

MJC Centre Social Jacques Prévert

Numéro SIRET : 31442177700017

Code APE : 9499Z

Impasse Madeleine

57260 DIEUZE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2015 au 31/12/2015

Sommaire

Bilan association	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>PASSIF</i>	2
Compte de résultat association	3
Annexes aux comptes annuels	4
<i>PREAMBULE</i>	4
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	4
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	5
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	6
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	6
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	6
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	7
<i>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</i>	8

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Concessions, brevets, droits similaires	2 695	2 695			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	117 809	112 185	5 625	7 160	- 1 535
Autres immobilisations corporelles	90 394	75 741	14 653	21 490	- 6 837
Autres titres immobilisés	15 400		15 400	15 400	
TOTAL (I)	226 299	190 621	35 678	44 050	- 8 372
. Personnel				100	- 100
. Organismes sociaux	271		271		271
. Autres	80 087		80 087	63 242	16 845
Valeurs mobilières de placement	30 223		30 223	100 228	- 70 005
Disponibilités	204 853		204 853	145 961	58 892
Charges constatées d'avance	1 825		1 825	1 947	- 122
TOTAL (II)	317 259		317 259	311 479	5 780
TOTAL ACTIF	543 558	190 621	352 937	355 529	- 2 592

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation
. Réserves	282 145	267 782	14 363
. Résultat de l'exercice	3 752	14 363	- 10 611
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 470	10 878	- 3 408
TOTAL (I)	293 366	293 023	343
Fournisseurs et comptes rattachés	21 300	26 898	- 5 598
Autres	20 397	24 757	- 4 360
Produits constatés d'avance	17 873	10 851	7 022
TOTAL (IV)	59 570	62 506	- 2 936
TOTAL PASSIF	352 937	355 529	- 2 592

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	6 711		6 711	3 429	3 282	95.71
Production vendue services	131 920		131 920	151 048	- 19 128	-12.66
Montants nets produits d'expl.	138 631		138 631	154 477	- 15 846	-10.26
Subventions d'exploitation			120 135	120 940	- 805	-0.67
Dons			132	269	- 137	-50.93
Cotisations			3 999	4 108	- 109	-2.65
Autres produits			8 325	7 585	740	9.76
Transfert de charges			8 356	657	7 699	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			140 947	133 558	7 389	5.53
Total des produits d'exploitation (I)			279 578	288 035	- 8 457	-2.94
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			710	782	- 72	-9.21
Autres intérêts et produits assimilés			5 154	3 738	1 416	37.88
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			543		543	N/S
Total des produits financiers (III)			6 407	4 520	1 887	41.75
Sur opérations de gestion			764	1 387	- 623	-44.92
Sur opérations en capital			3 409	3 523	- 114	-3.24
Total des produits exceptionnels (IV)			4 173	4 910	- 737	-15.01
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			290 158	297 465	- 7 307	-2.46
TOTAL GENERAL			290 158	297 465	- 7 307	-2.46
Achats de marchandises et de matières premières			5 664	2 456	3 208	130.62
Autres achats non stockés			43 805	40 247	3 558	8.84
Services extérieurs			13 420	12 521	899	7.18
Autres services extérieurs			26 473	31 419	- 4 946	-15.74
Impôts, taxes et versements assimilés			2 449	2 408	41	1.70
Salaires et traitements			136 329	136 548	- 219	-0.16
Charges sociales			44 874	47 770	- 2 896	-6.06
Dotations aux amortissements			9 607	8 799	808	9.18
Autres charges			549	807	- 258	-31.97
Total des charges d'exploitation (I)			283 169	282 975	194	0.07
Intérêts et charges assimilées			8		8	N/S
Total des charges financières (III)			8		8	N/S
Sur opérations de gestion			3 228	127	3 101	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)			3 228	127	3 101	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)			286 405	283 102	3 303	1.17
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			3 752	14 363	- 10 611	-73.88
TOTAL GENERAL			290 158	297 465	- 7 307	-2.46
. Prestations en nature			17 144	12 571	4 573	36.38
Total			17 144	12 571	4 573	36.38
. Mise à disposition gratuite de biens et services			17 144	12 571	4 573	36.38
Total			17 144	12 571	4 573	36.38

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2015 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 352 936,74 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 752,25 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/04/2016 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements 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.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au plan comptable.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 226 299

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 695			2 695
Immobilisations corporelles	206 969	1 235		208 204
Immobilisations financières	15 400			15 400
TOTAL	225 064	1 235		226 299

Amortissements et provisions d'actif = 190 621

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 695			2 695
Immobilisations corporelles	178 319	9 607		187 926
TOTAL	181 014	9 607		190 621

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	2 695	2 695	0	3 ans
Matériel pour les activités	117 809	112 185	5 625	1 à 3 ans
Install, gene, agenc, amén.div	17 406	11 998	5 409	1 an
Matériel de transport	42 167	39 902	2 265	8 ans
Matériel de bureau et inform	24 715	17 736	6 979	1 à 3 ans
Mobilier	6 105	6 105	0	1 à 5 ans
TOTAL	210 899	190 621	20 278	

Etat des créances = 82 183

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif circulant & charges d'avance	82 183	82 183	
TOTAL	82 183	82 183	

Produits à recevoir par postes du bilan = 13 538

Produits à recevoir	Montant
Autres créances	13 355
Disponibilités	183
TOTAL	13 538

Charges constatées d'avance = 1 825

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 59 570

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Fournisseurs	21 300	21 300		
Dettes fiscales & sociales	20 397	20 397		
Produits constatés d'avance	17 873	17 873		
TOTAL	59 570	59 570		

Charges à payer par postes du bilan = 26 841

Charges à payer	Montant
Fournisseurs	15 844
Dettes fiscales & sociales	10 997
TOTAL	26 841

Produits constatés d'avance = 17 873

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 138 631

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 711	4,84 %
Prestations de services	131 195	94,64 %
Produits des activités annexes	725	0,52 %
TOTAL	138 631	100.00 %

A noter, que les subventions versées par la CAF sont considérées comme des prestations de service.

Autres informations relatives au compte de résultat

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.

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Employés	6	
TOTAL	6	0

En matière d'engagement retraite, la valeur n'est pas significative pour 2015.

En matière de rémunération de dirigeants, aucune rétribution n'a été accordée au cours de l'exercice 2015.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 13 538

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Social, prod à recevoir(438700)</i>	271
<i>Produits divers à recevoir(468700)</i>	13 084
TOTAL	13 355

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Intérêts courus à recevoir(518700)</i>	183
TOTAL	183

Charges constatées d'avance = 1 825

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatées d'avance(486000)</i>	1 825
TOTAL	1 825

Charges à payer = 26 841

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn. fact. non parvenues(408100)</i>	15 844
TOTAL	15 844

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Provisions pour congés payés(428200)</i>	5 874
<i>Ch.sociales/ prov.congés payés(438200)</i>	2 403
<i>Social, charges à payer(438600)</i>	2 720
TOTAL	10 997

Produits constatés d'avance = 17 873

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance(487000)</i>	17 873
TOTAL	17 873

Annexes aux comptes annuels (suite)

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions non renouvelables

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

Objet de la subvention	Montant brut	QP virée au résultat au 01/01/2015	Dotation 2015	Reprise 2015	QP virée au résultat au 31/12/2015	Reste à virer au résultat
Matériel cirque et cuisine	1 860	1 860		1 860	0	0
Véhicule Trafic Passenger	9 850	7 813	1 231		9 044	806
Mobilier espace famille + piano	3 139	871	319		1 190	1 949
Baby Foot et 2 ordinateurs	1 894	1 718	171		1 889	5
Photocopieur, sono, panneau, ordi	6 775	1 437	1 582		3 019	3 756
Ensemble brasseie	1 062	53	106		159	159
TOTAL	24 631	13 752	3 409	1 860	15 301	9 330

Subventions renouvelables

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

Objet de la subvention	Montant brut	QP virée au résultat au 01/01/2015	Dotation 2015	Reprise 2015	QP virée au résultat au 31/12/2015	Reste à virer au résultat
			NEANT			
TOTAL						

PRODUITS - RECETTES				
Compte	Libellé	Budget 2015	Réalisé 2015	Budget 2016
706001	Prest.activités (adherents)	15 521	13 901	16 670
706002	Prest.activités (communes)	1 000	860	2 000
706003	Prest.activités (CAF)	3 629	1 672	4 500
706005	Prest.activités (CG)	0	270	0
706100	Cotis.des activités	48 405	53 087	46 000
706110	Cotis.école de musique	6 250	5 148	4 140
706230	CAF subv.fonctionnement	56 112	50 512	54 598
706300	Rec.spectacles, conferences	2 460	2 467	2 610
706301	Rec.manifestations	5 697	2 063	4 350
706302	Rec.Photocopies	510	1 214	800
707100	Ventes groupées	0	3 496	0
707120	Ventes buvette, repas	1 600	2 774	2 640
707140	Vente licences	150	441	500
708300	Locations salles	200	725	1 200
	Prestations de services et ventes	141 534	138 631	140 008
741160	Aides Service civique	6 991	360	638
741416	Subv.Fonct. FONJEP	10 737	10 739	10 739
743100	Subv.Fonct Conseil Général	59 520	61 510	58 420
743102	Subv.Fonct. COMCOM	0	400	400
744100	Subv.Fonct. Ville de Dieuze	34 922	34 922	35 000
744101	Reverst. Ville Dieuze / CEJ	8 500	12 205	7 500
	Subventions d'exploitation	120 670	120 135	112 697
754100	Dons perçus	0	132	800
756100	Adhésions	4 156	3 999	4 320
758420	Sponsor tracts rentrée	2 000	2 165	1 900
758700	Autres produits refacturés (AGBS)	5 660	6 160	3 740
	Produits divers de gestion	11 816	12 456	10 760
762200	Intérêts de l'épargne	800	710	750
764000	Revenus valeurs mobil, placement	3 700	5 004	5 000
767000	Produits nets cessions VMP	0	543	0
768000	Autres prod.financiers	0	150	0
	Produits financiers	4 500	6 407	5 750
771300	Liberalites perçues	800	764	800
777000	QP subv.inv.au résult.exerc.	3 409	3 409	3 500
	Produits exceptionnels	4 209	4 173	4 300
791200	Remboursements de formation	600		0
791210	Rembourst sinistres assurances	0	0	0
791410	Remboursement IJSS	0	18	0
791430	Aides CNASEA - Contrats CAE CU	0	7 440	6 830
791616	Rembourst indemn.Assurances	0	898	0
	Transferts de charges	600	8 356	6 830
	TOTAL DES PRODUITS (Recettes)	283 329	290 158	280 345
	Report à nouveau excédentaire (exercice antérieur)	0	0	3 307
	TOTAL	283 329	290 158	283 652

CHARGES - DEPENSES				
Compte	Libellé	Budget 2015	Réalisé 2015	Budget 2016
604100	Prestations manifestations, clubs	5 364	7 447	5 000
604110	Prestations cours	11 700	11 155	11 685
604111	Prestations activites (hors cours)	6 500	5 274	6 880
606110	Electricité	3 000	3 263	3 700
606130	Carburant	2 800	1 894	2 200
606300	Fournit entretien & petit equi	300	916	500
606400	Fournitures administratives	1 700	2 536	2 000
606500	Fournitures manifestations	820	2 031	2 500
606510	Fournitures cours	2 800	2 518	2 000
606511	Fournitures d'activite (hors cours)	1 350	1 068	1 000
606600	Alimentation repas	4 000	5 703	8 000
607100	Achats buvette, repas	1 060	2 548	2 500
607140	Achat licences	150	508	500
607300	Achats groupés	0	2 608	0
		41 544	49 469	48 465
613200	Locations diverses	480	1 638	1 225
613500	Locations de matériel	70	0	0
615000	Entretien réparations locaux	200	0	150
615501	Entretien réparations matériel	50	0	0
615520	Photocopies et ent,rep mat, bureau	1 100	1 852	1 500
615540	Entretien-rep, vehicules	2 800	1 824	1 300
615600	Maintenance matériel et logic	1 962	1 901	1 962
616000	Assurance activites-manifestations	5 666	5 464	5 469
618100	Documentation generale	330	292	330
618200	Documentation technique	500	449	500
		13 158	13 420	12 436
621410	QP Ville école de musique	6 000	4 537	3 700
622610	Honoraires Com.aux comptes	4 100	3 784	3 000
622700	Frais d'actes et de contentieux	50	0	0
623400	Cadeaux adherents, animateurs	150	95	150
623800	Divers pourboires et dons	50	0	50
624300	Transports lies aux activites	1 500	420	1 000
625100	Frais de déplacements manifestation	674	744	850
625110	Frais de déplacements cours	6 625	6 944	6 107
625111	Frais delac, activites (hors cours)	600	586	600
625130	Deplacement directeur	800	764	800
625150	Parking europapark sortie ados	0	367	0
625600	Missions	200	186	200
625700	Receptions	300	249	500
626100	Affranchissements	1 100	686	1 000
626200	Telephone et internet	3 479	3 610	3 300
627800	Autres frais & comm, prest, serv,	150	251	180
628100	Cotisations fédérations	1 356	2 259	2 000
628610	Formation des salariés	2 028	990	1 500
628620	Formation des bénévoles	1 500	0	600
		30 663	26 473	25 537
633300	Formation professionnelle cont	2 781	2 449	2 700
		2 781	2 449	2 700

Compte	Libellé	Budget 2015	Réalisé 2015	Budget 2016
641000	Remunerations du personnel	137 242	134 355	133 700
641290	Variation Prov.pour CP	0	-694	0
641410	Indem, et avantage divers	0	318	0
641500	Indemnité artiste spectacle	2 550	2 350	3 600
645100	Cotisations a l'urssaf	35 931	33 097	35 000
645300	Cotisations retraite et prevoyance	10 167	10 621	11 149
645890	Variat°CS/Prov.pour CP	0	34	0
647500	Medecine du travail, pharmacie	1 108	1 123	1 275
		186 997	181 203	184 724
651000	Redevances logiciels	70	0	70
651600	Droits d'auteurs	200	549	700
		270	549	770
661600	Agios bancaires	0	0	0
668100	Intérêts, major retard	0	8	0
		0	8	0
671300	Dons, liberalites	20	190	20
671800	Autres charges except/opér.ges	0	3 038	0
		20	3 228	20
681110	Dotat.Amort.Immob.Incorporelles	37	0	0
681120	Dotat.Amort.Immob.Corporelles	7 860	9 607	9 000
		7 897	9 607	9 000
	TOTAL DES CHARGES (Dépenses)	283 329	286 405	283 652
	Report à nouveau déficitaire (exercice antérieur)	0	0	0
	TOTAL	283 329	286 405	283 652

PRODUITS (Recettes)	283 329	290 158	283 652
CHARGES (Dépenses)	-283 329	-286 405	-283 652
RESULTAT	0	3 753	-0