

MPT GRUCHET LE VALASSE

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2009

MJC GRUCHET LE VALASSE

MAISON POUR TOUS DE GRUCHET LE VALASSE

Comptes annuels au 31 décembre 2009

COMPTE DE RESULTAT	31.12.2009 (12 mois)	31.12.2008 (12 mois)	Variation N / N-1	
Produits d'exploitation	507 086 €	433 714 €	73 372 €	16,92%
Recettes des activités	128 182 €	120 641 €	7 541 €	6,25%
Subventions	206 116 €	141 065 €	65 052 €	0,00%
Repr. Amort, prov, transf. Charges	575 €	503 €	71 €	14,15%
Moyens mis à disposition	167 867 €	169 593 €	- 1 726 €	-1,02%
Autres produits	4 345 €	1 912 €	2 434 €	127,30%
Charges d'exploitation	505 096 €	426 959 €	78 137 €	18,30%
Frais d'activités	81 872 €	84 620 €	- 2 748 €	-3,25%
Frais de fonctionnement	86 805 €	84 997 €	1 808 €	2,13%
Impôts et taxes	9 171 €	3 610 €	5 561 €	154,04%
Salaires et charges sociales	315 222 €	248 494 €	66 728 €	26,85%
Charges diverses	1 891 €	938 €	953 €	101,61%
Dotations amortissements et provisions	10 135 €	4 301 €	5 834 €	135,65%
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 990 €	6 754 €	- 4 764 €	-70,53%
Produits financiers	793 €	1 703 €	- 910 €	-53,44%
Charges financières	- €	- €	- €	NS
RESULTAT FINANCIER	793 €	1 703 €	- 910 €	-53,44%
RESULTAT COURANT	2 783 €	8 458 €	- 5 674 €	-67,09%
Produits exceptionnels	400 €	1 677 €	- 1 277 €	-76,15%
Charges exceptionnelles	2 134 €	1 304 €	830 €	63,70%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 1 734 €	374 €	- 2 107 €	-564,18%
EXCEDENT DE L'EXERCICE	1 049 €	8 831 €	- 7 782 €	-88,12%

MAISON POUR TOUS DE GRUCHET LE VALASSE

Comptes annuels au 31 décembre 2009

	31.12.2009 (12 mois)	31.12.2008 (12 mois)	Variation	
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT				
PRODUITS D'EXPLOITATION	507 086 €	433 714 €	73 372 €	16,92%
Recettes d'exploitation	128 182 €	120 641 €	7 541 €	6,25%
Prestations usagers accueils y compris soutien	72 353 €	65 313 €	7 040 €	10,78%
Prestations usagers sports & loisirs	52 011 €	51 617 €	393 €	0,76%
Mise à dispo./animat. Graff	0 €	357 €	-357 €	-100,00%
Adhésions usagers	3 818 €	3 353 €	465 €	13,87%
Subventions d'exploitation	206 116 €	141 065 €	65 052 €	46,11%
Subv. Fonct. Mairie	35 000 €	35 000 €	0 €	0,00%
Subv. Fonct. Mairies sivos	36 198 €	0 €	36 198 €	NS
Subv. Prestations conseil général	2 100 €	2 100 €	0 €	0,00%
Subv. Investissement ccas	0 €	0 €	0 €	NS
Subv. Fonct. Ccas ludotèque	5 000 €	5 000 €	0 €	0,00%
Subv. contrat petite enfance & temps libre mairie	63 500 €	48 820 €	14 680 €	30,07%
Subv. Jeunesse et sport	3 150 €	0 €	3 150 €	NS
Subv. Clsh caf	34 380 €	30 346 €	4 034 €	13,29%
Subv. vacances cg	3 500 €	3 453 €	47 €	1,36%
Subv. Cnasea	18 129 €	11 187 €	6 943 €	62,06%
Subv. Contrat progrès caf	5 159 €	5 159 €	0 €	0,00%
Repr. s/amort. et prov., transfert charges	575 €	503 €	71 €	14,15%
Reprise sur prov. Fonds de prévoyance	531 €	443 €	87 €	19,71%
Transfert de charges	44 €	60 €	-16 €	-26,98%
Moyens mis à disposition	167 867 €	169 593 €	-1 726 €	-1,02%
Subv. Participation à la vie fédérale *	6 108 €	7 784 €	-1 676 €	-21,53%
Aen loyer mpt gruchet	9 000 €	9 000 €	0 €	0,00%
Aen chg et entretien mpt gruchet	25 500 €	25 500 €	0 €	0,00%
Sub. Coût poste directeur *	60 175 €	55 660 €	4 516 €	8,11%
Sub. Coût postes animateurs	0 €	21 030 €	-21 030 €	-100,00%
Subv. Mairie/postes animateurs	57 814 €	42 370 €	15 445 €	36,45%
Bénévolet	9 270 €	8 250 €	1 020 €	12,36%
Autres produits	4 345 €	1 912 €	2 434 €	127,30%
Produits divers de gestion courante	0 €	5 €	-5 €	-95,73%
Rembt assurance	2 595 €	0 €	2 595 €	NS
Rembt formations	1 750 €	1 906 €	-156 €	-8,19%

* Selon coût réel du poste pour 2009 (66 284 €)

MAISON POUR TOUS DE GRUCHET LE VALASSE

Comptes annuels au 31 décembre 2009

	31.12.2009 (12 mois)	31.12.2008 (12 mois)	Variation	
CHARGES D'EXPLOITATION	505 096 €	426 959 €	78 137 €	18,30%
Frais d'activités	81 872 €	84 620 €	-2 748 €	-3,25%
Fournitures pédagogiques	15 023 €	14 573 €	450 €	3,09%
Alimentation	9 420 €	7 495 €	1 926 €	25,69%
Pharmacie	398 €	376 €	21 €	5,60%
Activités courantes	15 410 €	17 053 €	-1 642 €	-9,63%
Sejours randonnées Week: End	264 €	857 €	-593 €	-69,21%
Spectacles	3 550 €	2 542 €	1 008 €	39,64%
Service traiteur	17 506 €	13 493 €	4 014 €	29,75%
Transports	15 584 €	17 261 €	-1 676 €	-9,71%
Sports et loisirs	4 716 €	10 971 €	-6 254 €	-57,01%
Divers/temps libre ram - prest.association	0 €	0 €	0 €	NS
Frais de fonctionnement	86 805 €	84 997 €	1 808 €	2,13%
Carburant	1 932 €	3 146 €	-1 214 €	-38,58%
Fournitures entretien	1 633 €	2 275 €	-642 €	-28,21%
Fournitures administratives	5 697 €	4 280 €	1 418 €	33,13%
Crédit bail mat. Info	556 €	967 €	-411 €	-42,52%
Crédit bail mat. Transport (5ans - 30/06/2011)	4 663 €	4 663 €	0 €	0,00%
Participation à la vie fédérale	6 108 €	7 784 €	-1 676 €	-21,53%
Loyer mpt gruchet aen	9 000 €	9 000 €	0 €	0,00%
Locations ponctuelles de matériels	4 934 €	3 148 €	1 786 €	56,75%
Charges et entretien mpt aen	25 500 €	25 500 €	0 €	0,00%
Assistance informatique	472 €	265 €	207 €	78,21%
Entretien et réparations	0 €	0 €	0 €	NS
Entretien mat. Transport	67 €	974 €	-907 €	-93,12%
Assurances	3 932 €	3 693 €	238 €	6,45%
Documentation	276 €	211 €	65 €	30,62%
Honoraires commissaires aux comptes	2 978 €	2 416 €	562 €	23,27%
Publicité, publication	5 466 €	4 475 €	992 €	22,16%
Frais de déplacement	6 578 €	6 067 €	511 €	8,42%
Missions & réceptions	256 €	211 €	46 €	21,66%
Téléphone, internet	2 174 €	2 004 €	169 €	8,45%
Affranchissements	3 047 €	2 769 €	278 €	10,03%
Service bancaire	47 €	33 €	14 €	42,42%
Cadeaux	0 €	149 €	-149 €	-100,00%
Cotisations - fédérations sportives	1 488 €	967 €	521 €	53,88%
Impôts et taxes	9 171 €	3 610 €	5 561 €	154,04%
Formation professionnelle continue	4 469 €	2 450 €	2 019 €	82,41%
Formation personnel	1 777 €	1 160 €	617 €	53,17%
Taxe sur les salaires	2 925 €	0 €	2 925 €	NS
Salaires et charges sociales	315 222 €	248 494 €	66 728 €	26,85%
Salaires bruts	198 431 €	133 044 €	65 387 €	49,15%
Coût poste directeur	60 175 €	55 660 €	4 516 €	8,11%
Coût postes animateurs	0 €	21 030 €	-21 030 €	-100,00%
Bénévolat	9 270 €	8 250 €	1 020 €	12,36%
Tickets resto. - bénévoles	1 409 €	0 €	1 409 €	NS
Cotisations urssaf	22 480 €	14 999 €	7 481 €	49,88%
Cotisations mutuelles	672 €	451 €	221 €	48,95%
Cotisations retraites	14 287 €	9 579 €	4 708 €	49,14%
Cotisations assedic	8 498 €	5 481 €	3 017 €	55,04%
Emplois spectacles - g.u.s.o.	0 €	0 €	0 €	NS
Charges diverses	1 891 €	938 €	953 €	101,61%
Redevance audiovisuelle	0 €	116 €	-116 €	-100,00%
Droits d'auteur	1 738 €	747 €	991 €	132,60%
Charges diverses de gestion courante	153 €	75 €	78 €	104,74%
Dotations amortissements et provisions	10 135 €	4 301 €	5 834 €	135,65%
Dot. Amort. Immo. Incorp.	0 €	160 €	-160 €	-100,00%
Dot. Amort. Immo. Corp.	4 641 €	4 141 €	500 €	12,08%
Dotations fonds de prévoyance	5 494 €	0 €	5 494 €	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 990 €	6 754 €	-4 764 €	-70,53%

MAISON POUR TOUS DE GRUCHET LE VALASSE

Comptes annuels au 31 décembre 2009

	31.12.2009 (12 mois)	31.12.2008 (12 mois)	Variation	
PRODUITS FINANCIERS	793 €	1 703 €	-910 €	-53,44%
Produits sur placement	793 €	1 703 €	-910 €	-53,44%
CHARGES FINANCIERES	0 €	0 €	0 €	NS
RESULTAT FINANCIER	793 €	1 703 €	-910 €	-53,44%
RESULTAT COURANT	2 783 €	8 458 €	-5 674 €	-67,09%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	400 €	1 677 €	-1 277 €	-76,15%
Produits sur exercices antérieurs	400 €	1 619 €	-1 219 €	-75,29%
Produits exceptionnels	0 €	59 €	-59 €	-100,00%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 134 €	1 304 €	830 €	63,70%
Pénalités	0 €	2 €	-2 €	-100,00%
Créances impayées	0 €	0 €	0 €	NS
Charges sur exercices antérieurs	2 134 €	1 302 €	832 €	63,95%
Dot. Except. Fonds de prévoyance	0 €	0 €	0 €	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 734 €	374 €	-2 107 €	-564,18%
EXCEDENT DE LA PERIODE	1 049 €	8 831 €	-7 782 €	-88,12%
<i>Total des charges de l'exercice</i>	<i>507 230 €</i>	<i>428 263 €</i>	<i>78 967 €</i>	<i>18,44%</i>
<i>dont Avantages en nature</i>	<i>167 867 €</i>	<i>169 593 €</i>	<i>-1 726 €</i>	<i>-1,02%</i>
<i>dont décaissée</i>	<i>329 228 €</i>	<i>254 369 €</i>	<i>74 859 €</i>	<i>29,43%</i>
<i>dont dot. aux amortissements et provisions</i>	<i>10 135 €</i>	<i>4 301 €</i>	<i>5 834 €</i>	<i>135,65%</i>

Pour mémoire :

Hors provision des congés payés

MAISON POUR TOUS DE GRUCHET LE VALASSE

Comptes annuels au 31 décembre 2009

BILAN ACTIF	31.12.2009 (12 mois)	31.12.2008 (12 mois)	Variation N / N-1	
Immobilisations incorporelles	- €	- €	- €	NS
Immobilisations corporelles	- €	- €	- €	NS
Clients et comptes rattachés	16 230 €	8 151 €	8 078 €	99,10%
Subventions à recevoir	25 436 €	22 333 €	3 103 €	13,89%
Disponibilités	65 374 €	58 144 €	7 230 €	12,43%
TOTAL GENERAL	107 040 €	88 629 €	18 411 €	20,77%
BILAN PASSIF	31.12.2009 (12 mois)	31.12.2008 (12 mois)	Variation N / N-1	
Fonds associatifs	25 936 €	25 936 €	- €	0,00%
Report à nouveau	12 600 €	3 769 €		
Excédent de l'exercice	1 049 €	8 831 €	- 7 782 €	-88,12%
Fonds associatifs	39 585 €	38 536 €	1 049 €	2,72%
Fonds de prévoyance	11 856 €	6 894 €	4 963 €	71,99%
Fonds permanents	51 441 €	45 429 €	6 012 €	13,23%
Emprunts et découverts bancaires	- €	- €	- €	#DIV/0!
Dettes de fonctionnement	7 674 €	7 183 €	490 €	6,82%
Dettes fiscales et sociales	35 751 €	18 966 €	16 785 €	88,50%
Produits constatés d'avance	12 174 €	17 050 €	- 4 876 €	-28,60%
TOTAUX	107 040 €	88 629 €	18 411 €	20,77%

MAISON POUR TOUS DE GRUCHET LE VALASSE

Comptes annuels au 31 décembre 2009

	31.12.2009 (12 mois)	31.12.2008 (12 mois)	Variation	
DETAIL BILAN ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	0 €	NS
Logiciels	1 787 €	1 787 €	0 €	0,00%
Amort. Logiciels	-1 787 €	-1 787 €	0 €	0,00%
Immobilisations corporelles	0 €	0 €	0 €	NS
Matériel de transport *	16 686 €	16 686 €	0 €	0,00%
Matériel et mobilier bureau et informatique *	7 912 €	5 258 €	2 654 €	50,48%
Matériel pédagogique *	25 333 €	24 324 €	1 009 €	4,15%
Amort. Mat. Transport	-16 686 €	-16 686 €	0 €	0,00%
Amort. Mat. Info et bureau	-7 912 €	-5 258 €	-2 654 €	50,48%
Amort. Mat. Pédagogique	-25 333 €	-24 324 €	-1 009 €	4,15%
ACTIF CIRCULANT				
Clients et comptes rattachés	16 230 €	8 151 €	8 078 €	99,10%
Usagers	15 524 €	8 151 €	7 373 €	90,45%
Asso. Graff	706 €	0 €	706 €	NS
Subventions à recevoir	25 436 €	22 333 €	3 103 €	13,89%
P.a.r. rembt unification	1 750 €	1 906 €	-156 €	-8,19%
P.a.r. caf clsh	19 286 €	12 312 €	6 974 €	56,64%
P.a.r. cg	3 500 €	3 453 €	47 €	1,36%
P.a.r. mairie/postes animateurs	900 €	4 662 €	-3 762 €	-80,69%
Disponibilités	65 374 €	58 144 €	7 230 €	12,43%
Caisse épargne	14 023 €	19 699 €	-5 676 €	-28,81%
Livret A	50 793 €	38 028 €	12 765 €	33,57%
Caisse	558 €	417 €	141 €	33,85%
TOTAL GENERAL	107 040 €	88 629 €	18 411 €	20,77%

* Explication de la variation des immobilisations entre N et N-1 :

Investissements sur l'exercice	4 641 €
Mises au rebut sur l'exercice	-978 €
	3 663 €

MAISON POUR TOUS DE GRUCHET LE VALASSE

Comptes annuels au 31 décembre 2009

	31.12.2009 (12 mois)	31.12.2008 (12 mois)	Variation	
DETAIL BILAN PASSIF				
Fonds associatifs	39 585 €	38 536 €	1 049 €	2,72%
Fonds de trésorerie	25 936 €	25 936 €	0 €	0,00%
Report à nouveau	12 600 €	3 769 €	8 831 €	234,32%
Résultat de l'exercice	1 049 €	8 831 €	-7 782 €	-88,12%
Provisions pour charges	11 856 €	6 894 €	4 963 €	71,99%
Prov. Fonds de prévoyance	11 856 €	6 894 €	4 963 €	71,99%
DETTES				
Emprunts et découverts bancaires	0 €	0 €	0 €	NS
Emprunt caf	0 €	0 €	0 €	NS
Fournisseurs et comptes rattachés	7 674 €	7 183 €	490 €	6,82%
Fournisseurs	3 755 €	2 715 €	1 040 €	38,29%
Factures non parvenues	5 138 €	4 538 €	600 €	13,22%
Fournisseurs avances et acomptes	-1 219 €	-70 €	-1 149 €	1641,94%
Dettes fiscales et sociales	35 751 €	18 966 €	16 785 €	88,50%
Salaires dus	-968 €	0 €	-968 €	NS
Urssaf	17 229 €	10 051 €	7 178 €	71,42%
Assedic	4 518 €	2 348 €	2 170 €	92,42%
Retraite	7 957 €	4 319 €	3 638 €	84,23%
Prévoyance	452 €	246 €	206 €	83,74%
Formation professionnelle continue	3 638 €	2 002 €	1 636 €	81,72%
Taxe sur les salaires	2 925 €	0 €	2 925 €	NS
Produits constatés d'avance	12 174 €	17 050 €	-4 876 €	-28,60%
Usagers créditeurs	12 174 €	12 513 €	-339 €	-2,71%
P.c.a. cnasea	0 €	4 538 €	-4 538 €	-100,00%
TOTAL GENERAL	107 040 €	88 629 €	18 411 €	20,77%

MAISON POUR TOUS DE GRUCHET LE VALASSE

Comptes annuels au 31 décembre 2009

	31.12.2009 (12 mois)	31.12.2008 (12 mois)	Variation	
DETAIL BILAN PASSIF				
Fonds associatifs	39 585 €	38 536 €	1 049 €	2,72%
Fonds de trésorerie	25 936 €	25 936 €	0 €	0,00%
Report à nouveau	12 600 €	3 769 €	8 831 €	234,32%
Résultat de l'exercice	1 049 €	8 831 €	-7 782 €	-88,12%
Provisions pour charges	11 856 €	6 894 €	4 963 €	71,99%
Prov. Fonds de prévoyance	11 856 €	6 894 €	4 963 €	71,99%
DETTES				
Emprunts et découverts bancaires	0 €	0 €	0 €	NS
Emprunt caf	0 €	0 €	0 €	NS
Fournisseurs et comptes rattachés	7 674 €	7 183 €	490 €	6,82%
Fournisseurs	3 755 €	2 715 €	1 040 €	38,29%
Factures non parvenues	5 138 €	4 538 €	600 €	13,22%
Fournisseurs avances et acomptes	-1 219 €	-70 €	-1 149 €	1641,94%
Dettes fiscales et sociales	35 751 €	18 966 €	16 785 €	88,50%
Salaires dus	-968 €	0 €	-968 €	NS
Urssaf	17 229 €	10 051 €	7 178 €	71,42%
Assedic	4 518 €	2 348 €	2 170 €	92,42%
Retraite	7 957 €	4 319 €	3 638 €	84,23%
Prévoyance	452 €	246 €	206 €	83,74%
Formation professionnelle continue	3 638 €	2 002 €	1 636 €	81,72%
Taxe sur les salaires	2 925 €	0 €	2 925 €	NS
Produits constatés d'avance	12 174 €	17 050 €	-4 876 €	-28,60%
Usagers créditeurs	12 174 €	12 513 €	-339 €	-2,71%
P.c.a. cnasea	0 €	4 538 €	-4 538 €	-100,00%
TOTAL GENERAL	107 040 €	88 629 €	18 411 €	20,77%

MAISON POUR TOUS DE GRUCHET LE VALASSE

Comptes annuels au 31 décembre 2009

ANNEXES Au Bilan et au compte de Résultat

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 107 040 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagent un résultat de : 1 049 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes,
- 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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont amorties au cours de l'année d'acquisition.

I. IMMOBILISATIONS

Actif immobilisé	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
<u>Immobilisations incorporelles :</u>				
Logiciels	1 787	0	0	1 787
<u>Immobilisations corporelles :</u>				
Matériel de transport *	16 686	0	0	16 686
Matériel et mobilier bureau et informatique *	5 258	3 632	978	7 912
Matériel pédagogique *	24 324	1 009	0	25 333
Total	48 055	4 641	978	51 718

II. AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. Éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
<u>Immobilisations incorporelles :</u>				
Amort. Logiciels	1 787	0	0	1 787
<u>Immobilisations corporelles :</u>				
Matériel de transport *	16 686	0	0	16 686
Matériel et mobilier bureau et informatique *	5 258	3 632	978	7 912
Matériel pédagogique *	24 324	1 009	0	25 333
Total	48 055	4 641	978	51 718

MAISON POUR TOUS DE GRUCHET LE VALASSE

Comptes annuels au 31 décembre 2009

ANNEXES (suite)

Etat des créances et dettes

	total	- 1an	de 1 à 5 ans	+ 5 ans
<u>Actifs</u>				
Clients et comptes rattachés	16 230	16 230		
Subventions	25 436	25 436		
<u>Passifs</u>				
Emprunts et découverts bancaires	0	0		
Dettes de fonctionnement	7 674	7 674		
Dettes fiscales et sociales	35 751	35 751		

Etat des provisions

	Montants au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montants à la fin de l'exercice
<u>Provisions pour risques et charges</u>				
Provisions fonds de prévoyance	6 894	5 494	531	11 856

Changement de méthode

Aucun changement de méthode a été effectué sur l'exercice