MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE

DE MILLAU

21 RUE DES FASQUETS
12100 MILLAU
N° SIRET : 776 721 078 00025

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
(EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009)

Christian RUBIO

Expert-comptable
Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région de Montpellier
Commissaire au Comptes – Cour d'appel de Montpellier

MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE DE MILLAU

Association Loi 1901

Siège Social : 21, rue des Fasquets
12100 MILLAU

N° SIRET : 776 721 078 00025

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L 612-5 DU CODE DE COMMERCE
Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Fait à MILLAU, le 23 Avril 2010

Le Commissaire aux Comptes
Ch. RUBIO

Christian RUBIO
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Montpellier
30a, Av. de la République
B. P 304
12103 MILLAU CEDEX
Tél. 05 65 61 42 00

Christian RUBIO

Expert-comptable
Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région de Montpellier
Commissaire au Comptes – Cour d'appel de Montpellier

MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE DE MILLAU

Association Loi 1901

Siège Social : 21, rue des Fasquets
12100 MILLAU

N° SIRET : 776 721 078 00025

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE DE MILLAU tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

30a, Avenue de la République, B.P. n° 50304 – 12103 MILLAU CEDEX
Tél. 05 65 61 42 00 – Fax : 05 65 61 42 01

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association, à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe intitulée *« Règles et Méthodes comptables »* et notamment sur l'indemnité de départ à la retraite.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- L'Association bénéficie de l'exonération de cotisations patronales de Sécurité sociale et de versement transport suite à la loi n° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux au profit des organismes d'intérêts généraux. A compter de novembre 2007, les nouveaux contrats de travail ne bénéficient plus de cette exonération.

Nous avons procédé aux appréciations portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents communiqués aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Tel est notre rapport,

Fait à MILLAU, le 23 Avril 2010

Ch. RUBIO
Commissaire aux Comptes

Christian RUBIO
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Montpellier
30a, Av. de la République
B. P. 304
12103 MILLAU CEDEX
Tél. 05 65 61 42 00

Maison des Jeunes et de la Culture - Millau

Bilan au 31/12/2009

ACTIF

			NET 2009	NET2008
Immobilisations incorporelles				
Concessions, droits, brevets	2 813 €	- 2 813 €	0 €	203 €
Immobilisations corporelles				
Installations techniques	3 259 €	- 2 599 €	661 €	- €
Matériel éducatif	87 909 €	- 76 116 €	11 793 €	9 908 €
Agencements, aménag, divers	16 067 €	- 14 076 €	1 991 €	362 €
Matériel de transport	16 866 €	- 15 823 €	1 043 €	1 364 €
Matériel de bureau	29 516 €	- 26 196 €	3 320 €	6 970 €
Mobilier	26 486 €	- 21 969 €	4 518 €	3 128 €
Parts Sociales				
Parts Sociales Caisse d'Epargne			996 €	996 €
Dépôt et Cautionnement			1 020 €	
Débiteurs				
Clients			9 163 €	2 814 €
Débiteurs et créditeurs divers			2 540 €	1 161 €
Produits à recevoir			65 283 €	4 127 €
Disponibilités				
Sicavs			90 313 €	90 313 €
Caisse d'Epargne Livret A			77 243 €	78 204 €
Compte chèques C.E.			27 080 €	56 436 €
Chèques postaux			495 €	2 687 €
Caisses			136 €	87 €
Charges const. d'av.				
Charges constatées d'avance			11 444 €	10 066 €
		TOTAL	**309 040 €**	**268 825 €**

23/04/2010

Maison des Jeunes et de la Culture - Millau

Bilan au 31/12/2009

PASSIF

	2009	2008
Capitaux propres		
Fonds de dotation sans droit de reprise	24 391 €	24 391 €
Legs et Donations	8 000 €	
Subvention d'investissement non renouvelable	42 404 €	42 404 €
Apport avec droits de reprise archéologie	5 515 €	5 515 €
Report à nouveau déficit	352 €	- 14 064 €
Subvention d'investissement	3 518 €	4 901 €
Résultat de l'exercice		
Résultat	15 941 €	14 416 €
Provisions		
Provisions pensions et obligations similaires	64 012 €	55 388 €
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement	1 900 €	2 976 €
Fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	14 028 €	16 447 €
Personnel congés payés	20 997 €	19 822 €
Sécurité Sociale	12 867 €	10 546 €
Retraite Groupe Mornay	8 013 €	6 707 €
Prévoyance Mutualité Française	1 155 €	967 €
Assedic	4 541 €	3 633 €
Charges congés payés	8 350 €	7 670 €
Formation continue	3 054 €	3 091 €
Taxe sur salaires	1 623 €	1 302 €
Charges à Payer		
Charges à Payer		550 €
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	68 378 €	62 162 €
TOTAL	**309 040 €**	**268 825 €**

23/04/2010

MJC Millau

Compte de résultat 2009 et prévisionnel 2010

Charges	Réalisé 2008	Réalisé 2009	Ecart	Prévisionnel 2010
Achats	14 401,16	18 184,45	26,3%	18 500
Services Extérieurs	82 674,60	86 618,99	4,8%	88 300
Autres services extérieurs	79 376,37	77 387,52	-2,5%	78 000
Impôts et taxes	11 112,58	13 409,27	20,7%	13 670
Charges personnel	265 411,24	305 567,46	15,1%	320 440
Autres charges de gestion	1 420,34	381,00	-73,2%	500
Charges financières				
Charges exceptionnelles	740,69	934,62		500
Dotations aux amortissements	10 872,36	11 951,31		12 250
Dotations provisions risques et c	6 162,71	8 624,00		6 200
Engagement à réaliser sur resso	2 975,90	1 900,00		
Exédent	*14 416,20*	*15 940,79*		
Total charges	**489 564,15**	**540 899,41**		**538 360**
Produits				
Participations aux voyages	36 315,00	34 097,00	-6,1%	35 000
Cotisations, Produits activités	170 101,26	184 475,76	8,5%	185 000
Subventions diverses	1 675,86	1 800,00		1 500
Sub. ministère Affaires Etrangère	10 920,00			
Sub. Union Européenne				
Sub. Jeunesse et Sports	1 375,00	3 300,00		2 000
Sub. Conseil Général	2 631,00	381,00		381
Sub. Conseil Régional				
Sub. Mairie fonction. M.J.C.	72 194,00	72 194,00		72 194
Sub. Mairie fonction. CREA	50 037,00	50 037,00		50 037
Sub. Mairie CAF "Temps Libres"	47 364,00	76 416,00	61,3%	76 364
Autres Subventions Mairie	19 815,50	23 511,00		23 750
Prestations CAF	11 499,99	13 370,76	16,3%	12 400
Adhésions MJC	25 780,33	26 874,33	4,2%	26 900
Partenaires	6 900,00	7 300,00		7 300
Intérêts revenus des titres	2 082,08	1 376,75		1 400
Produits exceptionnels	2 027,50	2 504,81		
Report ressources non utilisées	3 606,94	2 975,90		1 900
Transfert de charges	25 238,69	40 285,10	59,6%	42 234
Total produits	**489 564,15**	**540 899,41**		**538 360**

Emploi des contributions volontaires en nature :

* prestation en nature Ville de Millau	**42 172**
* postes FONJEP Direction	**85 938**
* heures effectuées par bénévoles (environ	**17 341**

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents
Règles et méthodes comptables
Faits caractéristiques
Immobilisations - Charges à répartir sur plusieurs exercices
Amortissements
Provisions
Etat des échéances , créances et dettes
Produits à recevoir
Détail des produits à recevoir
Charges à payer
Détail des charges à payer
Produits constatés d'avance - Détails des produits constatés d'avances
Charges constatés d'avance - Détails des charges constatés d'avances
Détail des Emprunts
Tableau de suivi des fonds dédiés
Tableau de suivi des fonds Associatifs

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE
Exercice clos le 31 DECEMBRE 2009

REGLES ET METHODES COMPTABLES

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

L'exercice couvre la période du 1er au 31 décembre 2009.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 309 040 €

Le résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat 15 940.79 Euros.

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

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

- Continuité de l'exploitation,
- 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.

Le règlement CRC n° 2002-10 modifié par les règlements CRC n° 2003-07 et n° 2004-06 relatifs à la définition, comptabilisation, évaluation, amortissement et dépréciation des actifs est entré en application pour les exercices ouverts au 1er janvier 2005.

Immobilisations corporelles et incorporelles :

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

Indemnité de départ à la retraite

L'association a évalué l'indemnité de départ à la retraite due au 31 décembre 2009, pour l'ensemble de ses salariés, à un montant de 64 012 €.
Le montant représente, hors cotisation sociale et fiscale, ¼ de mois de salaire par année d'ancienneté + 1/3 mois de salaire au-delà de 10 ans d'ancienneté pour l'ensemble des salariés de la MJC.
Sur cet exercice, la dotation est d'un montant de 8 624 euros.

Prestations en nature

L'association a évalué les mises à disposition gratuites dont elle bénéficie. Les montants sont inscrits en bas du compte de résultat de l'exercice.

Ch. R

DIF

Au 31 décembre 2009, le nombre d'heures capitalisées par les salariés de l'association au titre du DIF (Droit Individuel à la Formation) est de 990 heures.

EXONERATION ZRR

L'association bénéficie de l'exonération de cotisations patronales de Sécurité sociale, de FNAL et de versement transport suite à la loi n° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux au profit des organismes d'intérêt général. A compter de novembre 2007, les nouveaux contrats de travail ne bénéficient plus de cette exonération.

En 2009 :

L'exonération 2009 s'impute directement sur le compte de charge d'Urssaf. L'association estime que le montant de l'exonération ZRR 2009 est de 41 625 €.

En 2008 :

L'exonération 2008 s'impute directement sur le compte de charge d'Urssaf. L'association estime que le montant de l'exonération ZRR 2008 est de 38 200 €.

En 2007 :

L'association a comptabilisé dans les comptes clos au 31 décembre 2007, le montant de l'exonération ZRR 2005 et 2006 pour un montant de 44 272.00 €. € (au crédit du compte 772 100 Produit sur exercice antérieur ZRR).

L'exonération 2007 s'impute directement sur le compte de charge d'Urssaf. L'association estime que le montant de l'exonération ZRR 2007 est de 27 477 €.
Cette exonération n'est pas pérenne.

L'association applique en plus sur cet exercice, l'exonération ZRR moins de 50 salariés pendant un an pour un salarié pour un montant d'exonération 2009 de 4 891.00 euros.

VMP (Valeur Mobilière de Placement)

La plus-value latente sur FCP Ecureuil est d'un montant de 6 759.65 € au 31 décembre 2009.

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE
Exercice clos le 31 DECEMBRE 2009

FAITS CARACTERISTIQUES

- L'association bénéficie de l'exonération de cotisations patronales de Sécurité sociale, de FNAL et de versement transport suite à la loi n° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux au profit des organismes d'intérêt général. A compter de novembre 2007, les nouveaux contrats de travail ne bénéficient plus de cette exonération.

- Création de nouvelles activités tout particulièrement l'Espace Beffroi et le club de Boxe.

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE | Exercice Clos | 31/12/2009

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute	Augmentations	
		début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement **TOTAL I**				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **Total II**		**2 813**		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propres				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		82 671		8 497
Installations générales, agencements et aménagements divers		14 264		1 803
Matériel de transport		16 866		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		53 402		3 083
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		**167 203**		**13 383**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		996		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				1 020
Total IV		**996**		**1 020**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**171 012**		**14 403**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute	Réévaluations
	Par virement	Par cession	fin d'exercice	Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement **Total I**				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **Total II**			**2 813**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			91 168	
Installations générales, agencements et aménagements divers			16 067	
Matériel de transport			16 866	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		482	56 003	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		**482**	**180 104**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			996	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 020	
Total IV			**2 016**	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**482**	**184 933**	

Ch. CK

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE

Exercice Clos 31/12/2009

AMORTISSEMENTS

Cadre A IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement recherche dévelop.	**Total I**				
Autres immobilisations incorporelles	**Total II**	2 610	203		2 813
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		72 763	6 392	441	78 714
Installations générales, agencements et aménagements divers		13 902	174		14 076
Matériel de transport		15 502	321		15 823
Matériel de bureau et informatique, mobilier		43 305	4 860		48 165
Emballages récupérables et divers					
Total III	**Total III**	145 472	11 747	441	156 778
TOTAL GENERAL (I + II + III)		148 082	11 950	441	159 591

Cadre B IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE Amort. linéaires	Amort. dégressifs	Amort. exceptionnel	Cadre C Dotations	PROV. AMORT. DEROGATOIRES Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis., recherche dévelop. **Total I**					
Aut. immobilisations incorporelles **Total II**	203				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.					
Instal. techn., matériel outil. industriels	6 392				
Instal. génér., agenc. et aménag. divers	174				
Matériel de transport	321				
Matériel bureau et informatique, mobilier	4 860				
Emballages récupérables et divers					
Total III	11 747				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	11 950				

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs Exercices					
Primes de remboursement des obligations					

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE Exercice Clos 31/12/2009

PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges		55 388	8 624		64 012
Provisions pour dépréciation					
Sur immobilisations					
Sur stocks et en-cours					
Sur clients et comptes rattachés					
autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL	55 388	8 624		64 012

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes		
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage					
Installations générales, agencem. am. divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL				TOTAL	

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE — **Exercice Clos** **31/12/2009**

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 020		1 020
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	9 163	9 163	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	67 824	67 824	
Charges constatées d'avance	11 444	11 444	
Total	**89 451**	**88 431**	**1 020**

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 028	14 028		
Personnel et comptes rattachés	20 997	20 997		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 927	34 927		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 677	4 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	68 378	68 378		
Total	**143 007**	**143 007**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE **Exercice Clos** **31/12/2009**

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Crèances clients et comptes rattachès		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	212	
Autres créances	65 283	4 127
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	**65 495**	**4 127**

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE Exercice Clos 31/12/2009

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2009	31/12/2008
Crèances clients et comptes rattachès		
Total		
Autres titres immobilisés		
Total		
Prêts		
Total		
Autres immobilisations financières		
Total		
Autres créances		
418000 PASS MSA	212	
Total	212	
Autres créances		
468 700 PRODUIT A RECEVOIR	65 283	4 127
Total	65 283	4 127
Valeurs mobilières de placement		
Total		
Disponibilités		
Total		
TOTAL GENERAL	**65 495**	**4 127**

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE **Exercice Clos** **31/12/2009**

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts oligataires		
Emprunts et dettes auprés des établisements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 736	4 118
Dettes fiscales et sociales	29 347	27 492
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		550
Total	**34 083**	**32 160**

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE Exercice Clos 31/12/2009

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles			
	Total		
Autres emprunts oligataires			
	Total		
Emprunts et dettes auprés des établisements de crédit			
	Total		
Emprunts et dettes financières divers			
	Total		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408000	FACTURES NON PARVENUES	4 736	4 118
	Total	4 736	4 118
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV/CONGES A PAYER	20 997	19 822
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	8 350	7 670

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE Exercice Clos 31/12/2009

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2009	31/12/2008
Total	29 347	27 492
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Total		
Autres dettes		
Divers Charge à payer		550
Total		550
TOTAL GENERAL	**34 083**	**32 160**

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE **Exercice Clos** **31/12/2009**

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation	68 378	62 162
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	**68 378**	**62 162**

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2009	31/12/2008
487000 PRODUITS CONST.D'AVANCE		
CNASEA		
Cotisations annuelles	51 173	45 731
Adhésion part	17 205	16 431
TOTAL GENERAL	**68 378**	**62 162**

Ch. CK

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE Exercice Clos 31/12/2009

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	11 444	10 066
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**11 444**	**10 066**

DETAIL DES CHARGES CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2009	31/12/2008
486000 CHARGES CONST.D'AVANCE		
Plaquettes	1 898	2 328
Abonnements	867	518
Maintenances et redevances	844	1 852
Licences Contrat	1 743	1 429
Cotisations Organismes	3 660	2 682
Carte saison et Tickets	1 114	643
Divers	1 318	214
Fournitures d'activité		
Adhésion		400
TOTAL GENERAL	**11 444**	**10 066**

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE Exercice Clos 31/12/2009

DETAIL DES EMPRUNTS

Dates	Organismes	Durée	Taux en %	Garanties	Montant initial	Dû à moins de 1 an	Dû à plus de 1 an
Total					0	0	0

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE **Exercice Clos** **31/12/2009**

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
subvention alloué en 2008 pour le Carnaval de Millau à reporter sur le budget 2009	2 976	2 976	2 976		
subvention alloué en 200ç pour le CRESCENDO à reporter sur le budget 2010	1 900			1 900	1 900
Total		**2 976**	**2 976**	**1 900**	**1 900**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

TABLEAUX DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorisés par l'administration	**Solde des legs et donations en debut d'exercice A**	**Encaissements B**	**Décaisements et virements pour affectation définitive C**	**Solde des legs et donations en fin d'exercice D = A + B - C**
Don Caisse Epargne pour aménagement d'un pôle Jeunesse au cœur de Ville.			8 000	8 000
Total			**8 000**	**8 000**

TABLEAUX DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Dons en nature	**A nouveau (stock initial)**	**Nouveaux dons reçus**	**Dons utilisés**	**Dons vendus**	**Solde (Stock final)**
	A	**B**	**C**	**D**	**E=A+B-C-D**
Total					

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE **Exercice Clos** **31/12/2009**

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
-Patrimoine intégré	24 391			24 391
-Fonds statutaires				
-Subventions d'investissement non renouvelables	42 404			42 404
-Apports sans droit de reprise				
-Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés		8 000		8 000
-Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
-Autres fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-14 064	14 416		352
Résultat de l'exercice	14 416	15 941	14 416	15 941
Fonds associatifs avec droit de reprise				
-Apports	5 515			5 515
-Legs et donations				
-Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 902	760	2 143	3 519
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	**77 564**	**39 117**	**16 559**	**100 122**

Ch. R