



ASSOCIATION MJC RELIEF  
1 AVENUE DE LA REPUBLIQUE

91420 MORANGIS

Exercice clos au 31/12/2019

17, Rue Maryse Bastie- CS90001  
91430 IGNY  
Tél:01.69.41.07.62  
cgfjarry@orange.fr  
www.cgfjarry.com

SARL CGF JARRY

17 Rue Notre Dame  
91450 SOISY SUR SEINE  
Tél:01.69.89.43.80  
cgf.etiolles@orange.fr  
www.cgfjarry.com

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

**ASSOCIATION MJC RELIEF  
1 AVENUE DE LA REPUBLIQUE  
91420 MORANGIS**

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Conformément à notre lettre de mission en date du 18/10/2007, 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.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 0 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	196 009 Euros
- Produits d'exploitation,	309 671 Euros
- Résultat net comptable,	(4 679)Euros

Fait à IGNY  
Le 09/03/2020

**C. JARRY- HOUDAYER  
EXPERT-COMPTABLE**

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 LOGICIELS	2 945		2 945			
28050000 AMORT.LOGICIELS	2 945		2 945			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	649		1 249		600	48.03
21540000 MATERIEL USAGE SPECIFIQUE	2 401		2 401			
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	1 751		1 151		600	52.11
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 922				8 922	
21810000 AAI DIVERS	1 100		1 100			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	10 000				10 000	
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	1 508		1 508			
21840000 MOBILIER	5 390		5 390			
28181000 AMORT.AAI DIVERS	1 100		1 100			
28182000 AMORTIS. MAT ROULANT	1 078				1 078	
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	1 508		1 508			
28184000 AMORT.DU MOBILIER	5 390		5 390			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	462		462			
27500000 DG NOVELCOM	462		462			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 034</b>		<b>1 711</b>		<b>8 322</b>	<b>486.31</b>
AUTRES CREANCES	5 587		1 670		3 917	234.55
44130000 ETAT SUBVENT. A RECEVOIR	4 100				4 100	
46870000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	1 467		130		1 337	NS
46871000 SUBV.BONS CULTURE A RECEVOIR	20		1 540		1 520	98.70
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	800		800			
50650000 PARTS SOCIALES CE	800		800			
DISPONIBILITES	174 754		184 906		10 153	5.49
51120000 ENCAIST A RECEVOIR ADHERENTS	4 782		10 439		5 656	54.19
51200000 BANQUE			82 973		82 973	100.00
51210000 CAISSE E PARGNE LIVRET A	80 405		79 806		599	0.75
51211000 CAISSE D EPARGNE CPTE CT	78 723				78 723	
51213000 CE LIVRET A ASSOC	10 077		10 052		25	0.25
51220000 CAISSE EPARGNE REGIE 329	766		766			
53000000 CAISSE BIBLIOTHEQUE			870		870	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 834		499		4 335	868.60
48600000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	4 834		499		4 335	868.60
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>185 975</b>		<b>187 875</b>		<b>1 900</b>	<b>1.01</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>196 009</b>		<b>189 587</b>		<b>6 422</b>	<b>3.39</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
AUTRES RESERVES	82 838	72 982	9 856	13.50
10682000 RESERVES P/PROJETS ASSOCIATIF	82 838	72 982	9 856	13.50
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 679	9 856	14 534	147.47
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>78 159</b>	<b>82 838</b>	<b>4 679</b>	<b>5.65</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	14 962	12 653	2 309	18.25
15180000 AUTR./PROVIS. POUR RISQUES	14 962	12 653	2 309	18.25
PROVISIONS POUR CHARGES	1 110	2 787	1 678	60.19
15610000 PROV./RENOUVELL.IMMO.	1 110	2 787	1 678	60.19
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES</b>	<b>16 072</b>	<b>15 440</b>	<b>631</b>	<b>4.09</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 645	10 592	2 053	19.38
40810000 FOURN. NON PARVENUS	12 645	10 592	2 053	19.38
DETTES FISCALES ET SOCIALES	31 915	30 692	1 222	3.98
42820000 DETTES PRO./CONGES A PAYE	4 638	2 877	1 762	61.24
42860000 PERS. AUT.CHARGES A PAYER		2 600	2 600	100.00
43100000 U.R.S.S.A.F.	14 774	14 693	81	0.55
43720007 RETRAITE COMPLEMENTAIRE VAUBAN	6 280	5 776	503	8.71
43720035 PREVOYANCE FMP SCE MUTEX	393	339	54	15.92
43731500 CAISSE MUTUALITE	243		243	
43731510 GENERALI ASSU SANTE		227	227	100.00
43750000 REMBOURSEMENT CPAM		36	36	100.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 742	1 252	489	39.09
44210000 PRELT A LA SOURCE	909		909	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	2 935	2 892	43	1.48
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	57 218	50 025	7 194	14.38
48700000 PRDS CONSTATES D'AVANCE		3 132	3 132	100.00
48710000 COTIS.ADHERENTS ACTIVITE	57 218	46 893	10 326	22.02
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>101 778</b>	<b>91 308</b>	<b>10 469</b>	<b>11.47</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>196 009</b>	<b>189 587</b>	<b>6 422</b>	<b>3.39</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>4 474</b>	<b>1 285</b>	<b>3 189</b>	<b>248.15</b>
70710000 VENTES BOISSONS ALIM	504	328	176	53.75
70720000 VENTES AUTRES PDTS	3 970	957	3 013	314.77
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>135 271</b>	<b>97 369</b>	<b>37 903</b>	<b>38.93</b>
70600000 COTIS.ACTIV.PERMANENT	89 197	90 360	1 162	1.29
70610000 COTISATIONS ACTIVITE PERMANENT	877	525	352	67.05
70660000 PREST.SCES ORG.EXTERIEURS	22 419	6 484	15 935	245.75
70661000 PRESTATION SCE CAF	22 779		22 779	
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>158 564</b>	<b>172 696</b>	<b>14 132</b>	<b>8.18</b>
74130000 SUBV.FONCT.DEPARTEMENT	1 800	2 273	473	20.81
74140000 SUBV.FONCTION.COMMUNAL	156 100	148 000	8 100	5.47
74150000 SUBV.FONCTIONNEMENT ORG.SOCIAU		21 983	21 983	100.00
74170000 SUBV.FONCTION.ORG.P	664	440	224	50.82
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>1 678</b>	<b>551</b>	<b>1 127</b>	<b>204.65</b>
78152000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	1 678	551	1 127	204.65
<b>COTISATIONS</b>	<b>9 629</b>	<b>8 739</b>	<b>890</b>	<b>10.18</b>
75600000 ADHESIONS A L ASSOC	9 629	8 739	890	10.18
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>56</b>	<b>26 592</b>	<b>26 536</b>	<b>99.79</b>
75883000 PRODUITS DIV DE GESTION	56		56	
75885000 RBT FRAIS/STAGES/FORMATIONS		26 592	26 592	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>309 671</b>	<b>307 231</b>	<b>2 440</b>	<b>0.79</b>
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	<b>1 491</b>	<b>1 664</b>	<b>174</b>	<b>10.45</b>
60710000 BOISSONS ALIM/COMEST	1 491	1 664	174	10.45
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>100 239</b>	<b>81 014</b>	<b>19 225</b>	<b>23.73</b>
60410000 ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS	46 755	32 355	14 399	44.50
60411000 PRESTATIONS DIVERSES	9 563	5 591	3 971	71.03
60614000 CARBURANTS	78		78	
60631000 PETITS MATERIELS FOURNIT	5 441	4 495	946	21.05
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	322	387	64	16.66
60642000 FOURNITURES INFORMATIQUE		425	425	100.00
61310000 LOCATION COPIEUR DDL	7 386		7 386	
61322000 LOCATION SALLES	1 531	902	629	69.68
61331000 LOCATIONS DLL		5 896	5 896	100.00
61351000 LOCATIONS VEHICULES	389	255	134	52.55
61356000 LOCATION STANDART	2 218	801	1 416	176.77
61358000 LOCATIONS MATERIELS DIV	568	1 100	532	48.36
61521000 ENTRETIEN NETTOYAGE		5	5	100.00
61560000 MAINTENANCE		967	967	100.00
61562000 MAINTENANCES DIVERSES	872		872	
61600000 ASSU/MULTIRISQUES	2 285	2 310	24	1.05
61681000 CONTRAT ASSURANCES VEHICULE	372		372	
61683000 ASSURANCES		160	160	100.00
62260000 HONORAIRES CAC	4 020	4 020		
62261000 HONORAIRES EC	13 232	14 361	1 129	7.86
62270000 FRAIS D ACTES	50	50		
62370000 PUBLICATIONS	2 026	961	1 065	110.75
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	23	427	405	94.66

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
62510000 VOY.ET DEPLACTS				28	28	100.00
62560000 MISSIONS				192	192	100.00
62565000 INDEMNITES KILOMETRIQ		663		671	8	1.19
62570000 RECEPTIONS		729		1 294	565	43.67
62610000 LIAISONS INFORMATIQUES		7		634	641	101.11
62630000 AFFRANCHISSEMENTS		743		530	212	40.03
62650000 TELEPHONE		683		1 679	996	59.33
62780000 AUT.FRAIS&COMMISSIONS/PS		191		387	196	50.65
62810000 COTISATIONS		107		130	23	17.74
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>		<b>2 935</b>		<b>3 263</b>	<b>328</b>	<b>10.06</b>
63130000 FORMATION CONTINUE UNIFORMATIO		2 935		3 163	228	7.21
63330000 FORMATION DES SALARIES				100	100	100.00
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>157 859</b>		<b>155 896</b>	<b>1 963</b>	<b>1.26</b>
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS		155 510		153 879	1 631	1.06
64111000 INDEMNITES RUPTURES				230	230	100.00
64120000 CONGES PAYER		1 762		1 443	3 205	222.05
64141000 REMBST CARTE ORANGE/PASSNAVIGO		587		629	43	6.77
64160000 SALAIRES ET PRIME A VERSER				2 600	2 600	100.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>		<b>45 363</b>		<b>51 470</b>	<b>6 108</b>	<b>11.87</b>
64510000 CHARGES SOCIALES		25 023		31 413	6 389	20.34
64520000 CHARGES SOCIALES PREV SANTE		1 178		483	694	143.65
64522000 CHARGES SLES S/CP		489		619	1 108	179.11
64530000 COTISATIONS RETRAITES ET PREVO		10 109		7 316	2 793	38.18
64531000 COTISATION RETRAITE COMPLT				4 312	4 312	100.00
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI		6 531		6 463	68	1.06
64751000 MEDECINE TRAV. PHARMACIE		2 031		2 102	71	3.36
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>		<b>1 678</b>		<b>551</b>	<b>1 127</b>	<b>204.65</b>
68110000 DOT. AMORT. IMMOBILIS.		1 678			1 678	
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.				551	551	100.00
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>2 309</b>		<b>1 130</b>	<b>1 179</b>	<b>104.34</b>
68152000 DOT.PROV.RISQ.& CHRQ EXPL		2 309		1 130	1 179	104.34
<b>AUTRES CHARGES</b>		<b>2 966</b>		<b>1 772</b>	<b>1 194</b>	<b>67.41</b>
65160000 SACEM		624		425	199	46.76
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE		4			4	
65865000 COTISATIONS		2 338		1 347	991	73.62
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>314 839</b>		<b>296 760</b>	<b>18 079</b>	<b>6.09</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>5 167</b>		<b>10 471</b>	<b>15 638</b>	<b>149.35</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>		<b>636</b>		<b>725</b>	<b>90</b>	<b>12.35</b>
76400000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT		636		680	44	6.49
76500000 ESCOMPTES OBTENUS				45	45	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>636</b>		<b>725</b>	<b>90</b>	<b>12.35</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	15		18		3	17.26
66160000 INTERETS BANCAIRES	15		18		3	17.26
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	15		18		3	17.26
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	621		707		86	12.22
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	4 547		11 178		15 725	140.67
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	830		235		594	252.92
77000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			55		55	100.00
77200000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS	830		180		650	360.83
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	830		235		594	252.92
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	961		1 557		596	38.26
67100000 PERTES EXCEPTION/	111		420		309	73.52
67120000 PERTES			459		459	100.00
67180000 CHARGES EXCEP.S/OP GESTION	370		678		307	45.33
67200000 CHARGES S/EXERCICES ANT	480				480	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	961		1 557		596	38.26
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	132		1 322		1 190	90.02
<b>TOTAL PRODUITS</b>	311 137		308 191		2 945	0.96
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	315 815		298 335		17 480	5.86
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	4 679		9 856		14 534	147.47
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	4 679		9 856		14 534	147.47

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La provision pour risque et charges figurant au compte 151800 est de 14962 €  
La dotation est de 2309€ Elle correspond à l'augmentation du risque pour accidents non couverts par le régime de prévoyance des salariés d'animation.  
Elle est calculée par la moyenne des salaires bruts des 6 mois, déduction faite du remboursement de la CPAM.

La provision pour renouvellement des postes informatiques a subi une reprise de 1677,63 €

### **- 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 2018-07 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**

Les charges suivantes de l'association MJC RELIEF ne sont pas comptabilisées dans les comptes d'exploitation. Elles sont mises à la disposition par la municipalité.



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation de ces charges selon le courrier de Monsieur le Maire daté du 11 février 2020

- valeur de mise à disposition des locaux 5100€
- Eau, gaz, électricité, ADSL 4888.92€
- Ménage 5648.60€
- Fonjep (salaire de direction) 75994.00€
- divers entretien des locaux 72.80€

**Soit un total de 91704.32€**

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 945	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 401	
Installations générales agencements aménagements divers		1 100	
Matériel de transport			10 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 898	
	TOTAL	10 398	10 000
Prêts, autres immobilisations financières		462	
	TOTAL	462	
	TOTAL GENERAL	13 806	10 000

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 945	2 945
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 401	2 401
Installations générales agencements aménagements divers			1 100	1 100
Matériel de transport			10 000	10 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 898	6 898
<b>TOTAL</b>			<b>20 398</b>	<b>20 398</b>
Prêts, autres immobilisations financières			462	462
<b>TOTAL</b>			<b>462</b>	<b>462</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>23 806</b>	<b>23 806</b>

**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	2 945			2 945
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 151	600		1 751
Installations générales agencements aménagements divers	1 100			1 100
Matériel de transport		1 078		1 078
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 898			6 898
<b>TOTAL</b>	<b>9 149</b>	<b>1 678</b>		<b>10 827</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 094</b>	<b>1 678</b>		<b>13 772</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	600				
Matériel de transport	1 078				
<b>TOTAL</b>	<b>1 678</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 678</b>				

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Renouvellement des immobilisations	2 787		1 678		1 110
Autres provisions pour risques et charges	12 653	2 309			14 962
<b>TOTAL</b>	<b>15 440</b>	<b>2 309</b>	<b>1 678</b>		<b>16 072</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 440</b>	<b>2 309</b>	<b>1 678</b>		<b>16 072</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>2 309</b>	<b>1 678</b>		

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	462	462	
Divers état et autres collectivités publiques	4 100	4 100	
Débiteurs divers	1 487	1 487	
Charges constatées d'avance	4 834	4 834	
<b>TOTAL</b>	<b>10 883</b>	<b>10 883</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	12 645	12 645		
Personnel et comptes rattachés	4 638	4 638		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 432	23 432		
Autres impôts taxes et assimilés	3 844	3 844		
Produits constatés d'avance	57 218	57 218		
<b>TOTAL</b>	<b>101 778</b>	<b>101 778</b>		

**Variation des fonds propres**

Suite à l'AG du 08 juin 2019, l'affectation des résultats 2018 a été comptabilisée comme suit :

- Résultat 2018 soit 89856 € est affecté au compte 10682 "autres réserves pour projets associatifs".

Le compte passe de 72981.67€ au 31/12/2018 à 82837.67€ au 08 juin 2019.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

Par mesure de simplification, réservée aux PME remplissant les critères de seuils déterminés par le CNC, il a été décidé d'amortir les immobilisations non décomposables à l'origine, sur les durées d'usage et de maintenir les amortissements selon la méthode comptable utilisée précédemment.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Lineaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Lineaire	3 et 5 ans
Mobilier	lineaire	10 ans
Logiciel	Lineaire	3 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	5 587
Total	5 587

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 645
Dettes fiscales et sociales	9 315
Total	21 959

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Détail des charges à payer**

	Montant
FOURN. NON PARVENUS	
- CAP CAC HONO	4 020
- HONO REVISION	3 720
- CAP HONO CGF BILAN	1 644
- cap cgf social 12	538
- CAP CHOMIEL F 21/1 DE 12/19	90
- CAP ZEN EN MOI	818
- CAP IRINA PORRET	690
- CAP CAPOEIRA VIOLA	1 125
DETTES PRO./CONGES A PAYE	
- Provisions pour congés payés	4 638
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	1 742
ETAT CHARGES A PAYER	
- FORMATION CONTINUE	2 935
Total	21 959

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 834
Total	4 834
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	57 218
Total	57 218

**Subventions d'équipement**

La subvention communale passe de 148000€ en 2018 à 156100€ soit une augmentation de 5.47%

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Ventilation des subventions**

#### **Valorisation des contributions volontaires**

##### HEURES DE BENEVOLAT 2019

- Gestion administ (AG, CA, bureau) commissions => 210 H

##### ATELIERS

- COPIL EVS => 27 H

- Full contact => 48 H

- Patchwork => 112 H

- Randonnées => 144 H

- Rendez-vous astronomie => 8 H

- Rendez-vous cuisine et jardin => 70 H

- Instant thé ou café => 36 H

- Journée JEME => 23 H

- Repar truc => 60 H

- SEJ => 27 H

- Evènementiels (fêtes, bal country, forum  
concert, balade mystère, journées du patrimoine) => 180 H

**TOTAL HEURES : 945 H x taux smic 10.03€ = 9478 € + 3507€ (chges sociales 37%) = soit un total de 12985€**

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Dettes garanties par des sûretés réelles**

NEANT

#### **Engagements financiers**

##### Engagements donnés

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES NEANT

##### Engagements reçus

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS NEANT

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le 09/03/2020  
DENIS PASCAL Trésorier