166	55,70
Interets des emprunts	464	299	165	55,18
Interets debiteurs		-1	1	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de pl				
Total des charges financières (IV)	464	298	166	55,70
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-386	-219	- 167	76,26
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	6 299	-10 744	17 043	158,63
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 136	4 352	- 2 216	-50,92
Autres produits exceptionnels	10	136	- 126	-92,65
Produits s/ex antérieurs	2 126	4 216	- 2 090	-49,57
Sur opérations en capital	22 719	13 819	8 900	64,40
Quote part viree cp res	22 719	13 819	8 900	64,40
Reprises sur provisions et transferts de charges				

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
Total des produits exceptionnels (V)	24 855	18 171	6 684	36,78
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	13 475	11 551	1 924	16,66
<i>Amendes</i>		60	- 60	-100
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	4 459	549	3 910	712,20
<i>Charges except- pas factures</i>		871	- 871	-100
<i>Charges/ ex. antérieures</i>	9 016	10 071	- 1 055	-10,48
Sur opérations en capital		0		
<i>Charges exceptionnelles</i>		0		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et p				
Total des charges exceptionnelles (VI)	13 475	11 551	1 924	16,66
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	11 380	6 620	4 760	71,90
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	632 933	660 128	- 27 195	-4,12
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	615 255	664 253	- 48 998	-7,38
EXCEDENT OU DEFICIT	17 678	-4 125	21 803	528,56
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature	3 500	2 250		
. Prestations en nature	69 171	38 620		
. Bénévolat	98 830	103 180		
Total	171 501	144 050		
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	18 000	12 000		
. Prestations	54 671	28 870		
. Personnel bénévole	98 830	103 180		
Total	171 501	144 050		

