

MJC GERARD PHILIPPE LES CLAYES

Place Charles de Gaulle  
78340 LES CLAYES-SOUS-BOIS

Comptes annuels  
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

APE : 9499Z

SIRET : 78505092300024

**ALTERETHIC** - [www.alterethic.com](http://www.alterethic.com)

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE À L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE LA RÉGION DE PARIS

Siège social

45, rue du Anatole France - 92300 LEVALLOIS-PERRET

T: 01 55 90 02 02 - [contact@alterethic.com](mailto:contact@alterethic.com)

SAS AU CAPITAL DE 585 760 €. APE : 6920Z - SIREN : 537 612 327.

Bureaux secondaires

47, avenue des Genottes - 95000 CERGY PONTOISE

59, rue du Faubourg Saint-Antoine - 75011 PARIS

11, avenue Pierre Bérégovoy - 60000 BEAUVAIS



ATTESTATION	3
COMPTES ANNUELS	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de Résultat	8
ANNEXE COMPTABLE	11
Règles et méthodes comptables	11
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	15
Actif circulant - Créances	17
Comptes régularisation Actif	18
Composition du capital social	19
Tab var. fonds associatifs	20
Tab suivi des fonds dédiés	21
Etat des échéances des dettes	22
Cptes de régularisation Passif	23
Engagements	24
Honoraires commiss. aux cptes	27
Chiffre d'affaires	28
ETATS DE GESTION	29
Soldes Intermédiaires de Gestion	30

ATTESTATION



*MJC GERARD PHILIPPE LES CLAYES*

Comptes annuels au 31/12/2019

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

MJC GERARD PHILIPPE LES CLAYES

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

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 16/02/2013, 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	338 346,81 €
Résultat net comptable	28 185,59 €
Total du bilan	307 745,77 €

Fait à PARIS,  
Le 31/01/2020.

M. Cédric LAVEDRINE,  
Expert-comptable.

# COMPTES ANNUELS



ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
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	10 972	6 526	4 445	467
Autres immobilisations corporelles	10 694	7 844	2 850	3 854
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.				
Prêts				
Autres immobilisations financières	250		250	250
<b>TOTAL (I)</b>	<b>21 915</b>	<b>14 370</b>	<b>7 545</b>	<b>4 571</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 236		8 236	
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	455		455	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	306		306	466
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	290 004		290 004	263 430
Charges constatées d'avance (3)	1 201		1 201	1 163
<b>TOTAL (III)</b>	<b>300 201</b>		<b>300 201</b>	<b>265 059</b>
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>322 116</b>	<b>14 370</b>	<b>307 746</b>	<b>269 629</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an



PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
<b>FONDS PROPRES</b>		
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	97 449	69 575
Excédent ou déficit de l'exercice	28 186	27 874
<i>Situation nette</i>	<i>125 635</i>	<i>97 449</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>125 635</b>	<b>97 449</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (III)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
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	9 584	5 765
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	29 551	25 093
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	10 000	10 075
Autres dettes	110	
Produits constatés d'avance	132 866	131 247
<b>TOTAL (V)</b>	<b>182 111</b>	<b>172 180</b>
Ecarts de conversion passif	(VI)	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>307 746</b>	<b>269 629</b>

(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

182 111

172 180



	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Cotisations	9 455	8 616
Ventes de biens	161	1 231
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	163 537	155 667
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	156 000	93 000
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	9 174	
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		4 878
Autres produits	19	68
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>338 347</b>	<b>263 460</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises	257	568
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 *	89 611	85 442
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 156	2 010
Salaires et traitements	165 751	114 089
Charges sociales	48 772	30 649
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 370	2 105
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 034	878
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>310 952</b>	<b>235 741</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>27 395</b>	<b>27 718</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	542	525
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>542</b>	<b>525</b>





	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		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>542</b>	<b>525</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	677	261
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>677</b>	<b>261</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	428	631
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>428</b>	<b>631</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>249</b>	<b>-370</b>
Impôt sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>28 186</b>	<b>27 874</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>339 566</b>	<b>264 246</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>311 380</b>	<b>236 372</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>28 186</b>	<b>27 874</b>

\* 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

677 261

10

249 -370

## ANNEXE COMPTABLE



## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/01/2020.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

Les comptes de l'exercice ont ainsi été arrêtés, en présumant de la continuité de l'exploitation, sur la base des dispositions du "plan comptable Association, Fondations" conforme à l'arrêté interministériel portant homologation des règlements 99-01 et 99-03, lui-même abrogé et remplacé par le Règlement ANC 2017-06.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

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.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## 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,



Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	3 ans
- Matériel informatique	2 à 5 ans
- Mobilier	3 à 10 ans

## 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.

## SUBVENTIONS

### 1. Subventions d'exploitation

Les subventions sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques à chaque convention de financement.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'ont pas été encore utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard sont alors :

- soit comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période théorique de financement du projet est clôturée,
- soit comptabilisées en produits constatés d'avance lorsque la subvention est pluriannuelle et que la période théorique de financement n'est pas clôturée.

En fin d'année, si le projet n'est pas encore achevé,

- la valeur des fonds dédiés est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage;
- la valeur des produits constatés d'avance est soit déterminée au prorata temporis, soit est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage selon le type de convention et les activités.

### 2. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

En cas de financement d'un bien décomposable, ces subventions sont par ailleurs ventilées proportionnellement entre les différents composants. Leur reprise intervient alors au même rythme que l'amortissement des composants.

## DÉROGATIONS À UNE PRESCRIPTION COMPTABLE

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

## MODIFICATION DE PRÉSENTATION OU D'ÉVALUATION

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.



## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Au total, les mouvements réalisés au cours de l'exercice (investissement, mise au rebut et cessions) se décomposent ainsi :

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

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	6 495		4 476
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique	9 826		868	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	16 321		5 344	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	250		750	
	TOTAL	250		750	
	TOTAL GENERAL	16 571		6 094	



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. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. cons			10 972	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
	Immobilisations corporelles en cours	Mat. bureau, inform., mobilier				10 694
		Emb. récupérables & divers				
Avances et acomptes						
TOTAL				21 665		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		750	250		
TOTAL				750	250	
TOTAL GENERAL				750	21 915	



## AMORTISSEMENTS

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation.

Les actifs font l'objet d'un amortissement dont la durée est déterminée lors de son acquisition compte tenu des caractéristiques techniques du bien et de l'utilisation que l'association entend en faire.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

## MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

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, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels		6 029	498		6 526
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. aménag.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		5 972	1 872		7 844
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	12 000	2 370		14 370
	TOTAL GENERAL	12 000	2 370		14 370



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							
<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							
<b>CADRE C</b>	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						





## 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	250		250
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	455	455	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	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)	306	306		
Charges constatées d'avance	1 201	1 201		
TOTAUX		2 211	1 961	250
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



*MJC GERARD PHILIPPE LES CLAYES*

Comptes annuels au 31/12/2019

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 201
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 201



## FONDS ASSOCIATIFS ET RÉSERVES

a) Fonds associatifs

Les fonds associatifs ne font apparaître aucun changement sur l'exercice.

b) Apports

L'association ne possède pas de fonds associatifs issus d'apport des membres.

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

Le report à nouveau, après le bénéfice comptable de l'exercice 2018 de 27 873,82 €, présente un solde créditeur de 97 448,96 € au 31 décembre 2019.

*MJC GERARD PHILIPPE LES CLAYES*

Comptes annuels 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	69 575,14	27 873,82		97 448,96
Excédent ou déficit de l'exercice	27 873,82	28 185,59	27 873,82	28 185,59
<b>TOTAUX</b>	<b>97 448,96</b>	<b>56 059,41</b>	<b>27 873,82</b>	<b>125 634,55</b>



## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période financée pour l'action est achevée.

La subvention municipale reçue par l'association, n'est pas affectée à un projet défini mais à toutes les actions entreprises par celle-ci. Donc si un des projets ou une des actions n'a pu être abouti sur l'exercice, la somme concernant ce projet est reporté sur le prochain exercice.

Aucun fonds dédiés n'a été perçu au cours de l'exercice clos le 31 décembre 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	9 584	9 584		
Personnel & comptes rattachés	13 326	13 326		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	13 680	13 680		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 545	2 545		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	10 110	10 110		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	132 866	132 866		
<b>TOTAUX</b>	<b>182 111</b>	<b>182 111</b>		

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



## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

## MONTANT

Exploitation	132 866
Financiers	
Exceptionnels	

## TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

132 866

## 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	9 032
Dettes fiscales et sociales	19 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	10 000

## TOTAL DES CHARGES À PAYER

38 417



## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité est égale à un quart de mois par année de présence. Cette indemnité est portée à un tiers de mois pour la onzième année de présence, ainsi que pour les années suivantes.

Les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Compte tenu de la structure et de la composition du personnel aucune indemnité significative n'a lieu d'être provisionnée au 31 décembre 2019.

## SPÉCIFICITÉS ASSOCIATIVES

- Informations relatives à la rémunération des dirigeants : les trois plus hauts cadres dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par la fondation.

- L'association bénéficie d'aides non financières ou contributions volontaires par lesquels des personnes physiques ou morales apportent à l'association un travail, des biens ou d'autres services à titre gratuit.

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires font l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

- Les contributions en travail sont valorisées sur la base d'un taux horaire de 12 € brut,
- Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

### a. Autres contributions volontaires

#### 1. Mise à disposition des infrastructures par la Ville des Clayes-Sous-Bois

La Ville des Clayes-Sous-Bois met à disposition de l'association, à titre gracieux, pour son siège administratif et certaines de ses activités (ex : guitare, four à poterie, cours d'Anglais) l'ensemble du sous sol, du rez-de-chaussée et le 1er étage de l'aile droite de la mairie.

Sur l'année, la Ville met à disposition de l'association, à titre gracieux, pour ses activités, les infrastructures suivantes :

#### *Espace Philippe Noiret :*

- 80 heures d'activités hebdomadaires (hors vacances scolaires),
- 6 spectacles vivants (dont 5 jours en juin).

Les *Studios de Carillon* : 4 heures hebdomadaires de batterie et guitare électrique.

Les *communs du château* : 2 spectacles vivants.

Le *complexe sportif « Thierry Gilardi »* : 8 heures d'activités hebdomadaires

- Salle « G.R.S. » pour : Acti'Gym- gymnastique,
- Salle « DOJO » pour : Relaxation active,
- La salle du "Chêne sorcier" pour : 2,50 heures hebdomadaires.

#### 2. Mise à disposition des moyens humains et techniques par la Ville des Clayes-Sous-Bois

Pour faciliter les missions de la MJC, la Ville, qui reste de fait maître et prioritaire de sa propre logistique, met annuellement gracieusement à sa disposition :

#### *Espace Philippe Noiret et 1er étage des Communs du Château :*

- Le régisseur technique (environ 130 heures annuelles pour 2 120 €),
- Un SIAPP (environ 2 000 € annuels),
- La salle polyvalente,
- Un rétroprojecteur (à retirer à l'Espace Noiret),
- Un écran (à retirer à l'Espace Noiret),
- Le matériel de la salle polyvalente : chaises et tables,
- Du matériel scénique de la salle «la vie et rien d'autre» (son, lumières et scène) selon l'opportunité et la faisabilité.

*École primaire Marcel Pagnol* : Assemblée générale

*Gymnase Guimier* : Foire aux jouets





b. Bénévolat  
En 2019, l'association est comme suit :

Intitulé	Nombre bénévoles	Nombre heures	Fréquence	Total heures
CA	11	3	9	297
Bureau	4	3	6	72
Commissions				
AG	2	3	2	12
Tarifaire	3	2	2	12
Forum	4	5,5	2	44
Evènements	4	2	4	32
Evènements				
AG	5	4	1	20
Foire aux jouets	9	8	1	72
Représentation fin d'année	4	15	1	60
Le grand siècle	5	12	1	60
Accueil rentrée	5	2,5	5	62,5
Heures musicales	4	2,5	2	20
Inscriptions rentrée	10	6	1	60
Forum	10	8	1	80
Peinture autonome	2	2,5	32	160
Oser bouger (activité)	1	1,5	32	48
Chant variété	1	3	32	96
Matches impro	4	3	5	60
Cleanup day	2	8	1	16
Royaume du jeu	4	2,5	5	50
Soirée Téléthon	3	2,5	1	7,5
Communication	4	2	12	96
Réunions diverses	3	3	4	36
Entretien/classement/rangement	4	15	3	180
Secrétariat	4	3	15	180
Comptabilité	1			450
Total	113			2 283
Base 12 €/h				27 396,00 €
Valorisation avec charges (base 13%)				30 957,48 €

## ENGAGEMENTS DONNÉS

La structure n'a donné aucun engagement y compris en matière de crédit-bail.



## ENGAGEMENTS REÇUS

La structure n'a bénéficié d'aucun engagement en sa faveur.



## COMMISSAIRES AUX COMPTES

Sylvie DUJANY  
35-39 Avenue Jules Ferry  
78340 LES CLAYES-SOUS-BOIS

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 010	3 010
<b>TOTAL</b>	<b>3 010</b>	<b>3 010</b>



## VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Cotisations des activités	164 475		164 475
Cotisations des stages	3 663		3 663
Recettes bar évènements	161		161
Produits évènements	1 424		1 424
Evènements divers			
Adhésions	9 455		9 455
<b>Ressources</b>	<b>179 178</b>		<b>179 178</b>

ETATS DE GESTION



	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>194 656,14</b>	<b>100,00</b>	<b>183 441,74</b>	<b>100,00</b>
Ventes de marchandises	161,20	100,00	1 230,71	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues	257,31	159,62	568,43	46,19
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>-96,11</b>	<b>-59,62</b>	<b>662,28</b>	<b>53,81</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	194 494,94	100,00	182 211,03	100,00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>194 494,94</b>	<b>100,00</b>	<b>182 211,03</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations et dons	9 454,50	4,86	8 615,75	4,70
+ Subventions d'exploitation	156 000,00	80,14	93 000,00	50,70
- Consommation en provenance des tiers	89 611,36	46,04	85 442,01	46,58
- Subventions accordées				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>270 241,97</b>	<b>138,83</b>	<b>199 047,05</b>	<b>108,51</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 156,04	1,62	2 009,71	1,10
- Charges de personnel	245 480,23	126,11	171 281,92	93,37
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>21 605,70</b>	<b>11,10</b>	<b>25 755,42</b>	<b>14,04</b>
+ Produits de gestion courante	9 193,65	4,72	68,35	0,04
- Charges de gestion courante	1 034,11	0,53	877,92	0,48
+ Produits exceptionnels	677,08	0,35	261,00	0,14
- Charges exceptionnelles	428,40	0,22	631,00	0,34
- Provisions à caractère de charges				
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>30 013,92</b>	<b>15,42</b>	<b>24 575,85</b>	<b>13,40</b>
+ Produits financiers	541,78	0,28	525,34	0,29
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>541,78</b>	<b>0,28</b>	<b>525,34</b>	<b>0,29</b>
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>30 555,70</b>	<b>15,70</b>	<b>25 101,19</b>	<b>13,68</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	2 370,11	1,22	2 104,87	1,15
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés			4 877,50	2,66
+ Subventions d'équipement virée au résultat				
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>28 185,59</b>	<b>14,48</b>	<b>27 873,82</b>	<b>15,19</b>