

MJC COM COM D'ALTKIRCH

1 A Rue des vallons

68130 ALTKIRCH

SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

M3C
11 GRAND RUE

68720 ILLFURTH
0389254219

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2019 10			Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	597	597				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	14 813	12 772	2 040	2 784	743	26.70
	Autres immobilisations corporelles	123 150	94 070	29 080	37 284	8 204	22.00
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	22 500		22 500	22 500			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	161 060	107 439	53 621	62 568	8 947	14.30	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	857		857	857		
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	1 415		1 415	468	947	202.22
	Autres créances	59 096		59 096	55 344	3 751	6.78
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	302 600		302 600	229 420	73 180	31.90	
Charges constatées d'avance (3)	12 345		12 345	13 159	813	6.18	
Total III	376 313		376 313	299 249	77 064	25.75	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	537 373	107 439	429 934	361 817	68 117	18.83	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2019	10	31/08/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	165 897		165 897			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	70 285		70 285			
	Report à nouveau	21 814		12 575		9 239	73.47
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	11 808		9 239		2 569	27.81
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 741		9 074		3 333	36.73	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	275 544		267 070		8 475	3.17	
	Total II						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III							
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers	182		196		14	7.14
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 287		10 853		5 434	50.06
	Dettes fiscales et sociales	37 155		30 269		6 886	22.75
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 821		2 729		908	33.27
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	98 945		50 700		48 245	95.16
	Total IV	154 390		94 747		59 643	62.95
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		429 934		361 817		68 117	18.83

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

55 445 44 047

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2019 10	31/08/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	10 566	13 093	2 527	19.30
Production vendue de Biens et Services	253 291	252 469	822	0.33
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	138 222	170 032	31 811	18.71
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 124	1 861	3 263	175.34
Collectes				
Cotisations	29 235	28 966	270	0.93
Autres produits	3		3	
Total I	436 441	466 420	29 980	6.43
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	7 308	8 014	707	8.82
Variation de stock (marchandises)		46	46	100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements		44	44	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	156 761	171 740	14 980	8.72
Impôts, taxes et versements assimilés	3 952	3 985	34	0.85
Salaires et traitements	182 657	192 771	10 115	5.25
Charges sociales	64 391	67 433	3 042	4.51
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 911	17 863	4 952	27.72
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 320	1 407	87	6.18
Total II	429 299	463 212	33 913	7.32
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	7 142	3 208	3 934	122.62
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2019	10	31/08/2018	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 642		1 340	302 22.51
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 642		1 340	302 22.51
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2		0	2 952.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2		0	2 952.00
2. Résultat financier (V-VI)	1 640		1 340	299 22.33
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	8 782		4 549	4 233 93.06
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32			32
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 333		5 000	1 667 33.33
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	3 365		5 000	1 635 32.69
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 365		5 000	1 635 32.69
Impôts sur les bénéfices (IX)	339		310	29 9.35
Total des produits (I+III+V+VII)	441 448		472 761	31 313 6.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	429 640		463 522	33 882 7.31
Solde intermédiaire	11 808		9 239	2 569 27.81
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	11 808		9 239	2 569 27.81

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 30/06/2019 10	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	10 611	9 175	1 436	15.65
TOTAL	10 611	9 175	1 436	15.65
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	10 611	9 175	1 436	15.65
TOTAL	10 611	9 175	1 436	15.65

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Tableau de suivi des fonds dédiés	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen	X
Valorisation des contributions volontaires	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 30/06/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La MJC COM COM d'Altkirch a bénéficié de la mise à disposition d'un salarié à temps plein durant l'exercice clos le 30/06/2019. Une partie du salaire de ce salarié est reversée par la MJC COM COM d'Altkirch .

La MJC COM COM d'Altkirch a également bénéficié de la mise à disposition gratuite de locaux sis 1 rue des vallons 68130 ALTKICH.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 30/06/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 797		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 813		
Installations générales agencements aménagements divers	4 430		515
Matériel de transport	82 633		146
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 731		3 449
TOTAL	136 608		4 109
Autres titres immobilisés	22 500		
TOTAL	22 500		
TOTAL GENERAL	160 904		4 109

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 200	597	597
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			14 813	14 813
Installations générales agencements aménagements divers			4 945	4 945
Matériel de transport		146	82 633	82 633
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 608	35 572	35 572
TOTAL		2 754	137 963	137 963
Autres titres immobilisés			22 500	22 500
TOTAL			22 500	22 500
TOTAL GENERAL		3 954	161 060	161 060

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 797		1 200	597
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 029	743		12 772
Installations générales agencements aménagements divers	1 861	534		2 395
Matériel de transport	52 037	9 234		61 271
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 612	2 400	2 608	30 404
TOTAL	96 540	12 911	2 608	106 842
TOTAL GENERAL	98 336	12 911	3 808	107 439

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	743				
Instal. générales agenc. aménag. divers	534				
Matériel de transport	9 234				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 400				
TOTAL	12 911				
TOTAL GENERAL	12 911				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 30/06/2019

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 65 897				1 65 897
Réserves :					
Réserves d'investissement	70 285				70 285
Report à nouveau	12 575		9 239	0	21 814
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 239	9 239	11 808	0	11 808
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	9 074			3 333	5 741
Provisions réglementées					
TOTAL I	2 67 070	9 239	21 047	3 333	275 544

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 415	1 415	
Personnel et comptes rattachés	803	803	
Débiteurs divers	58 293	58 293	
Charges constatées d'avance	12 345	12 345	
TOTAL	72 856	72 856	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 30/06/2019

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	182	182		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 287	16 287		
Personnel et comptes rattachés	18 326	18 326		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 760	18 760		
Autres impôts taxes et assimilés	69	69		
Autres dettes	1 821	1 821		
Produits constatés d'avance	98 945	98 945		
TOTAL	154 390	154 390		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	44			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	58			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	52 230
Disponibilités	782
Total	53 012

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 456
Dettes fiscales et sociales	26 516
Total	32 971

ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 30/06/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		12 345
Total		12 345
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		98 945
Total		98 945

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	9
Total	9

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation du bénévolat s'élève pour l'exercice clos au 30/06/2019 à 10610 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3480 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3480 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- qp sub virée au compte de resultat	3 333	777
- pdt ex ant	32	772
Total	3 365	

Transferts de charges

Nature	Montant
divers chèques resto perdus	84
frais rejet	16
Remb formation	3 052
Remb ville altkirch patinoire	1 000
remb frais	469
Ijss	502
Total	5 123