

## **ASSOCIATION MJC MASSINON**

33 Rue des Brasseries  
Espace Edgar P. Jacobs  
54320 MAXEVILLE

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

Fertilisateurs d'entreprises



Technopôle Nancy-Brabois  
4 allée de Longchamp - 54600 Villers les Nancy  
[www.exconexiom.fr](http://www.exconexiom.fr)



## SOMMAIRE

	Pages
<b>COMPTES ANNUELS</b>	
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 13
- <i>Détail bilan</i>	14 et 15
- <i>Détail Compte de résultat</i>	16 et 17
<b>DOSSIER DE GESTION</b>	
- <i>Etat des Immobilisations</i>	18

### **EXCO NEXIOM NANCY**

4 Allée de Longchamp  
Technopôle de Nancy-Brabois  
54600 VILLERS LES NANCY  
03.83.56.05.66



## COMPTES ANNUELS



## **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 MASSINON  
33 Rue des Brasseries  
Espace Edgar P. Jacobs  
54320 MAXEVILLE

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	68 071 Euros
- Produits d'exploitation,	377 118 Euros
- Résultat net comptable,	4 582 Euros

Fait à VILLERS LES NANCY  
Le 15/07/2020

JUSNEL JEREMY  
EXPERT COMPTABLE

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques Matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles	8 563	8 179	384	504	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>Total I</b>	8 563	8 179	384	504	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	Comptes de liaison <b>Total II</b>				
	<b>Stocks et en cours</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	<b>Créances (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	49 343		49 343	69 398	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	14 577		14 577	8 718	
Charges constatées d'avance (3)	3 766		3 766	6 341	
<b>Total III</b>	67 687		67 687	84 457	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	76 250	8 179	68 071	84 961	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2018 12
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	9 798	9 798
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	80 875-	58 963-
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	4 582	544-
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
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			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires			
<b>Total I</b>	66 495-	49 708-	
	<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	20 534	16 000
Fonds dédiés sur autres ressources			
<b>Total III</b>	20 534	16 000	
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 210	25 988
	Dettes fiscales et sociales	21 171	20 764
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 704	8 517
Instruments de trésorerie			
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	64 947	63 399
	<b>Total IV</b>	114 032	118 669
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	68 071	84 961

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

49 085

55 269

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

**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>
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services		123 049		137 752	14 703	10.67
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation		219 727		195 152	24 575	12.59
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		27 361		25 546	1 815	7.10
Collectes		64			64	
Cotisations		6 728		7 424	696	9.38
Autres produits		190		90	100	112.05
<b>Total I</b>		<b>377 118</b>		<b>365 963</b>	<b>11 155</b>	<b>3.05</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		134 130		136 616	2 486	1.82
Impôts, taxes et versements assimilés		3 455		3 416	39	1.15
Salaires et traitements		183 677		180 165	3 512	1.95
Charges sociales		45 771		54 698	8 927	16.32
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions		120		120		
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		849		266	584	219.90
<b>Total II</b>		<b>368 003</b>		<b>375 280</b>	<b>7 278</b>	<b>1.94</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>9 116</b>		<b>9 318</b>	<b>18 433</b>	<b>197.83</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
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		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		9 116		9 318	18 433	197.83
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		377 118		365 963	11 155	3.05
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		368 003		375 280	7 278	1.94
<b>Solde intermédiaire</b>		9 116		9 318	18 433	197.83
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		16 000		24 774	8 774	35.42
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		20 534		16 000	4 534	28.34
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		4 582		544	5 125	942.98



33 Rue des Brasseries  
Espace Edgar P. Jacobs  
54320 MAXEVILLE

**ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019**

***EXCO NEXIOM NANCY***

*4 Allée de Longchamp  
Technopôle de Nancy-Brabois  
54600 VILLERS LES NANCY  
03.83.56.05.66*

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds associatifs	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Tableau de suivi des fonds dédiés	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	12
Honoraires des commissaires aux comptes	12
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 68 070.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 377 118.27 Euros et dégageant un excédent de 4 581.74 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

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

Les fonds propres demeurent positifs au 31/12/2019 malgré une baisse du nombre d'adhérents. Cependant, les subventions reçues et provisionnées sur l'année sont plus importantes.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

Toutefois, compte tenu de l'ampleur de la crise sanitaire (Covid 19), il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie et venir impacter notre continuité d'exploitation au titre de l'exercice 2020.

## **ANNEXE**

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

### **- 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 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**

Une diminution des produits à recevoir a été opérée sur cet exercice à hauteur de 21 368.84 € en contrepartie du compte report à nouveau, diminuant ainsi les fonds propres dans la même proportion.

**ANNEXE**

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

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 563		
<b>TOTAL</b>	8 563		
<b>TOTAL GENERAL</b>	8 563		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 563	8 563
<b>TOTAL</b>			8 563	8 563
<b>TOTAL GENERAL</b>			8 563	8 563

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 059	120		8 179
<b>TOTAL</b>	8 059	120		8 179
<b>TOTAL GENERAL</b>	8 059	120		8 179

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	120				
<b>TOTAL</b>	120				
<b>TOTAL GENERAL</b>	120				

**ANNEXE**

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

**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	9 798				9 798
Réserves :					
Report à nouveau	58 963	21 369	543	0	80 875
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	544	543	4 582	0	4 582
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	49 708	20 826	4 039	0	66 495

**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
Débiteurs divers	49 343	49 343	
Charges constatées d'avance	3 766	3 766	
<b>TOTAL</b>	53 109	53 109	

<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	23 210	23 210		
Personnel et comptes rattachés	4 608	4 608		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 253	16 253		
Autres impôts taxes et assimilés	310	310		
Autres dettes	4 704	4 704		
Produits constatés d'avance	64 947	64 947		
<b>TOTAL</b>	114 032	114 032		

**ANNEXE**

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

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
SUBV CGET DECLIC		2 000	2 000		
SUBV CD54 DECLIC		2 667	2 667		
SUBV MET. GN DECLIC		1 333	1 333		
SUBV CGET THEATRE ET MED		1 333	1 333		
SUBV CD54 THEATRE ET MED		1 000	1 000		
SUBV MET. GN THEATRE ET		1 667	1 667		
SUBV REGION GE THEATRE		6 000	6 000		
SUBV CGET DECLIC			1 333	4 000	2 667
SUBV CD54 DECLIC			1 333	4 000	2 667
SUBV MET. GN DECLIC			333	1 000	667
SUBV VILLE LAXOU DECLIC			133	400	267
SUBV CGET THEATRE ET MED			1 000	3 000	2 000
SUBV CD54 THEATRE ET MED			1 000	3 000	2 000
SUBV MET. GN THEATRE			833	2 500	1 667
SUBV LAXOU THEATRE ET ME			133	400	267
SUBV REGION GE THEATRE			1 667	5 000	3 333
SUBV DRAC THEATRE ET MED			2 000	6 000	4 000
SUBV MMH THEATRE ET MED			500	1 500	1 000
<b>TOTAL</b>		<b>16 000</b>	<b>26 265</b>	<b>30 800</b>	<b>20 535</b>

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les subventions reçues dans l'exercice et non utilisées à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

**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.

**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériels	Linéaire	3 à 5 ans
Mobiliers	Linéaire	5 à 10 ans

**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	49 181
Total	49 181

Subventions à recevoir : 15 116 €

Pass Jeunes : 440 €

Cotisations des adhérents au 31/12/2019 : 33 625 €

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 892
Dettes fiscales et sociales	6 471
Autres dettes	4 704
Total	15 067

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 766
Total	3 766
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	64 947
Total	64 947

Produits constatés d'avance :

Cotisations pour les activités se déroulant sur l'année civile 2020 : 64 947€



## **ANNEXE**

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

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

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

\* La ville de Maxéville met à disposition de la MJC MASSINON les infrastructures suivantes pour un total de 126 207 € :

##### Contributions valorisées :

- Mise à disposition du bâtiment rue des Brasseries : 9 111 €
- Mise à disposition du local 3 rue Blette : 1 140€
- Mise à disposition du local 5 rue Blette : 2 279 €
- Mise à disposition du local 9 rue Blette : 2 279 €
- Mise à disposition du bureau du complexe sportif Léo Lagrange : 2 279 €
- Mise à disposition des complexes sportifs Marie Marvingt et Léo Lagrange : 30 472 €
- Mise à disposition d'un poste de directeur + indemnité de logement : 78 647 €

##### Contributions non valorisées :

- Mise à disposition de la salle des Cailles banches (travaux)
- Mise à disposition du Gymnase Vautrin
- Prêt de matériel pour les manifestations
- Mutualisation d'un poste d'agent d'accueil à mi temps et d'un poste d'agent d'entretien
- Affranchissement
- Matériel informatique

\* La MJC MASSINON met à disposition de la ville de Maxéville les infrastructures suivantes pour un total de 25 288 €.

##### Contributions valorisées :

- Accueil du site des Brasseries effectué par du personnel de la MJC : 24 000 €
- NAP 2018 pour les écoles Saint Exupéry et Jules Romain effectuées par des animateurs de la MJC : 1 288 €

\* Les contributions en nature liées aux bénévoles sont évaluées pour 99 987 €.

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 755 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes 2017 : 2 477€
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes 2018 (50%) : 1 338€
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes 2019 (provison) : 3 940€

**ANNEXE**

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****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 montant des engagements s'élève au 31 décembre 2019 à 90 597 euros.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	5 252
60 à 64 ans	1 à 5 ans	4 502
55 à 59 ans	6 à 10 ans	33
45 à 54 ans	11 à 20 ans	32 429
35 à 44 ans	21 à 30 ans	48 370
moins de 35 ans	plus de 30 ans	11
Engagement total		90 597

**Hypothèses de calculs retenues**

Utilisation de la méthode prospective (méthode des unités de crédit projetées).  
Le taux d'actualisation financière retenu est de 0,77 % et le taux de charges patronales moyen est 24,59 %

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N 31/12/2019 12</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2018 12</b>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	384	504
21830000 Matériel	7 367	7 367
21840000 Mobilier	1 196	1 196
28183000 Amort matériel	7 367	7 367
28184000 Amort mobilier	812	692
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	384	504
<b>AUTRES CREANCES</b>	49 343	69 398
46714000 Bourse vêtements et jouets	162	
46870000 Produits à recevoir	49 181	69 398
<b>DISPONIBILITES</b>	14 577	8 718
51200000 Crédit mutuel courant	20	357
51202000 Crédit mutuel clsh	10	20
51203000 Caisse epargne	13 770	7 138
51204000 La banque postale	427	579
53100000 Caisse alsh	187	470
53110000 Caisse bourse		2
53120000 Caisse clb	162	152
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	3 766	6 341
48600000 Charges constatées d'avance	3 766	6 341
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	67 687	84 457
<b>TOTAL GENERAL</b>	68 071	84 961

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N 31/12/2019 12</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2018 12</b>
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	9 798	9 798
10240000 Apport sans droit de reprise	9 798	9 798
REPORT A NOUVEAU	80 875	58 963
11900000 Report à nouveau (solde débite)	80 875	58 963
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 582	544
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>66 495</b>	<b>49 708</b>
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	20 534	16 000
19410000 Fonds dedies subv. fcmt declic	6 267	6 000
19430000 Fonds dédiés subv théâtre	14 267	10 000
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>20 534</b>	<b>16 000</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 210	25 988
40100000 Fournisseurs	19 318	13 951
40810000 Fournisseurs - fact non parven	3 892	12 037
DETTES FISCALES ET SOCIALES	21 171	20 764
42820000 Provision pour congés à payer	4 608	3 643
43100000 Sécurité sociale-pole emploi	5 710	6 148
43710000 Caisse retraite humanis	4 513	5 184
43720000 Prévoyance	427	408
43730000 Uniformation	3 455	3 416
43740000 Mutuelle	286	342
43820000 Prov chges soc. s/congés à pay	1 863	1 623
44210000 PRLV A LA SOURCE	310	
AUTRES DETTES	4 704	8 517
41900000 Usagers- avoirs à etablir		517
46713000 FD54		8 000
46860000 Charges à payer	4 704	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	64 947	63 399
48700000 Produits constatées d'avance	64 947	63 399
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>114 032</b>	<b>118 669</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68 071</b>	<b>84 961</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>
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	123 049		137 752		14 703	10.67
70610000 Cotisations familles activités	100 285		123 122		22 838	18.55
70620000 Aides aux loisirs ville de max	8 754		10 145		1 391	13.71
70650000 Pass jeune	1 235		1 050		185	17.59
70660000 Divers ancv pass sport	3 116		6 887		3 770	54.75
70670000 Bourse vêtements et jouets	656		499		157	31.55
70680000 Var. produits constatés avance	8 452		4 797		13 249	276.19
70880000 Produits activités annexes	552		846		294	34.80
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	219 727		195 152		24 575	12.59
74210000 Subvention maxeville	170 000		148 000		22 000	14.86
74211000 Subvention laxou	3 200		2 800		400	14.29
74212000 Subv. ville de nancy	118				118	
74300000 Subvention etat/acse	13 000		9 500		3 500	36.84
74320000 Subvention region	2 991		19 735		16 744	84.84
74330000 Subvention cd 54	7 000		7 000			
74340000 Caf 54	13 418		3 616		9 801	271.04
74350000 Subvention metropole gn	4 000		4 500		500	11.11
74360000 Subvention M&M Habitat	2 000				2 000	
74370000 Subvention DRAC	4 000				4 000	
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	27 361		25 546		1 815	7.10
79100000 Remboursement formation	720		357		363	101.55
79120000 Ijss cpam			986		986	100.00
79145000 Participations asp huguin	19 534		19 191		343	1.79
79160000 Fonjep munier	7 107		5 011		2 096	41.83
<b>COLLECTES</b>	64				64	
75400000 Collectes	64				64	
<b>COTISATIONS</b>	6 728		7 424		696	9.38
75600000 Cotisations	6 728		7 424		696	9.38
<b>AUTRES PRODUITS</b>	190		90		100	112.05
75800000 Pds divers gestion courante	190		90		100	112.05
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	377 118		365 963		11 155	3.05
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	134 130		136 616		2 486	1.82
60400000 Prestations de services	67 230		61 570		5 659	9.19
60630000 Fourn entr et petit equipem	265		14		251	NS
60640000 Fournitures administratives	647		835		187	22.46
60680000 Achats autr mat et fourn	4 858		3 116		1 742	55.90
61300000 Location	1 043		1 645		602	36.60
61500000 Entretien reparation	618				618	
61510000 Maintenance	204				204	
61600000 Assurances	4 402		4 305		97	2.24
62180000 Autres personnels extérieurs			2 655		2 655	100.00
62260000 Honoraires	11 310		14 699		3 389	23.05
62360000 Catalogues et imprimés	5 256		10 207		4 951	48.51
62510000 Frais de déplacement	2 370		3 131		761	24.31
62511000 Frais de formation	30		38		8	21.11
62511100 Frais de formation (rbmt repas)	796		738		58	7.88
62570000 Reception	179		1 982		1 803	90.96
62600000 Frais postaux et tel	94		290		196	67.57

**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>
62610000 Adista telefonie stockage inf	19 427		20 825		1 398	6.72
62700000 Services bancaires	816		747		68	9.16
62810000 Cotisations	14 584		9 818		4 766	48.55
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>3 455</b>		<b>3 416</b>		<b>39</b>	<b>1.15</b>
63330000 Formation professionnelle	3 455		3 416		39	1.15
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>183 677</b>		<b>180 165</b>		<b>3 512</b>	<b>1.95</b>
64100000 Rémunération du personnel	181 998		179 514		2 484	1.38
64120000 Variation prov congés payés	965		2 803		3 768	134.43
64140000 Indemnités et avantages divers	714		3 454		2 740	79.33
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>45 771</b>		<b>54 698</b>		<b>8 927</b>	<b>16.32</b>
64510000 Urssaf	25 201		31 973		6 772	21.18
64520000 Variatø prov cs s/cp	240		1 325		1 566	118.13
64521000 Cotisation s/retraite	9 323		12 925		3 602	27.87
64522000 Cotisation prévoyance	870		858		12	1.40
64523000 Mutuelle	1 714		1 805		91	5.04
64530000 Cotisation pole emploi	7 644		7 540		104	1.38
64800000 Almst	779		923		144	15.60
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>120</b>		<b>120</b>			
68112000 Dotation amort s/immo	120		120			
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>849</b>		<b>266</b>		<b>584</b>	<b>219.90</b>
65150000 Sacem	492		115		376	326.37
65800000 Charges diverses	197		80		117	145.50
65810000 Frais ancv	161		70		91	129.66
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>368 003</b>		<b>375 280</b>		<b>7 278</b>	<b>1.94</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>9 116</b>		<b>9 318</b>		<b>18 433</b>	<b>197.83</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>9 116</b>		<b>9 318</b>		<b>18 433</b>	<b>197.83</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>377 118</b>		<b>365 963</b>		<b>11 155</b>	<b>3.05</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>368 003</b>		<b>375 280</b>		<b>7 278</b>	<b>1.94</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>9 116</b>		<b>9 318</b>		<b>18 433</b>	<b>197.83</b>
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>16 000</b>		<b>24 774</b>		<b>8 774</b>	<b>35.42</b>
78940000 report des subventions non uti	16 000		24 774		8 774	35.42
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>20 534</b>		<b>16 000</b>		<b>4 534</b>	<b>28.34</b>
68940000 Engagements à realiser s/ subv	20 534		16 000		4 534	28.34
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>4 582</b>		<b>544</b>		<b>5 125</b>	<b>942.98</b>



## **DOSSIER DE GESTION**



## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21830000 Matériel

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00003 000	APPAREIL PHOTO CANON	999.80	220808	L 33.33	999.80		999.80		
00004 000	MICRO ORDIN.EASTWOOD	950.33	220808	L 33.33	950.33		950.33		
00006 000	CAMESCOPE HD	609.90	110609	L 33.33	609.90		609.90		
00007 000	Piano numérique Yamaha	699.00	240911	L 33.33	699.00		699.00		
00008 000	Four	1 410.14	310312	L 20.00	1 410.14		1 410.14		
00009 000	Cabine photo d'identité	500.00	050712	L 100.00	500.00		500.00		
00011 000	Ordinateur portable Apple Mac Book 13.3''	999.90	301214	L 33.33	999.90		999.90		
00012 000	Enceintes Portable Sound premium	1 198.00	311214	L 33.33	1 198.00		1 198.00		
Totaux compte : 21830000		7 367.07			7 367.07		7 367.07		

Compte : 21840000 Mobilier

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00009 000	Lot mobilier	1 196.00	280313	L 10.00	692.00	120.00	812.00	384.00	
Totaux compte : 21840000		1 196.00			692.00	120.00	812.00	384.00	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
8 563.07								8 563.07

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
8 059.07	120.00			120.00		8 179.07		