

MJC DE LA VALLEE**COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2015**

(en euros)	2015	2014
Production vendue - Services	461 865	425 899
Chiffre d'affaires net	461 865	425 899
Subventions d'exploitation	342 900	327 532
Autres produits	25 220	32 668
Produits d'exploitation	829 986	786 100
Achats matières premières et autres approvisionnements	16 484	17 139
Autres achats et charges externes	333 244	316 452
Impôts, taxes et versements assimilés	9 875	6 117
Salaires et traitements	336 922	295 581
Charges sociales	138 755	125 715
Autres charges	4 128	2 933
Dotations aux amortissements et provisions		
- sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 107	13 163
- pour risques et charges : dotations aux provisions	715	3 737
Charges d'exploitation	862 230	780 839
RESULTAT EXPLOITATION	-32 244	5 261
Intérêts et produits assimilés	1 052	2 313
Produits financiers	1 052	2 313
Intérêts et charges assimilées		
Charges financières		
RESULTAT FINANCIER	1 052	2 313
RESULTAT COURANT	-31 192	7 574
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 281	1 350
Produits exceptionnels	4 281	1 350
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35	9 082
Charges exceptionnelles	35	9 082
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 246	-7 732
RESULTAT	-26 946	-158
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
Bénévolat	50 579	39 343
Prestations en nature	265 804	150 932
Total	316 383	190 275
Charges		
Personnels bénévoles	50 579	39 343
Mise à disposition gratuite de biens et de prestations	265 804	150 932
Total	316 383	190 275

BILAN

ACTIF	31/12/2015			31/12/2014	PASSIF	31/12/2015	31/12/2014
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Fonds associatifs		
Immobilisations incorporelles	1 299	1 299	0	0	Fonds propres		
- Fonds commercial					- Réserves statutaires ou contractuelles	24 600	24 600
- Autres	1 299	1 299	0	0	- Report à nouveau	2 995	3 153
Immobilisations corporelles	453 557	276 991	176 566	20 029	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-26946	-158
Immobilisations financières					Autres fonds associatifs		
TOTAL I	454 856	278 290	176 566	20 029	- Subventions d'investissement sur biens non renouvelable	78 446	2 727
Actif circulant :					TOTAL I	79 095	30 322
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Provisions pour risques et charges (II)	21 574	20 859
Marchandises					Dettes		
Avances et acomptes versés sur commandes			0		Emprunts et dettes assimilées		
Créances :					Avances et acomptes reçus sur commandes		
Clients et comptes rattachés			0	0	Fournisseurs et comptes rattachés	47 990	47 014
Autres	56 778		56 778	52 598	Autres	48 303	36 124
Valeurs mobilières de placement			0	0	TOTAL III	96 294	83 138
Disponibilités (autres que caisse)	232 195		232 195	314 468	Produits constatés d'avance (IV)	275 555	256 328
Caisse	5 919		5 919	3 144	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	472 518	390 648
TOTAL II	294 891	0	294 891	370 209			
Charges constatées d'avance (III)	1061		1 061	410			
TOTAL GENERAL (I+II+III)	750 809	278 290	472 518	390 648			

COMPTES ANNUELS

M.J.C DE LA VALLEE

ANNEXE AUX COMPTES

S O M M A I R E

(Sauf indication contraire, toutes les informations chiffrées sont exprimées en euros)

Règles et méthodes comptables

Note 1 Faits caractéristiques de l'exercice et principes comptables

Informations sur le bilan

Note 2 Immobilisations
Note 3 Amortissements
Note 4 Fonds associatifs
Note 5 Provisions inscrites au bilan
Note 6 Etat des échéances des créances et dettes
Note 7 Charges à payer et produits à recevoir
Note 8 Comptes de régularisation

Informations sur le compte de résultat

Note 9 Produits d'exploitation
Note 10 Résultat financier
Note 11 Résultat exceptionnel

Autres informations

Note 12 Rémunération des 3 plus hauts dirigeants salariés et bénévoles
Note 13 Effectifs et mise à disposition de moyens
Note 14 Evaluation qualitative du bénévolat

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est 472798 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste qui dégage une perte de 26946€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2015

Faits caractéristiques de l'exercice

En mai 2016, la MJC de la vallée a intégré de nouveaux locaux « rue des fontaines Marivel ». Ce nouveau bâtiment comprend des salles d'activité, une salle de spectacle, des studios de Musique.

La MJC, avec le soutien financier de la municipalité a investi dans l'équipement nécessaire au fonctionnement de la salle de spectacle et des studios musique à hauteur de 150000 €.

A ce jour, les actifs de la MJC contiennent des immobilisations non utilisables dans les nouveaux locaux. Ces immobilisations sont complètement amorties et seront sorties des actifs en N+1. Ces mouvements comptables n'auront pas d'impact sur le résultat.

Principes comptables

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.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Agencem 5 ans
- Installations industrielles 5 à 10 ans
- Matériel et outillage 4 ans
- Mobilier de bureau 3 à 5 ans

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice ni de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

INFORMATIONS SUR LE BILAN

NOTE 2 IMMOBILISATIONS

(en euros)	31.12.2014	Acquisitions	Cessions et sorties	Autres Mouvements	31.12.2015
Immobilisations incorporelles					
Concessions, licences, brevets, marques	1 299				1 299
Immobilisations corporelles					
Agencements et installations	5 385				5 385
Matériel industriel	1 384				1 384
Matériel de transport	3 500				3 500
Matériel studio musique	68 681	150 149			218 830
Installation générales et agencements divers	78 477				78 477
Matériel de bureau et informatique	108 692	13 721			122 413
Mobilier	8 795	14 773			23 568
Cautionnements	0				0
TOTAL	272 713	178 644	0	0	454 857

NOTE 3 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

(en euros)	31.12.2014	Dotations	Cessions et sorties	Autres Mouvements	31.12.2015
Concessions, licences, brevets, marques	1299				1 299
Agencements et installations	5 385				5 385
Matériel industriel	1 384				1 384
Matériel de transport	604	700			1 304
Matériel studio musique	61 022	9 353			70 375
Installation générales et agencements divers	73 931	4 336			78 267
Matériel de bureau et informatique	107 148	5 079			112 227
Mobilier	5 410	2 638			8 048
TOTAL	256 183	22 107	0	0	278 289

NOTE 4 -Variation des fonds associatifs

(en euros)	31.12.2014	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	31.12.2015
Fonds propres					
-Réserves	24 600				24 600
-Report à nouveau	3 153			-158	2 995
Résultats de l'exercice	-158	158		-26 666	-26 666
Autres fonds associatifs					
Subvention d'investissement	31 715		80 000		111 715
Suventions virées au compte de résultat	-28 987			-4 281	-33 268
TOTAL	30 322	158	80 000	-31 105	79 375

NOTE 5 - PROVISIONS INSCRITES AU PASSIF DU BILAN

(en euros)	31.12.2014	Dotations	Reprise	31.12.2015
Provision pour indemnité de retraites		20 859	715	21 574
TOTAL		20 859	715	21 574

NOTE 6 - ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

(en euros)	Soldes par échéances				31.12.2015
	Antérieur au 01/07/2015	01/07/2015-31/08/2015	01/09/2015-31/10/2015	01/11/2015-31/12/2015	
Dettes fournisseurs				35 016	35 016
TOTAL	0	0	0	35 016	35 016

NOTE 7- CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		31.12.2015
(en euros)		
Emprunts et dettes financières divers		12 974
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 487
Dettes fiscales et sociales		23 461
TOTAL		23 461

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		31.12.2015
(en euros)		
Créances clients et comptes rattachés		
Clients		2 200
Encaissement à recevoir sur activité 2015/2016		52 287
Produits salamandre à recevoir		149
Subvention à recevoir		
Remboursements formation		1 647
TOTAL		56 283

NOTE 8 - COMPTES DE REGULARISATION

(en euros)

		31.12.2015
Produits constatés d'avance		
Chiffre d'activité période Janvier-Août 2016		274 471
FONJEP		
ASP Subvention emplois tremplin		1 083
TOTAL		275 555

INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

NOTE 9 - PRODUITS D'EXPLOITATION		31.12.2015
(en euros)		
Le chiffre d'affaire		
Des produits d'activités		391 341
Des produits de locations de studio musique et locations de salles		4 816
Des produits de la Salamandre		22 663
Des produits de mise à disposition de personnel		8 972
Des recettes diverses (IHV, stages et vacances scolaires)		34 074
	Sous total	461 865
Les subventions		
De la Mairie de Chaville		298 900
Du fonjep, ASP et autres		26 500
Du conseil général, de la DDJS, du département		17 500
De partenaires privés		
	Sous total	342 900
Des autres produits		
Adhésions		21 372
Produits divers		3 848
	Sous total	25 220
Produits d'exploitation	Total	829 986

NOTE 10 - RESULTAT FINANCIER		31.12.2015
(en euros)		
Produits financiers		1 052
Charges financières		
Résultat financier	Total	1 052

NOTE 11 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		31.12.2015
(en euros)		
Produits exceptionnels		
Quote part subvention investissement portée au compte de résultat		4 281
	Sous total	4 281
Charges exceptionnelles		
		35
Résultat exceptionnel	Total	4 246

AUTRES INFORMATIONS

Note 12 Rémunérations des 3 plus hauts dirigeants

La rémunération des 3 plus hauts dirigeants salariés et bénévoles s'élève à : 102963 €

Note 13- EFFECTIFS ET MISE A DISPOSITION DE MOYENS

L'effectif moyen en équivalent temps plein est de 12 personnes

Valorisations des locaux

Les locaux de la MJC sont mis à dispositions par la mairie de chaville. Il s'agit des locaux rue de la bataille de stalingrad jusqu'au 30/04/2015 et municipaux à caractère sportif tel les gymnases des écoles primaires ou maternelles

En euros	Unité d'œuvre	Nombre	Tarif	Valorisation annuelles €
MJC de la vallée (Anciens locaux)	m ²	827	13	43 004
MJC de la vallée (nouveaux locaux)	m ²	2098	13	218 192
Gymnases et salles (nb séances au mois)	heure	12	32	4 608
	Heure	1	63	756
Total locaux mis à disposition				265 804

Note 14 - VALORISATION DU BENEVOLAT

En euros	Nombre d'heures	Coût horaires moyen	Valorisation annuelle €
Réunions de bureau et conseil d'administration	361	39	14 099
Finances	56	30	1 680
Assemblée Générale	80	36	2 852
Evènementiels	1717	16	27 524
Aménagements	80	16	1 282
Activités	102	31	3 142
TOTAL	2 396	21	50 579