

**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 MJC CLAUDE NOUGARO, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

**I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en FRANCE ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont au regard des règles et principes comptables Français, 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.

## II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, 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 le rapport sur le fonctionnement de votre association.

Châtelleraut, le 7 Avril 2010

**SAS PARTENAIRES CONSEILS**

**Bruno SAOUD**

*Commissaire aux Comptes Associé*



**COMPTES ANNUELS ANNEXES**

ACTIF	BRUT	EXERCICE N Amort & Prov à déduire	Net 2009	Net 2008
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Logiciel informatique	5 158	5 156	1,78	75
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Matériel technique	68 393	35 400	32 993	37 779
Install. Agencement et Aménagement	17 484	12 308	5 176	7 842
Matériel transport	74 064	58 421	15 643	17 243
Matériel bureau	6 762	6 164	598	3 812
Matériel reprographie	17 651	17 651	0	-2 121
Matériel informatique	31 363	26 450	4 913	5 712
Mobilier	39 987	37 685	2 302	4 005
Matériel de spectacle	46 925	43 071	3 854	7 828
Matériel éducatif	5 197	5 197	-0,02	0
Equipement Entraide	50 949	17 434	33 514	796
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Dépôts et cautions reçus	954		954	954
<b>ACTIF IMMOBILISE TOTAL I</b>	<b>364 888</b>	<b>264 939</b>	<b>99 949</b>	<b>83 926</b>
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>35 653</b>	<b>7 970</b>	<b>27 683</b>	<b>31 503</b>
<b>AUTRES DEBITEURS</b>	<b>214 985</b>		<b>214 985</b>	<b>147 730</b>
Fournisseurs débiteurs	1 256		1 256	396
Fiscales	0		0	
Sociales	448		448	124
Autres (CAF, VILLE, JS, CG, divers)	213 281		213 281	147 210
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>487 062</b>		<b>487 062</b>	<b>519 276</b>
Placement	150 000		150 000	150 000
Interet courus	261		261	1 042
Caisses	402		402	418
Banques (Crédit Mutuel, Caisse Epargne, Crédit agricole)	336 399		336 399	367 816
<b>ACTIF CIRCULANT TOTAL II</b>	<b>737 700</b>	<b>7 970</b>	<b>729 729</b>	<b>698 509</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>10 504</b>		<b>10 504</b>	<b>8 150</b>
<b>CHARGES A REPARTIR</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III</b>	<b>10 504</b>		<b>10 504</b>	<b>8 150</b>
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III)</b>	<b>1 113 092</b>	<b>272 909</b>	<b>840 182</b>	<b>790 584</b>

PASSIF			Net 2009	N-1 2008
Fonds FFMJC			18 294	18 294
Fonds associatif			18 446	18 446
Fonds Union de Pays MJC MONT.			51 627	51 627
Résultat de l'exercice			15 356	3 577
Report à nouveau			420 646	417 070
Subventions d'investissement			162 128	142 722
<b>CAPITAUX PROPRES TOTAL I</b>			<b>686 498</b>	<b>651 736</b>
Provisions pour risques (retraite)			52 620	39 435
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES TOTAL II</b>			<b>52 620</b>	<b>39 435</b>
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>			<b>14 366</b>	<b>32 059</b>
<b>DETTES</b>				
Dépôts et cautions			1 658	1 845
<b>AUTRES CREDITEURS</b>			<b>65 432</b>	<b>41 779</b>
Sociales:provision CP,Uniformation, Ipsec...			62 206	36 977
Usagers			3 226	4 802
<b>DETTES TOTAL III</b>			<b>81 456</b>	<b>75 683</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D' AVANCE</b>			<b>19 609</b>	<b>23 731</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV</b>			<b>19 609</b>	<b>23 731</b>
<b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV)</b>			<b>840 182</b>	<b>790 584</b>

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

**PRODUITS**

N° de Compte	Intitulé du Compte	2009	2008	Variation
	<b>Produits d'exploitation:</b>			
70	Ventes	42 373,05	52 830,21	-19,79%
70	Prestations de services	313 103,25	336 299,42	-6,90%
	<b>Sous Total A</b>	<b>355 476,30</b>	<b>389 129,63</b>	<b>-8,65%</b>
74	<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>627 320,32</b>	<b>612 073,63</b>	<b>2,49%</b>
	Europe			
	Etat	139 965,81	134 324,68	4,20%
	Region	32 000,00	59 054,00	-45,81%
	Département	148 649,00	138 086,00	7,65%
	Ville	206 700,00	187 204,00	10,41%
	Caf	82 591,50	79 657,89	3,68%
	Autres	17 414,01	13 747,06	26,67%
	<b>Autres produits de gestion courantes</b>	<b>57 750,67</b>	<b>64 653,02</b>	<b>-10,68%</b>
78+79	Reprises sur provisions, transferts de charges	48 521,31	58 289,92	-16,76%
75	Adhésions	5 309,00	6 362,00	-16,55%
75	Autres produits	3 920,36	1,10	356296,36%
	<b>Sous Total B</b>	<b>685 070,99</b>	<b>676 726,65</b>	<b>1,23%</b>
	<b>Total I (A+B)</b>	<b>1 040 547,29</b>	<b>1 065 856,28</b>	<b>-2,37%</b>
	<b>Produits financiers:</b>			
76	Produits financiers	7 291,88	13 536,00	-46,13%
	<b>Total II</b>	<b>7 291,88</b>	<b>13 536,00</b>	<b>-46,13%</b>
	<b>Produits exceptionnels:</b>			
77	Sur opérations de gestion	5 634,81	5 766,44	-2,28%
	<b>Total III</b>	<b>5 634,81</b>	<b>5 766,44</b>	<b>-2,28%</b>
	<b>Total des Produits (I+II+III)</b>	<b>1 053 473,98</b>	<b>1 085 158,72</b>	<b>-2,92%</b>
	<b>Solde Débiteur - PERTE</b>			
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 053 473,98</b>	<b>1 085 158,72</b>	<b>-2,92%</b>

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

Mise à disposition gratuite de biens et services	123 227,68	113 922,51	8,17%
--	------------	------------	-------

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

**CHARGES**

N° de Compte	Intitulé du Compte	2009	2008	Variation
	<b>Charges d'exploitation:</b>			
60	Achats	140 693,19	152 547,11	-7,77%
61	Services extérieurs	140 283,72	234 230,67	-40,11%
62	Autres services extérieurs dont formation	118 311,15	110 352,23	7,21%
63	Impôts et taxes	25 985,77	21 752,24	19,46%
64	Rémunérations du personnel	446 552,16	412 767,40	8,18%
64	Charges sociales	78 975,31	76 602,29	3,10%
68	Dotations aux amortissements	38 205,42	30 011,27	27,30%
68	Dotations aux provisions	24 776,45	13 983,50	77,18%
65	Pertes sur créances irrécouvrables	2 729,02	1 471,52	85,46%
65	Prestations MJC ext.	8 580,00	13 000,00	-34,00%
65	Autres charges dont SACD	5 891,76	13 328,71	-55,80%
	<b>Total I</b>	<b>1 030 983,95</b>	<b>1 080 046,94</b>	<b>-4,54%</b>
	<b>Charges financières:</b>			
66	Charges financières	-	-	
	<b>Total II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>Charges exceptionnelles:</b>			
672+671	Sur opérations de gestion	7 134,02	1 535,20	364,70%
675	Sur opérations en capital	-	-	
	<b>Total III</b>	<b>7 134,02</b>	<b>1 535,20</b>	<b>364,70%</b>
	<b>Total des Charges (I+II+III)</b>	<b>1 038 117,97</b>	<b>1 081 582,14</b>	<b>-4,02%</b>
	<b>Solde Créiteur - EXCEDENT</b>	<b>15 356,01</b>	<b>3 576,58</b>	<b>329,35%</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 053 473,98</b>	<b>1 085 158,72</b>	<b>-2,92%</b>

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

Mise à disposition gratuite de biens et services	123 227,68	113 922,51	8,17%
--	------------	------------	-------

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

Rubrique	Libellés	Exercice N	Exercice N	variation 08/09
		2009	2008	
	<b>Ventes de marchandises</b>	<b>42 373,05</b>	<b>52 830,21</b>	<b>-19,79%</b>
707 000	- Ventes	40 735,05	49 562,56	-17,81%
706 150	- Licences	1 638,00	3 267,65	-49,87%
	<b>Prestations</b>	<b>313 103,25</b>	<b>336 288,92</b>	<b>-6,89%</b>
706 100	- Activités	96 854,77	92 582,62	4,61%
70622 +23 +24	- Prestation CAF AL	35 416,88	31 306,53	13,13%
706 200	- Prestation CAF ALT	26 691,66	26 044,79	2,48%
706 210	- Prestation CAF FJT	25 163,40	24 480,00	2,79%
70612+70613	- Bons vacances ATLAS+MSA	16 986,29	16 851,67	0,80%
706 300	- Spectacles	13 107,21	33 986,12	-61,43%
70821+22+23	- Locations Redevances FJT (dont APL)	71 166,00	76 333,24	-6,77%
708 300	- Locations diverses	4 914,92	5 190,80	-5,31%
708 400	- Personnel mis à disposition	22 146,22	21 427,70	3,35%
7066+7081+7088	- Autres produits	655,90	8 085,45	-91,89%
	<b>Autres produits gestion courantes</b>	<b>57 750,67</b>	<b>64 663,52</b>	<b>-10,69%</b>
756 000	- Adhésions	5 309,00	6 362,00	-16,55%
758 000	- Dons manuels affectés	3 489,22		
791 000	- Transfert de charges	5 566,97	6 588,06	-15,50%
791 100	- Remboursement Formation	34 976,67	35 108,28	-0,37%
758 100	- Autres produits, collecte et dons	431,14	1,10	
781 000	- Reprise sur provisions (retraite+clients dtx n-1)	7 977,67	16 604,08	-51,95%
	<b>Subventions</b>	<b>627 320,32</b>	<b>612 073,63</b>	<b>2,49%</b>
741 100	- ETAT	139 965,81	134 324,68	4,20%
	- ASP ( aide contrats aidés)	71 332,81	64 334,18	10,88%
	- FONJEP	10 969,00	10 976,50	-0,07%
	- FSER Radio	10 700,00		
	- DDASS PAEJ	23 400,00	29 900,00	-21,74%
	- DDASS AGLS	11 434,00	11 434,00	
	- DDASS autres		4 880,00	
	- DRDJS	12 130,00	12 800,00	-5,23%
	Gym	150,00	360,00	-58,33%
	Coupon sport	180,00	90,00	100,00%
	Prévention routiere	1 000,00		
	Diner QUIZZ	800,00		
	Pratiques culturelles	3 500,00	3 700,00	-5,41%
	Chantier Jeunes		2 000,00	
	Loisirs enfants	3 000,00	2 650,00	13,21%
	Radio	3 500,00	4 000,00	-12,50%
742 200	- REGION	32 000,00	59 054,00	-45,81%
	- Emploi TREMPLIN		10 000,00	
	- CRDD-Spectacle vivant	15 000,00	12 800,00	17,19%
	- Eco festival		5 754,00	
	- Radio	7 000,00		
	- PLAZZA CIRCUS	10 000,00	10 000,00	
	- Résidence d'artiste		20 500,00	
743 000	- CONSEIL GENERAL	148 649,00	138 086,00	7,65%
	- Foyer des Jeunes Travailleurs	13 500,00	13 500,00	
	- Animation globale	5 000,00	5 100,00	-1,96%
	- Aide à la Médiation Locative	2 040,00	1 500,00	36,00%
	- Accompagnement scolaire	825,00	1 320,00	-37,50%
	- FDAJ Mob	4 729,00	4 729,00	
	- Radio	1 500,00		
	- Action culturelle:catalogue	1 055,00	3 200,00	-67,03%
	- DISS RSA Action sociale	52 000,00	52 000,00	
	- DISS RSA Restaurant solidaire /Epicerie	20 000,00	10 000,00	100,00%
	- DISS RSA Mob	3 500,00	3 500,00	
	- FSL -ASLL	44 500,00	42 437,00	4,86%
	- Autres (Gym)		800,00	
744 000	- MUNICIPALITE	206 700,00	187 204,00	10,41%
	- Accompagnement scolaire	5 000,00	5 000,00	
	- Contrat enfance ( - 6 ans)	35 000,00	28 600,00	22,36%
	- Contrat temps libre ( + 6 ans)	151 000,00	137 714,00	9,65%
	- Action sociale	1 600,00	1 600,00	
	- Animation globale	8 600,00	8 490,00	1,30%
	- Autres projets	5 500,00	5 800,00	-5,17%
745 000	- CAF	82 591,50	79 657,89	3,68%
	- Animation globale	54 373,00	53 302,00	2,01%
	- Accompagnement scolaire	11 041,50	10 897,89	1,32%
	- Animation collective famille	12 127,00	11 888,00	2,01%
	- Sorties, séjours	5 050,00	3 570,00	41,46%
746+747+748	- AUTRES SUBV	17 414,01	13 747,06	26,67%
	- CAF Complement Contrat avenir	9 535,01	12 110,06	-21,26%
	- CHORUM	5 000,00		
	- MSA	2 000,00		
	- SIVOM	457,00	457,00	
	- Autres	422,00	1 180,00	-64,24%
	<b>Produits financiers</b>	<b>7 291,88</b>	<b>13 536,00</b>	<b>-46,13%</b>
760 000	- Intérêts	7 291,88	13 536,00	
	<b>Produits exceptionnels</b>	<b>5 634,81</b>	<b>5 766,44</b>	<b>-2,28%</b>
754000+7713	- Dons			
772000+773000	- Produits exercices antérieurs	5 634,81	5 766,41	-2,28%
775 000	- Produit des cessions éléments d'actif			
778 000	- Autres produits exceptionnels		0,03	
	<b>Déficit de l'exercice</b>			
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 053 473,98</b>	<b>1 085 158,72</b>	<b>-2,92%</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Mise à disposition gratuite de biens et services	123 227,68	113 922,51	8,17%
--	------------	------------	-------

<b>TOTAL</b>	<b>1 176 701,66</b>	<b>1 199 081,23</b>	<b>-1,87%</b>
--------------	---------------------	---------------------	---------------

Rubrique	Libellés	Exercice N		variation 08/09
		2009	2008	
	<b>Achats</b>	<b>140 693,19</b>	<b>152 547,11</b>	<b>-7,77%</b>
607 100	- Alimentation, boissons	58 498,84	68 583,84	-14,70%
602 000	- Fournitures d'activités	12 335,60	9 537,76	29,33%
605 100	- Petit matériel et petit équipement	27 344,96	29 785,54	-8,19%
606 110	- Electricité	11 511,47	10 602,78	8,57%
606 100	- Eau - Gaz	5 108,07	6 823,06	-25,14%
60612+60613	- Carburants - Fuel	11 121,41	12 947,62	-14,10%
606 300	- Produits entretien	2 921,68	2 498,94	16,92%
606 400	- Fournitures de bureau	11 851,16	11 125,13	6,53%
606 800	- Autres fournitures		642,44	
	<b>Services extérieurs</b>	<b>140 283,72</b>	<b>234 230,67</b>	<b>-40,11%</b>
611 100	- Spectacles	49 655,41	67 569,48	-26,51%
611 200	- Prestations extérieures	22 163,70	81 288,22	-72,73%
613 200	- Locations immobilières	29 513,38	32 464,46	-9,09%
613 300	- Locations immobilières logt urgence	13 593,72	13 532,44	0,45%
613 500	- Locations mobilières	192,20	8 933,67	-97,85%
615 200	- Entretien sur biens immobiliers	5 824,96	12 513,19	-53,45%
615 500	- Entretien sur biens mobiliers	5 871,80	4 570,94	28,46%
615 600	- Maintenance	4 854,56	4 920,36	-1,34%
616 000	- Assurances	8 210,90	8 062,51	1,84%
618 100	- Documentation	403,09	375,40	7,38%
	<b>Autres services extérieurs</b>	<b>118 311,15</b>	<b>110 352,23</b>	<b>7,21%</b>
621 402	- Personnel extérieur MJC	5 539,20	5 548,80	-0,17%
6226+6228	- Honoraires	2 071,36		
623 100	- Publicité	10 615,20	13 104,23	-18,99%
6234+6238	- Cadeaux et dons	1 238,84	1 106,45	11,97%
6251+6252+6257	- Déplacements, missions et réceptions	21 997,97	22 826,85	-3,63%
6261+6263	- Frais d'affranchissement et téléphone	12 380,26	12 614,71	-1,86%
6270+62280	- Services bancaires, comm	69,55	71,14	-2,24%
6281+6282+6283	- Abonnements-licences et autres serv, ext	21 140,84	21 156,67	-0,07%
628 400	- Transport	14 880,76	15 864,81	-6,20%
628 600	- Frais de Formation	28 377,17	18 058,57	57,14%
	<b>Impôts et Taxes</b>	<b>25 985,77</b>	<b>21 752,24</b>	<b>19,46%</b>
631 100	- Taxes sur salaires	16 570,00	13 541,00	22,37%
633+6331	- Formation Continue	8 062,77	7 372,44	9,36%
635 000	- Taxes diverses	1 353,00	838,80	61,30%
	<b>Salaires bruts</b>	<b>446 552,16</b>	<b>412 767,40</b>	<b>8,18%</b>
641 000	- Salaires	442 819,35	400 629,48	10,53%
641 200	- Provisions congés payés	1 309,16	-607,49	-315,50%
648 200	- Provisions charges sur congés payés	303,28	463,61	-34,58%
641 300	- Rémunération artistes	2 120,37	12 281,80	-82,74%
	<b>Charges sociales</b>	<b>78 975,31</b>	<b>76 602,29</b>	<b>3,10%</b>
645 100	- URSSAF	13 588,76	12 855,71	5,70%
645 400	- ASSEDIC	18 851,36	16 522,55	14,09%
6453+64535+6455	- Retraite	31 883,17	28 900,06	10,32%
6473 à 6481	- Autres charges du personnel	13 201,24	12 772,84	3,35%
641 300	- Charges artistes	1 450,78	5 551,13	
	<b>Dotations et provisions</b>	<b>62 981,87</b>	<b>43 994,77</b>	<b>43,16%</b>
681 100	- Amortissement des immobilisations	38 205,42	30 011,27	27,30%
681 500	- Provisions pour risques et charges (retraite)	16 806,00	9 627,00	74,57%
681 700	- Provisions pour dépréciation des créances	7 970,45	4 356,50	82,96%
	<b>Autres charges</b>	<b>17 200,78</b>	<b>27 800,23</b>	<b>-38,13%</b>
651 100	- Redevances et Droits d'Auteurs	5 723,03	12 251,20	-53,29%
652 100	- Participation des bénévoles aux activités	166,50	1 041,00	-84,01%
654 000	- Créances irrécouvrables	2 729,02	1 471,52	85,46%
657 530	- Prestations M.J.C.	8 580,00	13 000,00	-34,00%
658 000	- Charges de gestion courante	2,23	36,51	-93,89%
	<b>Charges financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
661 200	- Agios bancaires			
666 000	- Euro			
	<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>7 134,02</b>	<b>1 535,20</b>	<b>364,70%</b>
671 200	- Pénalités et amendes	152,60		
671 500	- Subventions accordées	5 597,46		
671 800	- Autres charges exceptionnelles	5,72		
672 000	- Charges exercices antérieurs	1 378,24	1 535,20	-10,22%
675 000	- Valeur comptable des cessions immo.			
	<b>Excédent de l'exercice</b>	<b>15 356,01</b>	<b>3 576,58</b>	<b>329,35%</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 053 473,98</b>	<b>1 085 158,72</b>	<b>-2,92%</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Mise à disposition gratuite de biens et services	123 227,68	113 922,51	8,17%
<b>TOTAL</b>	<b>1 176 701,66</b>	<b>1 199 081,23</b>	<b>-1,87%</b>



**A - RAPPEL DES PRINCIPES**

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions de la législation française, en respectant les principes et méthodes généralement admis.

**B - PRINCIPES COMPTABLES RETENUS****1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Ces immobilisations incorporelles sont composées de logiciels achetés qui sont amortis sur 1 et 3 ans **5 156,00**

**2 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, TVA comprise.

Les amortissements pour dépréciation sont les amortissements économiques justifiés.

Ils sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif. **259 782,05**

**3 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT**

Subvention versée par la FONDATION Caisse Epargne **8 000,00**

Subvention versée par la CAF à l'association **11 406,39**

**4 - LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

La ville de Montmorillon met à la disposition de la MJC des locaux et du personnel technique.

L'ensemble de ces mises à disposition en 2009 est évalué par la mairie à la somme de: **123 227,68**

La participation des bénévoles à l'activité de l'association ne fait l'objet d'aucune valorisation comptable.

**II - ACTIF IMMOBILISE****ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE**

	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	IMMOBILISATIONS FINANCIERES
Valeur brut au début de l'exercice	5 158	322 145	954
Investissement de l'exercice	0	54 229	
Cessions et mises hors services	0	17 599	
<b>VALEUR BRUT A LA CLOTURE</b>	<b>5 158</b>	<b>358 775</b>	<b>954</b>

TOTAL: 364 887

	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	IMMOBILISATIONS CORPORELLES
Amortissements au début de l'exercice	5 084	239 248
Dotations de l'exercice	73	38 133
Amortissements sur éléments cédés	0	17 599
<b>AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE</b>	<b>5 157</b>	<b>259 782</b>

**III - CREANCES & DETTES****ECHÉANCES DES CREANCES ET DES DETTES**

DESIGNATION	moins d'un an	1 an à 5 ans	plus de 5 ans
CREANCES	250 638	0	0
DETTES	76 572	0	0

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

## IV - PROVISIONS

PROVISIONS	début d'ex.	augment.	diminut.	fin exerc.
Provisions pour risques et charges	39 435	16 806	3 621	52 620
Provisions et Dépréciations	4 357	7 970	4 357	7 970

## V - COMPTES DE REGULARISATION

### A - ACTIF

#### 1 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCES:

Frais de télécom.	309,35
EAU	18,79
GAZ	13,16
EDF	69,51
Assistance log. Paye+veris+norton	1 182,79
Assurances cyclomoteurs	683,00
Abonnements	2 784,82
licence	1 004,62
divers	309,03
Plaquette 09/10+boulit+vps	4 128,12
<b>total</b>	<b>10 503,19</b>

#### 2 - SUBVENTIONS A RECEVOIR:

CAF Animation globale	10 874,60
CAF Animation coll. Fam.	12 127,00
CAF Prestations FJT	7 549,02
CAF Prestations AL	9 806,94
FSER RADIO	10 700,00
CG DISS RSA	15 600,00
VILLE	97 100,00
REGION RADIO	7 000,00
CG DISS RESTO	4 500,00
REGION PLAZZA	1 000,00
REGION eco festival	156,54
MSA	1 557,45
CRDD	15 000,00
CHORUM	3 000,00
<b>total</b>	<b>195 971,55</b>

### B - PASSIF

#### 1 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Participation des usagers 09/10	19 608,80
<b>total</b>	<b>19 608,80</b>

#### 2 - CHARGES A PAYER, FOURNISSEURS FACTURE NON PARV.

Compte	Intitulé	Montant
4282	Provision sur congés payés	28 875,55
4382	Provision charges sur congés payés	5 269,68
4080	Factures EDF-GDF	1 090,13
4080	France Télécom	137,55
4080	Photocopie CCAS 2009	501,95
4080	Transports	230,00
4080	CODERS Aide mémoire	1 108,80
4080	Exco Poitou-Charentes Com. Cptes	950,00
4080	Charges log urgences	1 733,23
4080	Diverses charges à payer	160,29
	<b>TOTAL</b>	<b>40 057,18</b>

**Visé par le**  
Commissaire aux Comptes

## VI AUTRES INFORMATIONS

### DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

EMPRUNTS ET DETTES	Nature	Montant
Emprunts et dettes financières diverses		0,00
Autres dettes		0,00

## VII FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- La Maison des Jeunes et de la Culture n'a pas organisé le festival GARTEMPO en 2009 sachant que le déficit du festival 2008 été de 60 000 €.
- La loi de finance limite les exonérations Urssaf pour les nouveaux embauchés à 12 mois.
- Le restaurant solidaire "La Biblio'Steak" a ouvert en octobre 2009 suite aux travaux engagés par la Ville à hauteur de 62 000 €.
- La Maison des Jeunes et de la Culture a acheté un nouveau véhicule LOGAN DACIA en juin 2009 d'une valeur de 10 512 euros, amorti sur 5 ans, en remplacement du RENAULT TRAFFIC acquis en 1994.
- La Maison des Jeunes et de la Culture a passé une provision pour risques et charges à hauteur de 5 000 € dans l'attente du verdict suite au litige avec une salariée.

### Conventions encadrées:

- La Maison des Jeunes et de la Culture a versé au directeur pour l'année 2009: 2 571,72 euros net pour indemnité de pilotage, 3 672 euros pour frais d'hébergement et 2 320,61 pour frais de déplacements soit un total de 8 564,33 euros.
- Deux conventions de mécénat pour le don de denrées alimentaires ont été conclues une avec LECLERC Montmorillon et l'autre avec CARREFOUR Market.

Visé par le  
Commissaire aux Comptes