



*Association Sportive et Culturelle
du Ministère de la Justice*

Rapport financier 2005 Bilan des années 2004 et 2005 Prévision pour l'année 2006

Evolution des résultats financiers

L'excédent ou le déficit s'explique partiellement par l'importance des mouvements comptables liés à ses activités très diversifiées, il est relativement faible compte tenu du montant du budget de l'ASCMJ.

L'association dispose en permanence et notamment en fin d'année, d'un stock de billets de cinéma, de parcs loisirs, de musées et de contremarques de clubs sportifs représentant environ 14 000 euros. Le montant prévu des recettes pour 2006 est de 149 300 €, subvention estimée comprise, alors que

En euros	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Recettes	130 054	124 469	127 623	161 782	164 133	157 306	142 891	155 142	139 097
Dépenses	144 624	126 428	126 440	155 689	171 478	155 617	138 389	163 294	133 960
Soldes (1)	-14 569	-1 960	1 183	6 093	-7 345	1 689	4 502	-8 152	5 137
% (2)	-11,2%	-1,6%	0,9%	3,8%	-4,5%	1,1%	3,2%	-5,3%	3,7%
(1) solde des recettes moins les dépenses				(2) % du solde par rapport aux recettes					

le montant prévu des dépenses, est de 153 107 €.

Le disponible en caisse au 1er janvier 2006 permettra d'équilibrer le compte.

Les écritures comptables sont très nombreuses :

1 211 en recettes et 267 en dépenses pour l'année 2004.

819 en recettes et 208 en dépenses pour l'année 2005.

Sommaire

Adhésions	<i>page 4</i>
<i>Billetterie foires, salons ...</i>	<i>Page 12</i>
Bibliothèque	<i>page 10</i>
<i>Camescope</i>	<i>page 14</i>
Cinémas	<i>page 13</i>
<i>Clubs sportifs</i>	<i>pages 9 et 10</i>
Danse orientale	<i>pages 6 à 8</i>
Danse salsa	<i>pages 6 à 8</i>
<i>Fête de la musique</i>	<i>page 14</i>
Football	<i>pages 6 à 8</i>
<i>Gestion générale</i>	<i>page 15</i>
Gymnastique, Paris	<i>pages 6 à 8</i>
Gymnastique, Versailles	<i>pages 6 à 8</i>
<i>Jogging</i>	<i>pages 6 à 8</i>
Karaté / self défense / kobudo	<i>pages 6 à 8</i>
Location du caméscope	<i>page 9</i>
<i>Musées</i>	<i>page 11</i>
Musculation	<i>pages 6 à 8</i>
<i>Parcs de loisirs</i>	<i>page 12</i>
<i>Piscine</i>	<i>pages 9 et 10</i>
<i>Rémunérations</i>	<i>page 4</i>
Soirées annuelles	<i>page 14</i>
<i>Subventions</i>	<i>page 3</i>
<i>Stretching</i>	<i>pages 6 à 8</i>
Théâtres, concerts, spectacles, expositions	<i>page 13</i>
Yoga	<i>pages 6 à 8</i>

Tableaux récapitulatifs des recettes et des dépenses à la fin du rapport, pages16 et 17

Subventions

Recettes

Jusqu'en 2002 inclus, une subvention était directement attribuée à l'ASCMJ par la Direction de l'Administration Générale et de l'Équipement pour contribuer aux frais de fonctionnement de l'association, notamment les dépenses importantes relatives à la fête de la musique, la rémunération et aux charges sociales des animateurs sportifs.

Cette subvention avait été augmentée en 1999 pour tenir compte des dépenses supplémentaires engendrées par la fête de la musique.

De ce fait, l'ASCMJ ne sollicitait qu'une contribution d'un montant modeste auprès du C.R.A.A.S.

Montant de la subvention sollicitée au titre de l'année 2005 était inférieur à celui demandé pour 2003 et 2004 : 25 000 au lieu de 26 000 euros, car les économies réalisées sur la fête de la musique et la suppression du tournoi de football sont prises en compte.

Pour 2006, la demande de subvention est réduite à 17 000 euros car la fête de la musique ne sera pas organisée et, à Paris, un cours de gymnastique et le cours de stretching sont supprimés.

années	demande	obtenue	% par rapport aux total des recettes
2003	26 000	23 990,15	19,9 %
2004	26 000	23 990	15,5 %
2005	25 000	23 782	17,1 %
2006	17 000		ce qui pourrait représenter 11% environ

Comparaison des ressources et des dépenses les plus importantes financées partiellement par la subvention

Recettes	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
adhésions à l'ASCMJ	6 000	3,8%	5 835	3,76%	6 000	4,01%	5 081,00	3,65%	5 300	3,5%
cotisations sports internes	15 000	9,6%	19 443	12,53%	15 000	10,03%	14 096,00	10,13%	10 000	6,7%
cotisations sports externes			532	0,34%			554	0,4%		
bibliothèque	700	0,4%	366	0,24%	300	0,20%	90,00	0,06%	-	
total	21 700	13,9%	26 176	16,87%	21 300	14,24%	19 821,00	14,25%	15 300	10,2%
subvention	26 000	16,6%	23 990	15,46%	25 000	16,71%	23 782,00	17,10%	17 000	11,4%
ensemble	47 700	30,5%	50 166	32,34%	46 300	30,95%	43 603,00	31,35%	32 300	21,6%
Dépenses										
adhésions	130	0,08%	44	0,03%	30	0,02%	32	0,02%	32	0,02%
remboursements activités sportives	3 500	2,2%	3 067	1,88%	2 500	1,48%	668	0,50%		
bibliothèque : achat de livres	1 000	0,62%	503	0,31%	500	0,30%	41	0,03%	400	0,3%
rémunérations	29 000	17,9%	32 561	19,94%	34 650	20,52%	33 104	24,71%	29 870	19,5%
fête de la musique	10 000	6,2%	6 587	4,03%	8 000	4,74%	6 815	5,09%	-	
réduction cinéma			1171	0,72%			917,5	0,68%	1 000	0,7%
achats matériels	1 000	0,6%	946	0,58%	1 500	0,89%	76	0,06%	500	0,3%
frais : terrain, salles	2 500	1,5%	1 846	1,13%	200	0,12%	592	0,44%	4 605	3,0%
frais de siège & bancaires	5 200	3,2%	3 395	2,08%	3 700	2,19%	3 481	2,60%	4 200	2,7%

total	52 330	32,3%	50 120	30,69%	51 080	30,25%	45 727	34,14%	40 607	26,5%
--------------	--------	-------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-------

Adhésions

Recettes

Elles représentent les adhésions à l'ASCMJ qui sont fixées depuis plusieurs années à :

10 € pour les adhérents "intérieurs" et 25 € pour les adhérents "extérieurs" en 2003 et 2004,

Le tarif des adhésions est plus élevé pour les adhérents "extérieurs", plus du double, mais les tarifs des activités ou des prestations sont identiques.

Le montant des adhésions devrait être légèrement supérieur mais il s'avère tous les ans qu'un petit nombre d'adhérents "extérieurs" ont payé au tarif "interne" et non au tarif "externe" et qu'un petit nombre d'agents de la Chancellerie ont bénéficié des prestations billetterie sans avoir acquitté des 10 € d'adhésion à l'ASCMJ. La prévision pour l'année 2005 de la réduction des inscriptions avant et après le transfert des locaux de la rue Saint Honoré, salles de sport et de musculation, secrétariat / bibliothèque dans de nouveaux locaux dans le XV ème arrondissement, s'avère exacte.

La baisse paraît limitée car les adhésions payées en 2005 incluent pour les activités organisées à Paris, la cotisation pour la période du 1^{er} septembre 2005 au 30 août 2006.

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Total	6 000	3,8%	5 835,00	3,8%	6 000	4,0%	5 081,00	3,7%	5 300	3,5%
internes	4 200	2,7%	3 890,00	2,5%	4 200	2,8%	3 696,00	2,7%	3 500	2,3%
externes	1 800	1,1%	1 945,00	1,3%	1 800	1,2%	1 385,00	1,0%	1 800	1,2%

% par rapport au total des recettes

Dépenses

Ce poste de dépenses est faible car il ne comprend que :

- les droits d'adhésion versés à l'USSIM et à l'ARSC de la cour d'appel de Paris,
- les remboursements partiels de 2 adhésions en 2004.

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Total	130	0,1%	44,15	0,03%	30	0,02%	32,00	0,02%	32	0,02%
internes			15,00	0,01%						
externes										
à autres associations	130	0,1%	29,15	0,02%	30	0,02%	32,00	0,02%	32	0,02%

% par rapport au total des dépenses

Rémunérations

Dépenses

7 animateurs sportifs sont salariés à temps partiel par l'ASCMJ en 2003, 9 en 2004 et 2005.

Les animateurs bénéficient tous les ans du même pourcentage de revalorisation de leurs salaires que les agents de l'Etat.

Le nombre de séances payées varie légèrement suivant les années compte tenu :

- des dates de vacances,
- des jours fériés,
- des absences des titulaires qui n'ont pu être remplacés.

Les titulaires sont en effet invités, en cas d'empêchement, à se faire remplacer en priorité par l'un de leurs collègues salariés de l'ASCMJ ou, en cas d'impossibilité, par un autre animateur ayant des diplômes équivalents qui doivent être présentés.

La rémunération du professeur de yoga et des animateurs de danse orientale et de salsa est plus élevée que celle des autres animateurs.

En 2003, l'animatrice de yoga avait été payée comme les animateurs de gymnastique sans l'avoir signalé, la régularisation prévue pour 2004 a été effectuée en début de gestion 2004.

Les dépenses constatées en 2004 et la prévision pour 2005 incluent les dépenses relatives aux cours existants déjà en 2003 et aux cours créés en 2004, prévus (danse orientale et cours de gymnastique supplémentaire) et non prévu, salsa, ajouté à la suite d'une demande d'un nombre de personnes paraissant suffisant.

Les rémunérations représentent une part importante des dépenses : 19,9 % en 2004 et 24,7 % en 2005 (prévision : 20,5 % en 2005, cet écart s'explique par la baisse des autres dépenses et non par une mauvaise prévision de ce poste de dépenses).

Cette proportion s'est accrue car le nombre d'activités a été augmenté. En 2006, les dépenses de rémunération vont baisser, car le cours de stretching et un cours de gymnastique, à Paris, ont été supprimés, à compter de septembre 2005 pour le premier et du 1^{er} janvier 2006 pour le 2^{ème}.

En 2005, malgré le transfert des locaux de la rue Saint Honoré, salles de sport et de musculation, secrétariat / bibliothèque dans de nouveaux locaux dans le XV^{ème} arrondissement, il était prévu de maintenir les activités sur 2 sites : quartier Vendôme et XV^{ème} arrondissement. Cela n'a pas été possible dans le quartier Vendôme, mais l'essentiel des cours a été maintenu.

% par rapport au total des dépenses		Prévision 2004	Résultat 2004	Prévision 2005	Résultat 2005	Prévision 2006
Salaire	Nombre	20 000	19 691	21 000	21 134	18 700
	%	12,4	12,1	12,4	15,3	12,3
Charges sociales	Nombre	9 000	12 880	13 650	11 970	11 170
	%	5,6	7,9	8,1	8,7	7,3
Total	Nombre	29 000	32 561	34 650	33 104	29 870
	%	17,9	19,9	20,5	24,7	19,5

Activités sportives internes

Recettes

Les recettes relatives aux activités sportives organisées et gérées par l'ASCMJ représentent les cotisations pour :

- les activités à Paris : gymnastique, stretching, yoga, jogging, musculation, karaté / self défense et football, danse orientale et salsa,
- la gymnastique à Versailles.

Afin de permettre un accès le plus large possible à la culture et aux activités sportives, et notamment aux personnes disposant des revenus les plus faibles, l'ASCMJ s'est toujours efforcée de maintenir à un niveau très bas les tarifs des adhésions et les tarifs des cotisations des activités qu'elle organise et qu'elle gère (gymnastique, self défense / karaté, yoga, danses, football et bibliothèque).

Depuis 2003, il a été procédé à une augmentation progressive du montant de la cotisation pour les cours de karaté / self-défense, 2 séances de 2 heures, qui est, à partir de 2005, équivalent au tarif des adhésions pour 2 cours ou 4 cours de gymnastique. A la création de cette activité, les cours étaient dispensés par un salarié du ministère et de ce fait les cotisations étaient très basses.

En 2005, compte tenu du transfert des locaux de la rue Saint Honoré, salles de sport et de musculation, secrétariat / bibliothèque dans de nouveaux locaux dans le XV^{ème} arrondissement, la prévision de réduction des inscriptions avant et après la fermeture des locaux de la rue Saint Honoré s'est avérée exacte.

Par ailleurs, le montant des cotisations pour la gymnastique et le stretching, le karaté / self défense est dégressif en fonction du nombre de cours choisis afin de permettre aux adhérents de s'inscrire à plusieurs cours et de participer à ceux-ci en fonction de leurs disponibilités.

% par rapport au total des recettes

Les tarifs sont réduits en cas d'inscription en cours d'année.

Par ailleurs, les tarifs sont fixés en prenant en compte, la date d'inscription, au début de la saison ou en cours d'année, de la fin de la saison sportive due à la suspension des activités pendant l'été qui varie selon les activités (fin juin pour le football et la gymnastique à Versailles, fin juillet pour la gymnastique, le yoga, le karaté / self-défense, la danse orientale et la salsa).

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Cotisations	15 000	9,6%	19 442,50	12,5%	15 000	10,0%	14 096,00	10,1%	10 000	6,7%
<i>jogging</i>			5,00	0,003%						
<i>danse orientale</i>			1 586,00	1,0%			674,00	0,5%		
<i>salsa</i>			426,00	0,3%			1 460,00	1,0%		
<i>foot ball</i>			503,00	0,3%			750,00	0,5%		
<i>musculation</i>			1 129,00	0,7%			164,00	0,1%		
<i>arts martiaux</i>			1 245,00	0,8%			1 388,00	1,0%		
<i>yoga</i>			1 475,00	1,0%			698,00	0,5%		
<i>gymnastique Paris</i>			10 694,50	6,9%			6 392,00	4,6%		
<i>gymnastique Versailles</i>			2 379,00	1,5%			2 570,00	1,8%		

% par rapport au total des recettes

Tarif des cotisations :

Disciplines		Durée	2004		2005			2005 - 2006	
			1/1 au 31/12/4	1/9 au 31/12/4	1/1 au 21/6/5	1/1 au 31/12/5	1/9 au 31/12/5	1/9/5 au 31/7/6	1/1/6 au 30/8/6
Paris									
Gymnastique	1 cours	1 h	75	38	34 + 14			100	64
Stretching	1 cours	1/2 h	40	20	18 + 7				
Gymnastique &/ou stretching	2 cours	1 h	103	52	47 + 19			156	99
	3 cours	1 h	123	62	56 + 22			190	121
	4 à 6 cours	1 h	149	75	58 + 27			210	130
	7 à 9 cours	1 h	164	82	75 + 30				
Karaté - self défense - kobudo	1 cours	2 h	90	45	47 + 19			156	99
	2 cours	2 h	120	60	68 + 24			190	121
Salsa	1 cours	1 h			60 + 24			160	92
Danse orientale	1 cours	1 h	15+60 du 30/4 au 31/12/4		60 + 24			120	102
Yoga	1 cours	1 h 30	130	65	59 + 24			160	102
Jogging			5	3	5	3	3		
Football		2 h	55	28	30	55	30	55	35
Versailles									
Gymnastique	1 cours	1 h	75	38		75	38	80	51
Gymnastique	2 cours	1 h	103	52		103	52	110	70

En 2005, pour les activités sportives organisées rue Saint Honoré et la bibliothèque, il a été tenu compte du déménagement des locaux de la rue Saint Honoré, il a donc été nécessaire de prévoir des tarifs pour la période antérieure et pour celle suivant l'installation à Javel.

Les tarifs avaient initialement été fixés à la fin mai, date initialement prévue de fermeture des locaux. Ils ont été complétés pour un mois supplémentaire puisque la fermeture de la salle de sport et de la salle de musculation a été repoussée de 4 semaines.

A la suite d'une décision adoptée en assemblée générale extraordinaire en septembre 2005, les tarifs sont fixés non plus pour l'année civile mais pour la période allant du 1^{er} septembre au 3 août ce qui devrait éviter les difficultés rencontrées pour les réinscriptions en cours de saison sportive au 1^{er} janvier.

Dépenses

Les dépenses relatives aux activités sportives organisées et gérées par l'ASCMJ représentent :

- les acquisitions de matériel pour le karaté / self défense (matériel spécifique), la gymnastique, le stretching, le yoga (tapis, altères, élastiques), l'équipe de football (achats de ballons et de tenues) et la gymnastique à Versailles (tapis, altères, élastiques en 2003),
- le changement de la chaîne Hi-Fi de la salle de sport de Paris en 2004,
- les frais : entretien du matériel, location du terrain de football et des équipements, achats de coupes et fanions, déplacements. Le coût de l'organisation du tournoi de football a baissé et comme prévu, le tournoi n'a pas été organisé en 2005,
- les remboursements d'une partie des cotisations versées, au prorata du temps restant, pour les activités lorsque les membres ne pouvaient plus participer aux activités sportives auxquelles ils étaient inscrits, pour mutation notamment ou problème de santé (203,50 € en 2004) et des inscrits au cours de relaxation-sophrologie annulé en 2003 (71 € en 2004).

Les dépenses ont été réduites au maximum en 2004 et 2005 compte tenu du versement tardif de la partie la plus importante de la subvention, le remplacement d'une partie du matériel de musculation prévu en 2005 bien que considéré comme indispensable pour 2004 n'a pu être effectué.

L'augmentation importante des frais prévue pour 2006, limitée en 2005 compte tenu de la non réception de toutes les factures, est due à la location des locaux au club de squash de Beaugrenelle pour remplacer la salle de sport de la rue Saint Honoré (10 € par séances).

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Total	3 500	2,2%	3 066,56	1,9%	2 500	1,5%	668,30	0,5%	5 105	3,3%
Remboursement cotisations			274,50	0,2%						
Matériels	1 000	0,6%	946,49	0,6%	1 500	0,9%	75,99	0,1%	500	0,3%
Frais	2 500	1,5%	1 845,57	1,1%	200	0,1%	592,31	0,4%	4 605	3,0%

% par rapport au total des dépenses

Observations

Les rémunérations et les charges sociales correspondent également à des dépenses relatives aux activités sportives organisées et gérées par l'ASCMJ.

% par rapport au total des dépenses		Prévision 2004	Résultat 2004	Prévision 2005	Résultat 2005	Prévision 2006
Total	Nombre	29 000	32 561	34 650	33 104	29 870
	%	17,9	19,9	20,5	24,7	19,6

Les activités sportives organisées et gérées par l'association représentaient donc 20,8 % en 2004 et 25,2 % en 2005 des dépenses.

Ce % reste limité à cause du développement très important du coût des activités sportives extérieures et de la billetterie.

L'augmentation de la proportion des frais totaux relatifs aux activités internes est due à la baisse du montant global des dépenses et non à la forte augmentation des rémunérations.

Activités sportives externes

Recettes

1 - les cotisations spécifiques (508 € en 2003, 532 € en 2004),

2 - la vente au prix coûtant au tarif collectivité :

- des contremarques des clubs sportifs (Gym Club, Forest Hill, Waou depuis des années, Vit'halles et les Cercles de la Forme à partir de 2006). Les tarifs réduits obtenus pour ces clubs sont dégressifs en fonction des quantités achetées précédemment, c'est pour ces raisons qu'il est justifié que l'ASCMJ gère ce type des prestations pour l'ensemble des agents du Ministère de la Justice du ressort de la cour d'appel,

- des cartes pour la piscine des Halles,

- les derniers tickets de karting achetés avant 2001.

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Total	73 350	46,8%	76 119,00	49,1%	73 500	49,1%	80 652,00	58,0%	90 800	60,8%
Clubs sportifs	72 000	46,0%	74 048,00	47,7%	72 000	48,1%	79 315,00	57,0%	90 000	60,3%
<i>Club Med base</i>			25 130,00	16,2%			27 897,00	20,1%		
<i>Club Med club</i>			28 148,00	18,1%			24 360,00	17,5%		
<i>Waou</i>			9 900,00	6,4%			9 000,00	6,5%		
<i>Forest Hill reconduction</i>			6 300,00	4,1%			9 537,00	6,9%		
<i>Forest Hill 1er (Pacha)</i>			4 570,00	2,9%			8 521,00	6,1%		
<i>Vit'halles, Les Cercles de la Forme</i>									4 900	
Piscine	1 000	0,6%	1 363,00	0,9%	1 500	1,0%	783,00	0,6%	800	0,5%
Karting	350	0,2%	176,00	0,1%						

% par rapport au total des recettes

Dépenses

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Total	79 000	48,8%	84 119,50	51,5%	85 000	50,3%	72 948,15	54,5%	85 800	56,0%
Cotisations							9,15	0,01%		
Clubs sportifs			82 672,00	50,6%	84 200	49,9%	72 360,00	54,0%	85 000	55,5%
<i>Club Med base</i>			25 257,00	15,5%			33 170,00	24,8%		
<i>Club Med club</i>			31 985,00	19,6%			21 850,00	16,3%		
<i>Waou</i>			11 700,00	7,2%			8 100,00	6,0%		
<i>Forest Hill reconduction</i>			11 010,00	6,7%			4 200,00	3,1%		
<i>Forest Hill 1er (Pacha)</i>			2 720,00	1,7%			5 040,00	3,8%		
<i>Vit'halles, Les Cercles de la Forme</i>									4 900	3,2%
Piscine	1 200	0,7%	1 447,50	0,9%	800	0,5%	579,00	0,4%	800	0,5%

% par rapport au total des dépenses

Coût d'acquisition par séries des contremarques des clubs sportifs et des cartes de la piscine.

Ce poste de recettes et de dépenses est très important et les mouvements comptables sont nombreux et d'un montant élevé. Il correspond essentiellement à l'achat et à la vente de contremarques de clubs sportifs.

L'écart entre le montant des dépenses et des recettes est dû au décalage entre les dates d'achat aux sociétés et celles de la vente sans bénéfice aux adhérents qui ont de plus la possibilité de payer en 2 fois. Compte tenu des achats effectués en 2004 et des stocks au 31 décembre 2004, le nombre de contremarques acquises a été plus faible en 2005.

De plus, la société Forest Hill a créé un tarif plus réduit pour les réinscriptions.

La piscine des Halles a fermé pour travaux en 2005 pour plusieurs mois. Les prévisions de dépenses et de recettes pour 2005 en tenaient compte, toutefois les recettes 2005 sont inférieures.

Le transfert du secrétariat de l'ASCMJ dans le XV ème arrondissement a eu une incidence plus sensible que prévue.

Bibliothèque

Recettes

Ces recettes comprennent les cotisations pour la bibliothèque.

Par décision prise lors d'une assemblée générale extraordinaire en septembre 2005, tous les adhérents peuvent bénéficier de la bibliothèque sans s'acquitter d'une cotisation spécifique.

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Cotisations	700	0,4%	366,00	0,2%	300	0,2%	90,00	0,1%	supprimée	

% par rapport au total des recettes.

Dépenses

- les frais d'achat des livres de la bibliothèque,

du fait du déménagement, il n'y a pas eu d'achat de livres comme cela avait été prévu,

- en 2005, le remboursement d'une partie de la cotisation spécifique versée pour 2005 pour l'inscription à la bibliothèque après la décision prise lors d'une assemblée générale extraordinaire en septembre 2005 permettant à tous les adhérents de bénéficier de la bibliothèque sans s'acquitter d'une cotisation spécifique.

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Total	1 000	0,6%	502,57	0,3%	500	0,3%	41,00	0,0%	400	0,3%
Cotisations							41,00	0,0%		

Achats de livres	1 000	0,6%	502,57	0,3%	500	0,3%	...	400	0,3%
------------------	-------	------	--------	------	-----	------	-----	-----	------

% par rapport au total des dépenses

Billetterie

La billetterie n'est pas entièrement réservée aux membres, c'est notamment le cas des billets d'entrée à tarif réduit pour les salons, les foires, les spectacles.

Il s'agit de l'achat et de la vente de billets ou de cartes des parcs de loisirs, de billets de salons et de foires, de billets ou de cartes de musées, de billets de spectacles et de cinémas. Cela représente une part importante des recettes et des dépenses.

Les écarts constatés entre les dépenses et les recettes sont liés à l'acquisition préalable de lots de tickets et de cartes dont certains sont revendus dans des délais variables et pour certains acquis en fin d'année, au début de l'année suivante.

Total	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
recettes	20 800	13,3%	20 694,15	13,3%	20 800	13,9%	15 313	11,0%	18 200	12,2%

% par rapport au total des recettes

dépenses	20 860	12,9%	23 763,00	14,6%	25 500	15,1%	16 870	12,6%	19 700	12,9%
-----------------	--------	-------	-----------	-------	--------	-------	--------	-------	--------	-------

% par rapport au total des dépenses

Musées

Les billets pour l'exposition "Pharaon" à l'Institut du Monde Arabe" ont été achetés en 2004 et vendus en 2004 et 2005.

Recettes

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Total musées	1 100	0,7%	2 141,50	1,4%	1 100	0,7%	780,00	0,6%	700	0,5%
<i>Grévin</i>			509,50	0,3%			88,00	0,1%		
<i>IMA Pharaon</i>			962,00	0,6%			212,00	0,2%		
<i>Louvre</i>			640,00	0,4%			480,00	0,3%		
<i>Orsay</i>			30,00	0,0%						

% par rapport au total des recettes

Dépenses

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Total musées	1 200	0,7%	2 306,50	1,4%	1 200	0,7%	480,00	0,4%	600	0,4%
<i>Grévin</i>			477,50	0,3%						
<i>IMA Pharaon</i>			1 159,00	0,7%						

<i>Louvre</i>	640,00	0,4%	480,00	0,4%
<i>Orsay</i>	30,00	0,02%		

% par rapport au total des dépenses

Parcs de loisirs

Recettes

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Parcs de loisirs	4 000	2,6%	3 054,50	2,0%	4 000	2,7%	1 636,00	1,2%	2 000	1,3%
<i>Parc Asterix</i>			927,00	0,6%						
<i>Eurodisney</i>			1 583,00	1,0%			1 550,00	1,1%		
<i>Aquaboulevard</i>			544,50	0,4%			86,00	0,1%		

% par rapport au total des recettes

Dépenses

% par rapport au total des dépenses

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Parcs de loisirs	4 500	2,8%	2 904,00	1,8%	4 500	2,7%	1 718,00	1,3%	2 000	1,3%
<i>Parc Asterix</i>			724,00	0,4%			730,00	0,5%		
<i>Eurodisney</i>			1 410,00	0,9%			720,00	0,5%		
<i>Aquaboulevard</i>			770,00	0,5%			268,00	0,2%		

Salons et exposition

Pas de Mondial de l'automobile en 2005.

En 2005, tous les billets achetés pour la Foire de Paris n'ont pu être vendus car de nombreuses sociétés et magazines ont distribué de nombreux billets à des prix plus bas que ceux des billets collectifs.

% par rapport au total des recettes

	Recettes				Recettes				Recettes	
	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Salons, expositions	1 000	0,6%	1 860,0	1,2%	1 000	0,7%	1 372,0	1,0%	1 500	1,0%
<i>Agriculture</i>			560,0	0,4%			544,0	0,4%		
<i>Mondial auto</i>			400,0	0,3%						
<i>Foire de Paris</i>			900,0	0,6%			828,0	0,6%		

% par rapport au total des dépenses

	Dépenses				Dépenses				Dépenses	
	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Salons, expositions	860	0,5%	1 860,00	1,1%	1 500	0,9%	2 000,00	1,5%	1 500	1,0%
<i>Agriculture</i>			560,00	0,3%			560,00	0,4%		
<i>Mondial auto</i>			400,00	0,2%						
<i>Foire de Paris</i>			900,00	0,6%			1 440,00	1,1%		

Cinémas

Les billets de cinéma "collectivités" sont revendus moins chers, moins 0,50 euro par billet, ce qui représente une dépense de 1 171 € en 2004 et 9 17,5 € en 2005 (prévu : 1 800 €).

Des billets de cinéma ont été vendus au prix d'achat en 2005 à la Fondation d'Aguesseau et à l'Association des Magistrats de la Cour des Comptes.

Le déménagement du secrétariat de l'ASCMJ a entraîné une baisse des demandes de billets compte tenu des difficultés pratiques liées aux envois de billets et aux paiements des adhérents.

L'association n'achète plus de billets de la société Ciné Chèques car il n'y a plus de demande.

Recettes

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Total cinémas	13 000	8,0%	16 012,50	9,8%	17 000	10,1%	12 672,00	9,5%	15 000	9,8%
<i>Gaumont</i>			3 290,00	2,0%			3 775,00	2,8%		
<i>UGC</i>			8 242,50	5,0%			6 055,00	4,5%		
<i>MK2</i>			2 604,00	1,6%			1 914,00	1,4%		
<i>Paris Ciné</i>			1 736,00	1,1%			928,00	0,7%		
<i>Ciné Chèques</i>			54,00	0,0%						
<i>Géode</i>			140,00	0,1%						

% par rapport au total des recettes

Dépenses

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Total cinémas	13 000	8,0%	16 012,50	9,8%	17 000	10,1%	12 672,00	9,5%	15 000	9,8%
<i>Gaumont</i>			3 290,00	2,0%			3 775,00	2,8%		
<i>UGC</i>			8 242,50	5,0%			6 055,00	4,5%		
<i>MK2</i>			2 604,00	1,6%			1 914,00	1,4%		
<i>Paris Ciné</i>			1 736,00	1,1%			928,00	0,7%		
<i>Ciné Chèques</i>										
<i>Géode</i>			140,00	0,1%						

% par rapport au total des dépenses

Spectacles

En 2004, 20 places ont été achetées pour le spectacle "Holidays on Ice 2005" qui ont été vendues en 2005 30 € aux adhérents et 34 € aux non adhérents (tarif collectivités au lieu de 40 €)

Recettes

Vente des billets pour Holidays on Ice acquis en 2004.

Dépenses

Pas de dépenses en 2005.

Festivités

Recettes

En 2004, il s'agit des seules recettes relatives à la soirée annuelle et à la soirée tropicale (1ère en 2004) car l'ASCMJ et le Cabinet ont décidé d'offrir un concert gratuit à tous les agents pour la fête de la musique. La soirée annuelle et la soirée tropicale n'ont pas été organisées en 2005.

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Soirées annuelles	6 500	4,1%	8 664,00	5,6%	9 000	6,0%			8 000	5,5%

% par rapport au total des recettes

Dépenses

L'animation musicale des 2 soirées 2004 a été réalisée gratuitement par des bénévoles qui ont fournis le matériel, l'ASCMJ leur offrant leurs repas et ceux de leurs aides.

Les bénévoles ayant participé à la préparation du repas, à l'organisation de la soirée tropicale et au service n'ont bien évidemment pas payé leur repas.

En 2005, ces soirées bien que prévues n'ont pu être organisées.

En 2003 et 2004, les orchestres ayant été retenus pour la fête de la musique ont coûté moins chers que les années précédentes, la prévision de dépense pour 2005 en tenait compte.

La volonté de l'ASCMJ et du Cabinet d'offrir un concert gratuit à tous les agents pour la fête de la musique amène à avoir un poste de dépense déficitaire.

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Festivités	15 000	9,3%	15 841,60	9,7%	17 000	10,1%	6 815,12	4,9%	8 000	5,2%
Soirées annuelles	5 000	3,1%	9 254,55	5,7%	9 000	5,3%	-		8 000	5,2%
Fête de la musique	10 000	6,2%	6 587,05	4,0%	8 000	4,7%	6 815,12	4,9%		

% par rapport au total des dépenses

Camescope

Recettes

Ces recettes comprennent la location du camescope et la vente de cassettes : recette est très faible : 31 € en 2004, pas de location en 2005.

Dépenses

Ces dépenses concernant les achats de cassettes du caméscope ont été nulles en 2004 et 2005.

Gestion générale

Recettes

Pas de recettes à ce titre.

Dépenses

Augmentation :

- des frais de courrier pour l'envoi d'informations aux membres, des frais de livraison des billets de cinéma et de théâtre, des cartes des clubs sportifs.
- du paiement du comptable pour l'établissement des bulletins de salaire, des déclarations des charges sociales et pour la consolidation du bilan. Il est prévu de changer de comptable à compter du 1er janvier 2006 et malgré une mise en concurrence, la dépense risque d'être plus importante,
- paiement de l'abonnement pour le site internet de l'ASCMJ au cours de l'année 2005.

Diminution :

- des remboursements de frais engagés pour les bénévoles car 2 personnes retraitées travaillaient bénévolement à temps partiel au secrétariat et seulement une personne à partir de la 2^{ème} moitié de l'année 2004,
- des frais de fournitures de bureau, les stocks acquis en 2004 ont couvert les besoins 2005.

En 2004 et 2005, il était envisagé d'acquérir un télécopieur/photocopieur pour le secrétariat et un ordinateur portable pour faciliter le travail à leurs domiciles de la trésorière et du président. L'achat de ces matériels a été repoussé compte tenu de la date de versement de la subvention.

	Prévisionnel 2004		Résultat 2004		Prévisionnel 2005		Résultat 2005		Prévisionnel 2006	
	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%	euros	%
Total des frais de gestion	<u>5 200</u>	3,2%	<u>3 395,05</u>	2,1%	<u>3 700</u>	2,2%	<u>3 481,16</u>	2,5%	<u>4 200</u>	2,7%
<i>gestion</i>			399,74	0,2%						
<i>timbres poste</i>			18,10	0,01%			31,80	0,0%		
<i>frais envoi billetterie</i>			121,56	0,1%			71,90	0,1%		
<i>bénévoles</i>			861,10	0,5%			581,40	0,4%		
<i>achat multifonction</i>	1 500	0,9%			1 500	0,9%			1 500	1,0%
<i>comptable payé n-1</i>	1 850	1,1%	1 823,30	1,1%	2 200	1,3%	2 511,60	1,9%	2 700	1,8%
<i>divers</i>			150,60	0,1%			277,42	0,2%		
Frais bancaires			20,65	0,01%			7,04	0,0%		

% par rapport au total des dépenses

<u>Recettes</u>	<u>Résultat 2005</u>		<u>Prévisionnel 2006</u>	
	<u>euros</u>	<u>%</u>	<u>euros</u>	<u>%</u>
<u>Subventions</u>	23 782,00	17,1%	17 000	11,4%
<u>Adhésions à l'ASCMJ</u>	5 081,00	3,7%	5 300	3,5%
<u>internes</u>	3 696,00	2,7%	3 500	2,3%
<u>externes</u>	1 385,00	1,0%	1 800	1,2%
<u>Activités sportives internes</u>	14 096,00	10,1%	10 000	6,7%
<u>Cotisations</u>	14 096,00	10,1%	10 000	6,7%
<u>danse orientale</u>	674,00	0,5%		
<u>salsa</u>	1 460,00	1,0%		
<u>foot ball</u>	750,00	0,5%		
<u>musculation</u>	164,00	0,1%		
<u>arts martiaux</u>	1 388,00	1,0%		
<u>yoga</u>	698,00	0,5%		
<u>gymnastique Paris</u>	6 392,00	4,6%		
<u>gymnastique Versailles</u>	2 570,00	1,8%		
<u>Activités sportives extérieures</u>	80 652,00	58,0%	90 800	60,8%
<u>Cotisations</u>	554,00	0,4%		
<u>Clubs sportifs</u>	79 315,00	57,0%	90 000	60,3%
<u>Club Med base</u>	27 897,00	20,1%		
<u>Club Med club</u>	24 360,00	17,5%		
<u>Waou</u>	9 000,00	6,5%		
<u>Forest Hill reconduction</u>	9 537,00	6,9%		
<u>Forest Hill 1er (Pacha)</u>	8 521,00	6,1%		
<u>Vit'halles</u>			4 900	
<u>Piscine</u>	783,00	0,6%	800	0,5%
<u>Bibliothèque : cotisations</u>	90,00	0,1%		
<u>Billetterie</u>	15 313	11,0%	18 200	12,2%
<u>Parcs de loisirs</u>	1 636,00	1,2%	2 000	1,3%
<u>Eurodisney</u>	1 550,00	1,1%		
<u>Aquaboulevard</u>	86,00	0,1%		
<u>Salons, expositions</u>	1 372,00	1,0%	1 500	1,0%
<u>Agriculture</u>	544,00	0,4%		
<u>Mondial auto</u>				
<u>Foire de Paris</u>	828,00	0,6%		
<u>Musées</u>	780,00	0,6%	700	0,5%
<u>Grévin</u>	88,00	0,1%		
<u>IMA Pharaon</u>	212,00	0,2%		
<u>Louvre</u>	480,00	0,3%		
<u>Spectacles</u>	580,00	0,4%	500	0,3%
<u>Cinemas</u>	10 944,86	7,9%	13 500	9,0%
<u>Gaumont</u>	3 473,10	2,5%		
<u>UGC</u>	5 142,90	3,7%		
<u>MK2</u>	1 523,60	1,1%		
<u>Paris Ciné</u>	800,30	0,6%		
<u>Géode</u>	4,96	0,0%		
<u>Festivités</u>			8 000	5,4%
<u>Soirées annuelles</u>			8 000	5,4%
<u>Gestion générale</u>	83,00	0,1%		
<u>Total des recettes = 100 %</u>	139 096,86	100%	149 300	100%

<u>Dépenses</u>	<u>Résultat 2005</u>		<u>Prévisionnel 2006</u>	
	euros	%	euros	%
<u>Adhésions à autres associations</u>	32,00	0,02%	32	0,02%
<u>Rémunérations</u>	33 104,07	24,7%	29 870	19,5%
<u>Salaires des animateurs</u>	21 133,65	15,8%	18 700	12,2%
<u>Charges sociales</u>	11 970,42	8,9%	11 170	7,3%
<u>Activités sportives internes.</u>	668,30	0,5%	5 011	3,3%
<u>Matériels</u>	75,99	0,1%	500	0,3%
<u>Frais locations terrain, salles</u>	592,31	0,4%	4 511	3,0%
<u>Activités sportives externes</u>	72 948,15	54,5%	85 800	56,0%
<u>Cotisations</u>	9,15	0,01%		
<u>Clubs sportifs</u>	72 360,00	54,0%	85 000	55,5%
<u>Club Med base</u>	33 170,00	24,8%		
<u>Club Med club</u>	21 850,00	16,3%		
<u>Waou</u>	8 100,00	6,0%		
<u>Forest Hill reconduction</u>	4 200,00	3,1%		
<u>Forest Hill 1er (Pacha)</u>	5 040,00	3,8%		
<u>Vit'halles</u>			4 900	3,2%
<u>Piscine</u>	579,00	0,4%	800	0,5%
<u>Bibliothèque</u>	41,00	0,0%	400	0,3%
<u>Remboursement de cotisations</u>	41,00	0,0%		
<u>Achats de livres</u>			400	0,3%
<u>Billetterie</u>	16 870	12,6%	19 700	12,9%
<u>Parcs de loisirs</u>	1 718,00	1,3%	2 000	1,3%
<u>Parc Asterix</u>	730,00	0,5%		
<u>Eurodisney</u>	720,00	0,5%		
<u>Aquaboulevard</u>	268,00	0,2%		
<u>Salons, expositions</u>	2 000,00	1,5%	1 500	1,0%
<u>Agriculture</u>	560,00	0,4%		
<u>Mondial auto</u>				
<u>Foire de Paris</u>	1 440,00	1,1%		
<u>Musées</u>	480,00	0,4%	600	0,4%
<u>Grévin</u>				
<u>Louvre</u>	480,00	0,4%		
<u>Orsay</u>				
<u>Spectacles</u>			600	0,4%
<u>Cinéma</u>	12 672,00	9,5%	15 000	9,8%
<u>Gaumont</u>	3 775,00	2,8%		
<u>UGC</u>	6 055,00	4,5%		
<u>MK2</u>	1 914,00	1,4%		
<u>Paris Ciné</u>	928,00	0,7%		
<u>Soirées annuelles</u>			8 000	5,2%
<u>Fête de la musique</u>	6 815,12	5,1%		
<u>Gestion générale</u>	3 481,16	2,6%	4 200	2,7%
<u>timbres poste</u>	31,80	0,0%		
<u>frais envoi billetterie</u>	71,90	0,1%		
<u>bénévoles</u>	581,40	0,4%		
<u>achat multifonction</u>			1 500	1,0%
<u>comptable payé n-1</u>	2 511,60	1,9%	2 700	1,8%
<u>divers</u>	277,42	0,2%		
<u>Frais bancaires</u>	7,04	0,0%		

<u>Total des dépense = 100 %</u>	<u>133 959,80</u>	<u>100%</u>	<u>153 107</u>	<u>100%</u>
----------------------------------	-------------------	-------------	----------------	-------------