

ASSOC MJC DE BUSSIERES

LA CIPIERE

42510 BUSSIERES

Exercice clos le : 31 décembre 2019

APE : 9499Z

SIRET : 34302999700016

ALLARD CONSEIL EXPERTISE
35 RUE DE ST GALMIER

Tél : 0477939455

Fax :

42140 CHAZELLES-SUR-LYON

E-mail : t.allard@allardconseil.fr

SOMMAIRE

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
ETATS DE GESTION	16
Solde Intermédiaire de Gestion	17
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	18
Tableau de financement	21
ANNEXE COMPTABLE	22

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 06/03/2017, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	160 409,79 €
Résultat net comptable	10 477,11 €
Total du bilan	53 656,03 €

Fait à Chazelles sur Lyon,
Le 12/03/2020.

Thibault ALLARD,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	4 298,91	1 449,40	2 849,51	3 578,07
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.	16,00		16,00	16,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	4 314,91	1 449,40	2 865,51	3 594,07
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	1 105,00		1 105,00	2 101,87
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	10 085,20		10 085,20	10 618,33
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	39 600,32		39 600,32	23 159,83
Charges constatées d'avance (3)				24,00
TOTAL (III)	50 790,52		50 790,52	35 904,03
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	55 105,43	1 449,40	53 656,03	39 498,10

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	15 909,73	25 350,83
Excédent ou déficit de l'exercice	10 477,11	-9 441,10
<i>Situation nette</i>	<i>26 386,84</i>	<i>15 909,73</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	913,80	1 035,83
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	27 300,64	16 945,56
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		1 800,00
TOTAL (III)		1 800,00
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	365,91	572,92
TOTAL (IV)	365,91	572,92
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 219,21	4 588,65
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	10 852,27	7 760,97
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	600,00	
Produits constatés d'avance	9 318,00	7 830,00
TOTAL (V)	25 989,48	20 179,62
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	53 656,03	39 498,10

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

25 989,48

20 179,62

COMPTE DE RÉSULTAT

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations	3 974,00	3 827,00
Ventes de biens		865,87
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	87 340,12	84 215,53
Parrainages		2 184,00
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	59 746,38	60 617,86
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	7 349,96	8 639,69
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 800,00	700,00
Autres produits	199,33	189,50
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	160 409,79	161 239,45
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		673,53
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	52 945,51	59 702,89
Aides financières		2 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 586,11	1 807,93
Salaires et traitements	73 715,74	78 816,07
Charges sociales	20 011,24	24 745,12
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	728,56	544,16
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		1 800,00
Autres charges	1 580,44	169,16
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	150 567,60	170 258,86
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	9 842,19	-9 019,41
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	139,73	159,35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	139,73	159,35

COMPTE DE RÉSULTAT

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	139,73	159,35
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	538,43	
Sur opérations en capital	122,03	118,96
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	660,46	118,96
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	165,27	700,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	165,27	700,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	495,19	-581,04
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	10 477,11	-9 441,10
TOTAL DES PRODUITS	161 209,98	161 517,76
TOTAL DES CHARGES	150 732,87	170 958,86
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	10 477,11	-9 441,10

* Y compris :
Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

538,43	
165,27	700,00
495,19	-581,04

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	4 298,91	1 449,40	2 849,51	3 578,07
2183000000 MAT BUREAU ET MATERIEL INFOR	1 280,00		1 280,00	1 280,00
2184000000 MOBILIER	3 018,91		3 018,91	3 018,91
2818300000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INF		721,25	-721,25	-294,58
2818400000 AMORTSSEMENT MOBILIER		728,15	-728,15	-426,26
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.	16,00		16,00	16,00
2610000000 TITRES DE PARTICIPATION	16,00		16,00	16,00
TOTAL (I)	4 314,91	1 449,40	2 865,51	3 594,07
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	1 105,00		1 105,00	2 101,87
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	10 085,20		10 085,20	10 618,33
4010000000 FOURNISSEURS CENTRALISATEU				13,58
401GDF GDF ENGIE	1 210,32		1 210,32	1 033,28
401PARO PAROISSE NOTRE DAME COTEAUX	612,00		612,00	612,00
4376180000 CAF PSO 2018				3 047,61
4376190000 CAF PSO 2019 + MERCREDI	7 762,88		7 762,88	
4387000000 PRODUITS A RECEVOIR				540,00
4487000000 PRODUITS A RECEVOIR				2 173,86
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	500,00		500,00	3 198,00
Disponibilités	39 600,32		39 600,32	23 159,83
5120000000 CREDIT AGRICOLE COMPTE COURANT	12 514,38		12 514,38	6 859,16
5122000000 COMPT COURANT ALSH 72820055129	476,19		476,19	846,38
5123000000 LIVRET A ASSOCIATION 728238614	26 139,73		26 139,73	15 159,06
5300000000 CAISSE	470,02		470,02	295,23
Charges constatées d'avance (3)				24,00
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				24,00
TOTAL (III)	50 790,52		50 790,52	35 904,03
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	55 105,43	1 449,40	53 656,03	39 498,10

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIERES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	15 909,73	25 350,83
<i>1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED.</i>	<i>15 909,73</i>	
Excédent ou déficit de l'exercice	10 477,11	-9 441,10
<i>Situation nette</i>	<i>26 386,84</i>	<i>15 909,73</i>
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	913,80	1 035,83
<i>1310000000 SUB INVEST BIENS NON RENOUVEL</i>	<i>1 220,26</i>	
<i>1390000000 SUB INVEST INSCR CPTÉ RESULTAT</i>	<i>-306,46</i>	
TOTAL (I)	27 300,64	16 945,56
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds dédiés		1 800,00
<i>1940000000 FONDS DEDIES S/SUBV DE FONCT</i>		<i>1 800,00</i>
TOTAL (III)		1 800,00
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour charges	365,91	572,92
<i>1530000000 PROV PR PENSIONS ET OBLIG SIMI</i>	<i>365,91</i>	<i>572,92</i>
TOTAL (IV)	365,91	572,92
DETTES (1)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 219,21	4 588,65
Dettes fiscales et sociales	10 852,27	7 760,97
<i>4210000000 PERSONNEL-REMUNERAT DUES</i>	<i>55,08</i>	<i>224,67</i>
<i>4250000000 PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTE</i>	<i>48,00</i>	<i>38,49</i>
<i>4282000000 DETTES PROV PR CONG A PAYER</i>	<i>1 483,01</i>	<i>1 113,61</i>
<i>4310000000 SECURITE SOCIALE</i>	<i>1 852,00</i>	<i>3 585,34</i>
<i>4373000000 CAISS RETRAITES ET PREVOYANCE</i>	<i>565,15</i>	<i>804,91</i>
<i>4374000000 COTISATIONS PREVOYANCES</i>	<i>104,24</i>	<i>105,20</i>
<i>4382000000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER</i>	<i>336,05</i>	<i>426,39</i>
<i>4386000000 AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>1 425,39</i>	<i>1 441,25</i>
<i>4386100000 CSP A PAYER</i>	<i>4 955,47</i>	
<i>4482000000 CHARGES FISCALES SUR CP</i>	<i>27,88</i>	<i>21,11</i>
Autres dettes	600,00	
<i>4670000000 CAF DE L'HERAULT</i>	<i>600,00</i>	
Produits constatés d'avance	9 318,00	7 830,00
<i>4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	<i>9 318,00</i>	<i>7 830,00</i>
TOTAL (V)	25 989,48	20 179,62
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	53 656,03	39 498,10

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

25 989,48

20 179,62

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations	3 974,00	3 827,00
756000000 COTISATIONS	3 974,00	3 827,00
Ventes de biens		865,87
707000000 VENTES DE MARCHANDISES		865,87
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	87 340,12	84 215,53
706000000 PRESTATIONS DE SERVICES	64 767,72	15 365,24
706010000 RECETTE MANIFESTATIONS	1 017,40	
706020000 PRESTATION DE SERVICES CAF	12 668,00	15 160,25
7060210000 PREST SERVICE CAF BONIF MERCRE	4 792,00	
7060350000 HIP HOP	1 386,00	
7060500000 STAGES		1 538,00
7060600000 SPECTACLES AFTER		1 083,50
7061000000 COSTUMES		1 560,00
7061500000 YOGA	1 120,00	1 710,00
7062000000 GYM TONIC		2 456,64
7062500000 CARDIO	1 589,00	2 881,36
7064000000 PRESTATIONS CLSH		39 567,94
7066000000 ARTS PLASTIQUES		960,00
7067000000 PING PONG		1 366,00
7069500000 INFORMATIQUE		560,00
7080000000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		10,00
7090000000 R,R,R ACCORDES PAR L ASSOCIAT		-3,40
Parrainages		2 184,00
7063000000 DANSE COUNTRY		216,00
7063500000 HIP HOP		1 968,00
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	59 746,38	60 617,86
7411000000 SUBVENTION COM COM	3 000,00	3 000,00
7412000000 SUBVENTIONS COMMUNE BUSSIÈRES	10 695,00	10 300,00
7412500000 SUBVENTION RESEAU MJC LOIRE	400,00	
7413000000 SUBVENTIONS CONSEIL DEPARTEMEN	18 621,00	16 399,00
7414000000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT		747,00
7415000000 PRESTATIONS CAF DE ROANNE		4 200,00
7415200000 SUBVENTION MAIRIE BALBIGNY	23 950,00	19 950,00
7415300000 PRESTATIONS MSA	1 000,00	
7419000000 SUBVENTION EXCEPTIONNELLE		400,00
7419200000 AIDES MAIRIE VIOLAY	1 928,00	2 460,00
7419800000 SUBVENTION AIDE A L'EMBAUCHE	152,38	3 161,86
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	7 349,96	8 639,69
7815000000 AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION	207,01	2 557,95
7910000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	1 605,87	5 830,40
7913000000 CAISSE ADOS ST MARCEL		251,34
7914000000 LISS CPAM	5 537,08	
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 800,00	700,00
7894000000 REPORT RESS NN UTI/SUBV ATTRIB	1 800,00	700,00
Autres produits	199,33	189,50
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	199,33	189,50
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	160 409,79	161 239,45

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		673,53
607000000 ACHATS DE MARCHANDISES		673,53
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	52 945,51	59 702,89
606100000 FOURN MN STOCK EAU, ENERGIE	2 932,16	2 487,48
6061400000 CARBURANT	270,15	502,74
6061500000 ALIMENTATION/CANTINE	8 348,59	5 997,91
6061550000 REPAS TRAITEUR	3 456,49	5 051,20
6063000000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	177,83	1 568,41
6063100000 FOURNITURES ACTIVITES	15 146,82	20 199,18
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	168,53	632,78
6064100000 FOURNITURES INFORMATIQUES		-579,82
6064200000 FOURNITURES MATERIELS	962,56	
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	803,59	418,56
6135500000 LOCATION VEHICULES	4 234,82	5 393,03
6135600000 LOCATION DIVERSES		40,00
6150000000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	44,00	300,00
6155100000 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	80,00	292,59
6161000000 MULTIRISQUES	1 893,47	1 597,01
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	146,40	259,58
6185000000 FRAIS DE FORMATIONS	1 772,00	4 167,20
6210000000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC		115,62
6211000000 PERSONNEL INTERIMAIRE	71,54	
6226000000 HONORAIRES	3 652,07	2 225,20
6234000000 CADEAUX	648,40	425,44
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES	475,40	677,75
6238000000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT		128,55
6240000000 TRANSP BIENS-TRANS COLL PERSO		71,20
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 779,11	4 392,46
6257000000 RECEPTIONS	471,85	
6260000000 FRAIS POSTAUX-FRAIS TELECOMM	944,07	720,53
6261000000 LIAISONS INFORMATIQ OU SPECIAL	900,33	946,63
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	346,85	245,31
6281000000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO)	1 218,48	1 426,35
Aides financières		2 000,00
6570000000 SUBV. VERSEES PAR L'ASSOCIAT		2 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 586,11	1 807,93
6310000000 IMP, TAX, VERS ASSI/REMU(IMPOTS)	6,77	-23,20
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	1 425,39	1 441,25
6350000000 AUTR IMP, TAX, VERS ASS (IMPOTS)	153,95	167,69
6370000000 AUTR IMP, TAX, VERS ASSIM (ORG.)		222,19
Salaires et traitements	73 715,74	78 816,07
6410000000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	66 038,05	76 112,29
6410100000 SERVICE CIVIQUE	1 010,64	860,64
6412000000 CONGES PAYES	369,40	-1 243,68
6414000000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	6 297,65	3 086,82
Charges sociales	20 011,24	24 745,12
6450000000 CHARGES DE SS ET DE PREVOYAN	-90,34	-385,21
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	7 169,94	14 430,17
6453000000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	3 907,10	5 480,06
6454000000 COTISATIONS POLE EMPLOI	2 622,40	3 196,58
6457000000 COTISATIONS PREVOYANCES	725,97	950,17
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	340,70	453,35
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	5 335,47	620,00
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	728,56	544,16

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<i>6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>	728,56	544,16
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		1 800,00
<i>6894000000 ENGAG A REALIS/SUBV ATTRIBUEE</i>		1 800,00
Autres charges	1 580,44	169,16
<i>6516000000 DR D'AUTEUR ET REPRO (SACEM)</i>	287,53	
<i>6544000000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA</i>	1 117,39	
<i>6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE</i>	175,52	169,16
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	150 567,60	170 258,86
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	9 842,19	-9 019,41
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	139,73	159,35
<i>7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	139,73	159,35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	139,73	159,35
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	139,73	159,35
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	538,43	
<i>7720000000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS</i>	538,43	
Sur opérations en capital	122,03	118,96
<i>7770000000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE</i>	122,03	118,96
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	660,46	118,96
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	165,27	700,00
<i>6720000000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS</i>	165,27	700,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	165,27	700,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	495,19	-581,04
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	10 477,11	-9 441,10
TOTAL DES PRODUITS	161 209,98	161 517,76

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
TOTAL DES CHARGES	150 732,87	170 958,86
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	10 477,11	-9 441,10

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

538,43

165,27

495,19

700,00

-581,04

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %
TOTAL DES RESSOURCES	87 340,12	100,00	87 265,40	100,00
Ventes de marchandises			865,87	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues			673,53	77,79
MARGE COMMERCIALE			192,34	22,21
Taux de marge commerciale				
Production vendue	87 340,12	100,00	86 399,53	100,00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	87 340,12	100,00	86 399,53	100,00
+ Cotisations et dons	3 974,00	4,55	3 827,00	4,39
+ Subventions d'exploitation	59 746,38	68,41	60 617,86	69,46
- Consommation en provenance des tiers	52 945,51	60,62	59 702,89	68,42
- Subventions accordées			2 000,00	2,29
VALEUR AJOUTÉE	98 114,99	112,34	89 333,84	102,37
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 586,11	1,82	1 807,93	2,07
- Charges de personnel	93 726,98	107,31	103 561,19	118,67
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 801,90	3,21	-16 035,28	-18,38
+ Produits de gestion courante	7 342,28	8,41	6 271,24	7,19
- Charges de gestion courante	1 580,44	1,81	169,16	0,19
+ Produits exceptionnels	538,43	0,62		
- Charges exceptionnelles	165,27	0,19	700,00	0,80
- Provisions à caractère de charges				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	8 936,90	10,23	-10 633,20	-12,18
+ Produits financiers	139,73	0,16	159,35	0,18
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT	139,73	0,16	159,35	0,18
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	9 076,63	10,39	-10 473,85	-12,00
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	728,56	0,83	544,16	0,62
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions	207,01	0,24	2 557,95	2,93
- Dotations aux fonds dédiés			1 800,00	2,06
+ Reprises aux fonds dédiés	1 800,00	2,06	700,00	0,80
+ Subventions d'équipement virée au résultat	122,03	0,14	118,96	0,14
RÉSULTAT NET	10 477,11	12,00	-9 441,10	-10,82

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %
TOTAL DES RESSOURCES	87 340,12	100,00	87 265,40	100,00
Ventes de marchandises			865,87	100,00
7070000000 VENTES DE MARCHANDISES			865,87	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues			673,53	77,79
6070000000 ACHATS DE MARCHANDISES			673,53	77,79
MARGE COMMERCIALE			192,34	22,21
Taux de marge commerciale				
Production vendue	87 340,12	100,00	86 399,53	100,00
7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES	64 767,72	74,16	15 365,24	17,78
7060100000 RECETTE MANIFESTATIONS	1 017,40	1,16		
7060200000 PRESTATION DE SERVICES CAF	12 668,00	14,50	15 160,25	17,55
7060210000 PREST SERVICE CAF BONIF MERCRE	4 792,00	5,49		
7060350000 HIP HOP	1 386,00	1,59		
7060500000 STAGES			1 538,00	1,78
7060600000 SPECTACLES AFTER			1 083,50	1,25
7061000000 COSTUMES			1 560,00	1,81
7061500000 YOGA	1 120,00	1,28	1 710,00	1,98
7062000000 GYM TONIC			2 456,64	2,84
7062500000 CARDIO	1 589,00	1,82	2 881,36	3,33
7063000000 DANSE COUNTRY			216,00	0,25
7063500000 HIP HOP			1 968,00	2,28
7064000000 PRESTATIONS CLSH			39 567,94	45,80
7066000000 ARTS PLASTIQUES			960,00	1,11
7067000000 PING PONG			1 366,00	1,58
7069500000 INFORMATIQUE			560,00	0,65
7080000000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES			10,00	0,07
7090000000 R,R,R ACCORDES PAR L'ASSOCIAT			-3,40	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	87 340,12	100,00	86 399,53	100,00
+ Cotisations et dons	3 974,00	4,55	3 827,00	4,39
7560000000 COTISATIONS	3 974,00	4,55	3 827,00	4,39
+ Subventions d'exploitation	59 746,38	68,41	60 617,86	69,46
7411000000 SUBVENTION COM COM	3 000,00	3,43	3 000,00	3,44
7412000000 SUBVENTIONS COMMUNE BUSSIÈRES	10 695,00	12,25	10 300,00	11,80
7412500000 SUBVENTION RESEAU MJC LOIRE	400,00	0,46		
7413000000 SUBVENTIONS CONSEIL DEPARTEMENT	18 621,00	21,32	16 399,00	18,79
7414000000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT			747,00	0,86
7415000000 PRESTATIONS CAF DE ROANNE			4 200,00	4,81
7415200000 SUBVENTION MAIRIE BALBIGNY	23 950,00	27,42	19 950,00	22,86
7415300000 PRESTATIONS MSA	1 000,00	1,14		
7419000000 SUBVENTION EXCEPTIONNELLE			400,00	0,46
7419200000 AIDES MAIRIE VIOLAY	1 928,00	2,21	2 460,00	2,82
7419800000 SUBVENTION AIDE A L'EMBAUCHE	152,38	0,17	3 161,86	3,62
- Consommation en provenance des tiers	52 945,51	60,62	59 702,89	68,42
6061000000 FOURN NN STOCK EAU, ENERGIE	2 932,16	3,36	2 487,48	2,85
6061400000 CARBURANT	270,15	0,31	502,74	0,58
6061500000 ALIMENTATION/CANTINE	8 348,59	9,56	5 997,91	6,87
6061550000 REPAS TRAITEUR	3 456,49	3,96	5 051,20	5,79
6063000000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	177,83	0,20	1 568,41	1,80
6063100000 FOURNITURES ACTIVITES	15 146,82	17,34	20 199,18	23,15
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	168,53	0,19	632,78	0,73
6064100000 FOURNITURES INFORMATIQUES			-579,82	-0,66
6064200000 FOURNITURES MATERIELS	962,56	1,10		
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	803,59	0,92	418,56	0,48
6135500000 LOCATION VEHICULES	4 234,82	4,85	5 393,03	6,18
6135600000 LOCATION DIVERSES			40,00	0,05
6150000000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	44,00	0,05	300,00	0,34

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %
6155100000 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	80,00	0,09	292,59	0,34
6161000000 MULTIRISQUES	1 893,47	2,17	1 597,01	1,83
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	146,40	0,17	259,58	0,30
6185000000 FRAIS DE FORMATIONS	1 772,00	2,03	4 167,20	4,78
6210000000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC			115,62	0,13
6211000000 PERSONNEL INTERIMAIRE	71,54	0,08		
6226000000 HONORAIRES	3 652,07	4,18	2 225,20	2,55
6234000000 CADEAUX	648,40	0,74	425,44	0,49
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES	475,40	0,54	677,75	0,78
6238000000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT			128,55	0,15
6240000000 TRANSP BIENS-TRANS COLL PERSO			71,20	0,08
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 779,11	4,33	4 392,46	5,03
6257000000 RECEPTIONS	471,85	0,54		
6260000000 FRAIS POSTAUX-FRAIS TELECOMM	944,07	1,08	720,53	0,83
6261000000 LIAISONS INFORMATIQ DU SPECIAL	900,33	1,03	946,63	1,08
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	346,85	0,40	245,31	0,28
6281000000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO)	1 218,48	1,40	1 426,35	1,63
- Subventions accordées			2 000,00	2,29
6570000000 SUBV. VERSEES PAR L'ASSOCIAT			2 000,00	2,29
VALEUR AJOUTÉE	98 114,99	112,34	89 333,84	102,37
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 586,11	1,82	1 807,93	2,07
6310000000 IMP, TAX, VERS ASSI/REMU(IMPOTS)	6,77	0,01	-23,20	-0,03
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	1 425,39	1,63	1 441,25	1,65
6350000000 AUTR IMP, TAX, VERS ASS (IMPOTS)	153,95	0,18	167,69	0,19
6370000000 AUTR IMP, TAX, VERS ASSIM (ORG.)			222,19	0,25
- Charges de personnel	93 726,98	107,31	103 561,19	118,67
6410000000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	66 038,05	75,61	76 112,29	87,22
6410100000 SERVICE CIVIQUE	1 010,64	1,16	860,64	0,99
6412000000 CONGES PAYES	369,40	0,42	-1 243,68	-1,43
6414000000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	6 297,65	7,21	3 086,82	3,54
6450000000 CHARGES DE SS ET DE PREVOYAN	-90,34	-0,10	-385,21	-0,44
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	7 169,94	8,21	14 430,17	16,54
6453000000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	3 907,10	4,47	5 480,06	6,28
6454000000 COTISATIONS POLE EMPLOI	2 622,40	3,00	3 196,58	3,66
6457000000 COTISATIONS PREVOYANCES	725,97	0,83	950,17	1,09
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	340,70	0,39	453,35	0,52
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	5 335,47	6,11	620,00	0,71
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 801,90	3,21	-16 035,28	-18,38
+ Produits de gestion courante	7 342,28	8,41	6 271,24	7,19
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	199,33	0,23	189,50	0,22
7910000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	1 605,87	1,84	5 830,40	6,68
7913000000 CAISSE ADOS ST MARCEL			251,34	0,29
7914000000 IJSS CPAM	5 537,08	6,34		
- Charges de gestion courante	1 580,44	1,81	169,16	0,19
6516000000 DR D'AUTEUR ET REPRO (SACEM)	287,53	0,33		
6544000000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVRA	1 117,39	1,28		
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	175,52	0,20	169,16	0,19
+ Produits exceptionnels	538,43	0,62		
7720000000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS	538,43	0,62		
- Charges exceptionnelles	165,27	0,19	700,00	0,80
6720000000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS	165,27	0,19	700,00	0,80
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	8 936,90	10,23	-10 633,20	-12,18
+ Produits financiers	139,73	0,16	159,35	0,18
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	139,73	0,16	159,35	0,18

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %
COÛT DE FINANCEMENT	139,73	0,16	159,35	0,18
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	9 076,63	10,39	-10 473,85	-12,00
- Dotations aux amortissements <i>6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>	728,56 <i>728,56</i>	0,83 <i>0,83</i>	544,16 <i>544,16</i>	0,62 <i>0,62</i>
+ Reprises sur provisions <i>7815000000 AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION</i>	207,01 <i>207,01</i>	0,24 <i>0,24</i>	2 557,95 <i>2 557,95</i>	2,93 <i>2,93</i>
- Dotations aux fonds dédiés <i>6894000000 ENGAG A REALIS/SUBV ATTRIBUEE</i>			1 800,00 <i>1 800,00</i>	2,06 <i>2,06</i>
+ Reprises aux fonds dédiés <i>7894000000 REPORT RESS NN UTI/SUBV ATTRIB</i>	1 800,00 <i>1 800,00</i>	2,06 <i>2,06</i>	700,00 <i>700,00</i>	0,80 <i>0,80</i>
+ Subventions d'équipement virée au résultat <i>7770000000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE</i>	122,03 <i>122,03</i>	0,14 <i>0,14</i>	118,96 <i>118,96</i>	0,14 <i>0,14</i>
RÉSULTAT NET	10 477,11	12,00	-9 441,10	-10,82

TABLEAU DE FINANCEMENT

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

LE TABLEAU DE FINANCEMENT
N'EST PAS ÉQUILIBRÉ DE

184,43

Capacité d'autofinancement

9 076,63

au 31/12/19

au 31/12/18

Variation

Immobilisations

Corporelles brutes	4 298,91	4 298,91	
Financières brutes	16,00	16,00	
Emplois stables	4 314,91	4 314,91	
Fonds propres			
Fonds propres	15 909,73	25 350,83	-9 441,10
Résultat	10 477,11	-9 441,10	

Acquisition

Cession

Diminution

Augmentation

Subventions d'invest. 913,80 1 035,83 -122,03

184,43

Emprunts, dettes fin.

Prov. risques/charges	365,91	572,92	-207,01
Fonds dédiés		1 800,00	-1 800,00
Amort. provisions	1 449,40	720,84	728,56

Remboursé

Réalisé

Ressources stables 29 115,95 20 039,32 -9 076,63

Emploi

Ressource

Fonds de roulement net global 24 801,04 15 724,41 -9 076,63

Total

9 261,06

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

Augmentation

9 261,06

Stocks et créances

Créances	1 105,00	2 101,87	-996,87
Autres créances	10 085,20	10 618,33	-533,13
C. régularisations		24,00	-24,00
Total	11 190,20	12 744,20	-1 554,00

Augmentation

Diminution

1 554,00

Dettes

Dettes d'exploitation	5 219,21	4 588,65	630,56
Dettes diverses	11 452,27	7 760,97	3 691,30
C. régularisations	9 318,00	7 830,00	1 488,00
Total	25 989,48	20 179,62	5 809,86
Besoin en fonds de roulement	-14 799,28	-7 435,42	-7 363,86

Diminution

Augmentation

5 809,86

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

Diminution

7 363,86

Trésorerie

Disponibilités	39 600,32	23 159,83	16 440,49
Total	39 600,32	23 159,83	16 440,49

Augmentation

Diminution

16 440,49

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

Augmentation

16 440,49

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE			

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

La mise en application du règlement 2018-06 mis en application sur ce bilan, n'a aucun impact sur les comptes hormis la présentation des tableaux de bilan et de résultat qui ont changé dans leur forme.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

CRÉANCES

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

MISE À DISPOSITION DE LOCAUX

La MJC bénéficie de la mise à disposition d'un local municipal, cette mise à disposition n'a pas été valorisée sur cet exercice.

BÉNÉVOLAT

La MJC n'a pas valorisée le bénévolat sur cet exercice.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIERES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport		4 299	
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL	4 299		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			16	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	16		
		TOTAL GENERAL	4 315		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			
		Matériel de transport			4 299
		Mat. bureau, inform., mobilier			
Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL		4 299	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			16	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL		16	
		TOTAL GENERAL		4 315	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIERES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		721	729		1 449
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	721	729		1 449
	TOTAL GENERAL	721	729		1 449

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
	Total général non ventilé						

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions engagement indemnités de départ en retraite:

Il a été procédé à une étude d'évaluation du passif social selon les méthodes actuarielles.

L'engagement a été déterminé en retenant les paramètres d'évaluation suivants :

- Convention collective de l'animation
- Départ en retraite prévu à l'âge de 65 ans
- Taux de rotation du personnel de 5%
- Taux de charges sociales patronales de 34 %
- Progression estimée des salaires 2%
- Actualisation de la dette 2 %
- Table de mortalité : tableau 68 de l'INSEE - table de mortalité des années 2008-2010.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	573		207	366
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 800		1 800		
TOTAL	2 373		2 007	366	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles - corporelles - Titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobs financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL	2 373		2 007	366	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			207	
	- financières				
	- exceptionnelles			1 800	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 105	1 105	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 763	7 763	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 322	2 322		
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		11 190	11 190	
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	500
Disponibilités	
TOTAL	500

TAB VAR. FONDS ASSOCIATIFS

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	25 350,83		9 441,10	15 909,73
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 441,10	19 918,21		10 477,11
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	1 035,83		122,03	913,80
TOTAUX	16 945,56	19 918,21	9 563,13	27 300,64

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
	ETRE JEUNE C'EST PAS GRAFF	2018	1 800,00	1 800,00	1 800,00		
	TOTAL		1 800,00	1 800,00	1 800,00		

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	5 219	5 219		
Personnel & comptes rattachés	1 586	1 586		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	9 238	9 238		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	28	28		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	600	600		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 318	9 318		
TOTAUX	25 989	25 989		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 318
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	9 318

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 710
Dettes fiscales et sociales	8 228
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	11 938