

ASS MJCI LES CLARINES

Comptes Annuels

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

 **Sommaire**

1. Bilan Comptable	1
Bilan	2
Bilan détaillé	4
2. Compte de Résultat	
Compte de Résultat	8
Compte de Résultat détaillé	9
3. Soldes Intermédiaires de Gestion	13
Soldes Intermédiaires de Gestion	14
Détail des Soldes Intermédiaires de Gestion	16
4. Annexe	21



Bilan Comptable

 Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/18	Net au 31/08/17
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	12 799	11 319	1 481	5 480
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag	45 203	19 796	25 408	2 118
Autres immobilisations corporelles	40 688	28 200	12 488	5 533
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 860		5 860	7 060
ACTIF IMMOBILISE	104 551	59 314	45 237	20 191
<i>Stocks</i>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 179		6 179	1 540
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés	60 427	4 970	55 458	49 140
Autres créances	84 151		84 151	95 605
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	242 614		242 614	124 372
Charges constatées d'avance	12 478		12 478	12 043
ACTIF CIRCULANT	405 850	4 970	400 880	282 699
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	510 401	64 284	446 117	302 890


Bilan

	Net au 31/08/18	Net au 31/08/17
<i>PASSIF</i>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-65 328	-127 160
RESULTAT DE L'EXERCICE	98 586	61 832
Subventions d'investissement		264
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	33 258	-65 064
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	29 039	37 700
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	29 039	37 700
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	41 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		232
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 808	45 514
Dettes fiscales et sociales	68 924	66 884
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 791	3 837
Produits constatés d'avance	223 296	213 786
DETTES	383 820	330 254
Ecarts de conversion – Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	446 117	302 890

 Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/18	Net au 31/08/17
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Logiciels	12 799,39		12 799,39	20 996,59
Amort.logiciels		11 318,68	-11 318,68	-15 516,95
	12 799,39	11 318,68	1 480,71	5 479,64
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Matériels d'activités	45 203,26		45 203,26	20 189,48
Amort.matériels d'activités		19 795,66	-19 795,66	-18 071,32
	45 203,26	19 795,66	25 407,60	2 118,16
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales	6 387,45		6 387,45	6 387,45
Matériel de bureau et inform.	20 875,60		20 875,60	20 875,60
Mobilier	13 425,40		13 425,40	4 187,39
Amort.installations générales		6 387,45	-6 387,45	-5 966,21
Amort.matériel bureau et inform.		19 906,93	-19 906,93	-19 034,83
Amort.mobilier		1 905,74	-1 905,74	-915,98
	40 688,45	28 200,12	12 488,33	5 533,42
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Dépôts et cautionnements	5 860,00		5 860,00	7 060,00
	5 860,00		5 860,00	7 060,00
ACTIF IMMOBILISE	104 551,10	59 314,46	45 236,64	20 191,22
<i>Stocks</i>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Fourn.avances et acomptes	6 179,35		6 179,35	1 540,00
	6 179,35		6 179,35	1 540,00
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Usagers adhérents	55 457,67		55 457,67	49 139,74
Usagers adhérents douteux	4 969,80		4 969,80	3 339,00
Prov.dépréc.usagers adhérents		4 969,80	-4 969,80	-3 339,00

 Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/18	Net au 31/08/17
Autres créances	60 427,47	4 969,80	55 457,67	49 139,74
Personnel avances et acomptes				480,00
Prévoyance				454,40
Produits à recevoir	84 150,88		84 150,88	94 670,28
	84 150,88		84 150,88	95 604,68
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités				
Chèques à encaisser	9 737,50		9 737,50	4 216,50
Banque cads n°290....	226 616,89		226 616,89	115 415,13
Banque cads csl	266,12		266,12	265,86
Banque cads n°967....	1 599,88		1 599,88	1 665,90
Caisse	4 098,23		4 098,23	2 512,46
Caisse chf	68,58		68,58	68,58
Caisse cinebus (st-jeoire)	90,00		90,00	90,00
Caisse cinebus (viuz-en-sallaz)	60,00		60,00	60,00
Caisse cinebus bonbons	77,24		77,24	77,24
	242 614,44		242 614,44	124 371,67
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	12 478,03		12 478,03	12 042,55
	12 478,03		12 478,03	12 042,55
ACTIF CIRCULANT	405 850,17	4 969,80	400 880,37	282 698,64
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	510 401,27	64 284,26	446 117,01	302 889,86

 Bilan détaillé

	Net au 31/08/18	Net au 31/08/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (débitur)	-65 328,00	-127 160,30
	-65 328,00	-127 160,30
RESULTAT DE L'EXERCICE	98 586,33	61 832,30
Subventions d'investissement		
Subv.d'équip.entrepr.organ.privés	1 000,00	1 000,00
Subv.d'équip.inscrites au résultat	-1 000,00	-736,11
		263,89
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	33 258,33	-65 064,11
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions départ à la retraite	22 337,00	29 000,00
Autres prov.charges départ retraite	6 702,00	8 700,00
	29 039,00	37 700,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	29 039,00	37 700,00
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunt les lev tôt	41 000,00	
	41 000,00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Usagers – acomptes sur commandes		232,00
		232,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	34 836,05	28 218,71
Fourn.factures non parvenues	12 972,30	17 295,50
	47 808,35	45 514,21

 Bilan détaillé

	Net au 31/08/18	Net au 31/08/17
Dettes fiscales et sociales		
Personnel rémunérations dues	1 072,08	1 483,69
Dettes prov.congés à payer	14 620,36	16 327,21
Sécurité sociale	22 114,00	19 538,22
Mutuelles	1 524,88	1 806,13
Retraite	7 205,65	6 547,94
Prévoyance	1 120,00	
Charg.sociales s/congés à payer	4 678,51	5 224,71
Taxes sur les salaires	12 844,07	12 490,92
Uniformation	3 744,94	3 465,47
	68 924,49	66 884,29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Usagers – avoirs à établir	611,60	1 798,00
Sj autofinancement	107,57	2 039,14
Oeuvres sociales	2 071,66	
	2 790,83	3 837,14
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	223 296,01	213 786,33
	223 296,01	213 786,33
DETTES	383 819,68	330 253,97
Ecart de conversion – Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	446 117,01	302 889,86


Compte de Résultat

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	805 716	68,89	744 226	67,60	61 490	8,26
Production stockée						
Production immobilisée						
Dotations et produits de tarification						
Subventions d'exploitation	352 850	30,17	344 036	31,25	8 814	2,56
Reprises et Transferts de charge	98 794	8,45	95 890	8,71	2 904	3,03
Cotisations	11 074	0,95	12 689	1,15	-1 615	-12,73
Autres produits	4 423	0,38	22 326	2,03	-17 902	-80,19
Produits d'exploitation	1 272 857	108,82	1 219 166	110,74	53 690	4,40
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	77 351	6,61	66 994	6,09	10 358	15,46
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges extern	169 356	14,48	163 347	14,84	6 010	3,68
Impôts et taxes	30 483	2,61	30 687	2,79	-204	-0,66
Salaires et Traitements	653 099	55,84	651 970	59,22	1 130	0,17
Charges sociales	220 057	18,81	206 195	18,73	13 862	6,72
Amortissements et provisions	40 356	3,45	45 772	4,16	-5 417	-11,83
Autres charges	3 332	0,28	4 590	0,42	-1 258	-27,40
Charges d'exploitation	1 194 035	102,09	1 169 554	106,23	24 481	2,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	78 822	6,74	49 612	4,51	29 210	58,88
Opérations faites en commun						
Produits financiers						-39,53
Charges financières						
Résultat financier						-39,53
RESULTAT COURANT	78 822	6,74	49 613	4,51	29 209	58,88
Produits exceptionnels	20 987	1,79	13 097	1,19	7 889	60,24
Charges exceptionnelles	1 223	0,10	878	0,08	345	39,29
Résultat exceptionnel	19 764	1,69	12 220	1,11	7 545	61,74
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	98 586	8,43	61 832	5,62	36 754	59,44
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						


Compte de Résultat détaillé

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
Prestations de services	316 616,34	27,07	259 857,05	23,60	56 759,29	21,84
Prestat.serv.activités mjci	230 881,00	19,74	244 351,29	22,19	-13 470,29	-5,51
Prestat.serv.activités ali	206 849,55	17,68	201 757,62	18,33	5 091,93	2,52
Prestat.serv.activités sej	19 193,80	1,64	15 941,50	1,45	3 252,30	20,40
Bons vacances caf	11 040,00	0,94	8 346,00	0,76	2 694,00	32,28
Bons vacances caf refusés refact.	180,00	0,02	330,00	0,03	-150,00	-45,45
Produits cinebus	2 731,00	0,23	2 978,00	0,27	-247,00	-8,29
Cartes cinebus			6,00		-6,00	-100,00
Autres produits évènements mjci	13 254,32	1,13	10 658,60	0,97	2 595,72	24,35
Autres produits évènements sej	4 970,27	0,42			4 970,27	
	805 716,28	68,89	744 226,06	67,60	61 490,22	8,26
Subventions d'exploitation						
Subvention cc4r	237 915,32	20,34	235 560,00	21,40	2 355,32	1,00
Subvention bogève	11 791,00	1,01	10 790,64	0,98	1 000,36	9,27
Subvention fillings	5 833,00	0,50			5 833,00	
Subvention sej cc4r	2 932,27	0,25	2 825,36	0,26	106,91	3,78
Subvention ddc	3 500,00	0,30	3 500,00	0,32		
Subvention except apurement déficit	50 000,00	4,27	50 000,00	4,54		
Subvention départementale	670,00	0,06			670,00	
Subv. fonctionnement caf	4 100,00	0,35			4 100,00	
Suvention caf	36 108,18	3,09	41 360,19	3,76	-5 252,01	-12,70
	352 849,77	30,17	344 036,19	31,25	8 813,58	2,56
Reprises et Transferts de charge						
Repr.prov.départ à la retraite	29 000,00	2,48	21 750,00	1,98	7 250,00	33,33
Repr.prov.charg.s/départ retraite	8 700,00	0,74	9 135,00	0,83	-435,00	-4,76
Repris.s/prov.dépréc. créances	349,00	0,03	1 661,00	0,15	-1 312,00	-78,99
Transf.charges d'exploitation	1 996,54	0,17	5 183,22	0,47	-3 186,68	-61,48
Transf.charges aides à l'embauche	23 172,48	1,98	44 665,42	4,06	-21 492,94	-48,12
Transf.charges remb.uniformation	35 575,69	3,04	13 495,03	1,23	22 080,66	163,62
	98 793,71	8,45	95 889,67	8,71	2 904,04	3,03
Cotisations						
Cotisations des adhérents	11 074,00	0,95	12 689,00	1,15	-1 615,00	-12,73
	11 074,00	0,95	12 689,00	1,15	-1 615,00	-12,73
Autres produits						
Produits de gestion			12 816,06	1,16	-12 816,06	-100,00
Produits d'intervention			280,00	0,03	-280,00	-100,00
Déplacements	784,00	0,07	952,00	0,09	-168,00	-17,65
Différences règlements	251,77	0,02	434,45	0,04	-182,68	-42,05
Refacturations diverses	3 359,07	0,29	7 843,02	0,71	-4 483,95	-57,17
Refacturations frais financiers	28,30				28,30	
	4 423,14	0,38	22 325,53	2,03	-17 902,39	-80,19
Produits d'exploitation	1 272 856,90	108,82	1 219 166,45	110,74	53 690,45	4,40
Achats de matières premières						
Achats repas ali	45 311,99	3,87	42 302,05	3,84	3 009,94	7,12
Achats repas sej	1 920,40	0,16	2 502,21	0,23	-581,81	-23,25
Achats alimentation mjci	556,36	0,05	1 169,25	0,11	-612,89	-52,42


Compte de Résultat détaillé

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Achats alimentation ali	9 366,66	0,80	8 924,93	0,81	441,73	4,95
Achats alimentation activités	222,46	0,02	120,10	0,01	102,36	85,23
Achats alimentation sej	1 220,59	0,10	338,63	0,03	881,96	260,45
Achats activités mjci	1 528,25	0,13	1 771,67	0,16	-243,42	-13,74
Achats activités ali	5 178,02	0,44	8 918,79	0,81	-3 740,77	-41,94
Achats activités sej	1 189,89	0,10	945,89	0,09	244,00	25,80
Achats évènements sej	8 367,27	0,72			8 367,27	
Achats évènements mjci	2 489,39	0,21			2 489,39	
	77 351,28	6,61	66 993,52	6,09	10 357,76	15,46
Autres achats non stockés et charges extern						
Carburant	1 504,06	0,13	1 847,58	0,17	-343,52	-18,59
Fourn.petit équipement	3 154,84	0,27	1 593,79	0,14	1 561,05	97,95
Fourn.entretien	881,96	0,08	1 258,12	0,11	-376,16	-29,90
Fourn.administratives	1 664,53	0,14	1 446,33	0,13	218,20	15,09
Linges et vêtements de travail	66,00	0,01	88,00	0,01	-22,00	-25,00
Frais animation ali	9 257,72	0,79	12 264,55	1,11	-3 006,83	-24,52
Frais animation sej	5 432,73	0,46	4 701,34	0,43	731,39	15,56
Frais animation mjci	126,00	0,01	908,36	0,08	-782,36	-86,13
Frais animation cinebus	21,00		298,50	0,03	-277,50	-92,96
Loc.photocopieur	3 816,00	0,33	4 099,20	0,37	-283,20	-6,91
Loc.films cinebus	2 793,00	0,24	2 978,00	0,27	-185,00	-6,21
Loc.instruments			200,00	0,02	-200,00	-100,00
Charg.locatives et copropriété			304,85	0,03	-304,85	-100,00
Entretien répar.véhicules	1 002,17	0,09	379,58	0,03	622,59	164,02
Maintenance	8 490,81	0,73	8 393,04	0,76	97,77	1,16
Assurances multirisques	8 998,97	0,77	6 916,00	0,63	2 082,97	30,12
Assurances peri			425,00	0,04	-425,00	-100,00
Assurances ali			622,02	0,06	-622,02	-100,00
Assurances mjci			1 349,00	0,12	-1 349,00	-100,00
Assurances culturel			32,00		-32,00	-100,00
Assurances véhicules	673,07	0,06	1 168,90	0,11	-495,83	-42,42
Evènements sej	2 930,26	0,25	1 950,66	0,18	979,60	50,22
Evènements association	14 162,54	1,21	20 198,47	1,83	-6 035,93	-29,88
Documentation générale	39,00				39,00	
Prestataires d'activités	24 555,90	2,10	20 387,00	1,85	4 168,90	20,45
Pretataires d'activités tap	2 904,00	0,25	924,00	0,08	1 980,00	214,29
Honoraires commissaire aux comptes	3 500,00	0,30	3 660,00	0,33	-160,00	-4,37
Honoraires expert-comptable	4 044,00	0,35	4 032,00	0,37	12,00	0,30
Frais d'actes et contentieux	370,38	0,03			370,38	
Annonces et insertions	13,19		13,19			
Catalogues et imprimés	6 838,80	0,58	8 627,61	0,78	-1 788,81	-20,73
Déplacements navette ali	19 934,00	1,70	18 144,25	1,65	1 789,75	9,86
Déplacements activités ali	7 517,00	0,64	7 078,00	0,64	439,00	6,20
Voyages et déplacements	2 034,08	0,17	2 913,40	0,26	-879,32	-30,18
Déplacements peri	3 068,88	0,26	2 043,03	0,19	1 025,85	50,21
Réceptions	1 107,79	0,09	322,75	0,03	785,04	243,23
Réceptions ali	1 655,57	0,14	821,21	0,07	834,36	101,60
Frais fonctionnement instances mjci	955,17	0,08	368,78	0,03	586,39	159,01


Compte de Résultat détaillé

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Frais postaux	994,82	0,09	428,94	0,04	565,88	131,93
Frais télécomm.	5 867,48	0,50	5 483,45	0,50	384,03	7,00
Frais télécomm.internet	773,40	0,07	669,60	0,06	103,80	15,50
Frais bancaires	1 345,31	0,12	1 160,19	0,11	185,12	15,96
Frais bancaires cinebus	1,52		2,10		-0,58	-27,62
Frais gestion chèques vacances	49,60		45,35		4,25	9,37
Frais de gestion billet web	19,88				19,88	
Cotisation adhésion admjc	5 391,00	0,46	5 345,90	0,49	45,10	0,84
Cotisation adhésion cinebus	80,00	0,01	80,00	0,01		
Cotisation adhésion cnea	555,43	0,05	369,07	0,03	186,36	50,49
Frais de formation	10 225,59	0,87	5 611,69	0,51	4 613,90	82,22
Remise bénévole et personnel mjci	539,00	0,05	1 392,00	0,13	-853,00	-61,28
	169 356,45	14,48	163 346,80	14,84	6 009,65	3,68
Impôts et taxes						
Taxe sur les salaires	20 630,15	1,76	20 825,44	1,89	-195,29	-0,94
Crédit impôt taxe s/salaires	-2 380,00	-0,20	-2 239,00	-0,20	-141,00	6,30
Formation continue	12 232,93	1,05	12 100,42	1,10	132,51	1,10
	30 483,08	2,61	30 686,86	2,79	-203,78	-0,66
Salaires et Traitements						
Salaires appointements commissions	646 547,63	55,28	647 397,67	58,80	-850,04	-0,13
Congés payés	-1 706,85	-0,15	-616,83	-0,06	-1 090,02	176,71
Primes et gratifications			1 060,20	0,10	-1 060,20	-100,00
Indemnités et avantages divers	8 258,70	0,71	4 128,68	0,38	4 130,02	100,03
	653 099,48	55,84	651 969,72	59,22	1 129,76	0,17
Charges sociales						
Pharmacie	199,41	0,02	675,50	0,06	-476,09	-70,48
Cotis.urssaf	107 105,58	9,16	101 222,90	9,19	5 882,68	5,81
Cotis.retraite	46 919,86	4,01	46 774,91	4,25	144,95	0,31
Cotis.prévoyance	3 431,58	0,29	3 438,90	0,31	-7,32	-0,21
Cotis.pôle emploi	26 937,18	2,30	27 076,04	2,46	-138,86	-0,51
Cotis.mutuelle	5 265,48	0,45	5 032,08	0,46	233,40	4,64
Charg.soc.s/prov.congés payés	-546,20	-0,05	-197,38	-0,02	-348,82	176,73
Cadeaux au personnel	905,20	0,08	297,10	0,03	608,10	204,68
Comité d'entreprise	3 232,74	0,28	3 133,80	0,28	98,94	3,16
Médecine du travail	4 445,80	0,38	4 206,60	0,38	239,20	5,69
Formation stage du personnel	22 160,53	1,89	14 535,00	1,32	7 625,53	52,46
	220 057,16	18,81	206 195,45	18,73	13 861,71	6,72
Amortissements et provisions						
Dot.amort.s/immob.incorporelles	3 885,08	0,33	4 113,62	0,37	-228,54	-5,56
Dot.amort.s/immob.corporelles	5 451,74	0,47	3 958,74	0,36	1 493,00	37,71
Dot.prov.départ à la retraite	22 337,00	1,91	29 000,00	2,63	-6 663,00	-22,98
Dot.prov.charg.s/départ retraite	6 702,00	0,57	8 700,00	0,79	-1 998,00	-22,97
Dot.prov.dépréc.adhérents douteux	1 979,80	0,17			1 979,80	
	40 355,62	3,45	45 772,36	4,16	-5 416,74	-11,83
Autres charges						
Droits d'auteurs	2 778,38	0,24	2 414,23	0,22	364,15	15,08
Pertes sur créances de l'exercice	118,00	0,01	1 652,20	0,15	-1 534,20	-92,86
Charges diverses de gestion	435,64	0,04	523,16	0,05	-87,52	-16,73


Compte de Résultat détaillé

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
	3 332,02	0,28	4 589,59	0,42	-1 257,57	-27,40
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>1 194 035,09</i>	<i>102,09</i>	<i>1 169 554,30</i>	<i>106,23</i>	<i>24 480,79</i>	<i>2,09</i>
RESULTAT D'EXPLOITATION	78 821,81	6,74	49 612,15	4,51	29 209,66	58,88
Produits financiers						
Produits financiers	0,26		0,43		-0,17	-39,53
	0,26		0,43		-0,17	-39,53
<i>Résultat financier</i>	<i>0,26</i>		<i>0,43</i>		<i>-0,17</i>	<i>-39,53</i>
RESULTAT COURANT	78 822,07	6,74	49 612,58	4,51	29 209,49	58,88
Produits exceptionnels						
Produits except. interets perçus	188,30	0,02			188,30	
Don reçu assoc. "à petits pas"	20 000,00	1,71			20 000,00	
Autres produits except. de gestion	237,71	0,02			237,71	
Produits des exercices antérieurs	296,90	0,03	12 764,08	1,16	-12 467,18	-97,67
Quote-part subv.virées au résult.	263,89	0,02	333,33	0,03	-69,44	-20,83
	20 986,80	1,79	13 097,41	1,19	7 889,39	60,24
Charges exceptionnelles						
Pénalités et amendes	20,00		307,00	0,03	-287,00	-93,49
Autres charges except. de gestion	318,00	0,03			318,00	
Charges sur exercices antérieurs	770,69	0,07	570,69	0,05	200,00	35,05
Dot.amort.excep.s/immob.incorpor.	113,85	0,01			113,85	
	1 222,54	0,10	877,69	0,08	344,85	39,29
<i>Résultat exceptionnel</i>	<i>19 764,26</i>	<i>1,69</i>	<i>12 219,72</i>	<i>1,11</i>	<i>7 544,54</i>	<i>61,74</i>
EXCEDENT OU DEFICIT	98 586,33	8,43	61 832,30	5,62	36 754,03	59,44
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Soldes Intermédiaires de Gestion

 **Soldes Intermédiaires de Gestion**

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Productions vendue	805 716	100,00	744 226	100,00	61 490	8,26
Production stockée						
Production immobilisée						
Cons. de matières et sous-traitance	77 351	9,60	66 994	9,00	10 358	15,46
MARGE DE PRODUCTION	728 365	90,40	677 233	91,00	51 132	7,55
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	805 716	100,00	744 226	100,00	61 490	8,26
MARGE BRUTE GLOBALE	728 365	90,40	677 233	91,00	51 132	7,55
Autres achats et charges externes	169 356	21,02	163 347	21,95	6 010	3,68
VALEUR AJOUTEE	559 009	69,38	513 886	69,05	45 123	8,78
Subventions d'exploitation	352 850	43,79	344 036	46,23	8 814	2,56
Impôts, taxes et verst assimilés	30 483	3,78	30 687	4,12	-204	-0,66
Charges de personnel	873 157	108,37	858 165	115,31	14 991	1,75
Charges de la gérance						
Cotisations de l'exploitant						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	8 219	1,02	-30 930	-4,16	39 149	-126,57
Reprises s/ charges et Transferts	98 794	12,26	95 890	12,88	2 904	3,03
Autres produits	15 497	1,92	35 015	4,70	-19 517	-55,74
Dot. amortissements et provisions	40 356	5,01	45 772	6,15	-5 417	-11,83
Autres charges	3 332	0,41	4 590	0,62	-1 258	-27,40
RESULTAT D'EXPLOITATION	78 822	9,78	49 612	6,67	29 210	58,88
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
Charges financières						-39,53
RESULTAT AVANT IMPÔTS	78 822	9,78	49 613	6,67	29 209	58,88
Produits exceptionnels	20 987	2,60	13 097	1,76	7 889	60,24
Charges exceptionnelles	1 223	0,15	878	0,12	345	39,29
Résultat exceptionnel	19 764	2,45	12 220	1,64	7 545	61,74
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						

 **Soldes Intermédiaires de Gestion**

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT DE L'EXERCICE	98 586	12,24	61 832	8,31	36 754	59,44


Détail des Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Productions vendue						
Prestations de services	316 616,34	39,30	259 857,05	34,92	56 759,29	21,84
Prestat.serv.activités mjci	230 881,00	28,66	244 351,29	32,83	-13 470,29	-5,51
Prestat.serv.activités ali	206 849,55	25,67	201 757,62	27,11	5 091,93	2,52
Prestat.serv.activités sej	19 193,80	2,38	15 941,50	2,14	3 252,30	20,40
Bons vacances caf	11 040,00	1,37	8 346,00	1,12	2 694,00	32,28
Bons vacances caf refusés refact.	180,00	0,02	330,00	0,04	-150,00	-45,45
Produits cinebus	2 731,00	0,34	2 978,00	0,40	-247,00	-8,29
Cartes cinebus			6,00		-6,00	-100,00
Autres produits évènements mjci	13 254,32	1,65	10 658,60	1,43	2 595,72	24,35
Autres produits évènements sej	4 970,27	0,62			4 970,27	
	805 716,28	100,00	744 226,06	100,00	61 490,22	8,26
Cons. de matières et sous-traitance						
Achats repas ali	45 311,99	5,62	42 302,05	5,68	3 009,94	7,12
Achats repas sej	1 920,40	0,24	2 502,21	0,34	-581,81	-23,25
Achats alimentation mjci	556,36	0,07	1 169,25	0,16	-612,89	-52,42
Achats alimentation ali	9 366,66	1,16	8 924,93	1,20	441,73	4,95
Achats alimentation activités	222,46	0,03	120,10	0,02	102,36	85,23
Achats alimentation sej	1 220,59	0,15	338,63	0,05	881,96	260,45
Achats activités mjci	1 528,25	0,19	1 771,67	0,24	-243,42	-13,74
Achats activités ali	5 178,02	0,64	8 918,79	1,20	-3 740,77	-41,94
Achats activités sej	1 189,89	0,15	945,89	0,13	244,00	25,80
Achats évènements sej	8 367,27	1,04			8 367,27	
Achats évènements mjci	2 489,39	0,31			2 489,39	
	77 351,28	9,60	66 993,52	9,00	10 357,76	15,46
MARGE DE PRODUCTION	728 365,00	90,40	677 232,54	91,00	51 132,46	7,55
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	805 716,28	100,00	744 226,06	100,00	61 490,22	8,26
MARGE BRUTE GLOBALE	728 365,00	90,40	677 232,54	91,00	51 132,46	7,55
Autres achats et charges externes						
Carburant	1 504,06	0,19	1 847,58	0,25	-343,52	-18,59
Fourn.petit équipement	3 154,84	0,39	1 593,79	0,21	1 561,05	97,95
Fourn.entretien	881,96	0,11	1 258,12	0,17	-376,16	-29,90
Fourn.administratives	1 664,53	0,21	1 446,33	0,19	218,20	15,09
Linges et vêtements de travail	66,00	0,01	88,00	0,01	-22,00	-25,00
Frais animation ali	9 257,72	1,15	12 264,55	1,65	-3 006,83	-24,52
Frais animation sej	5 432,73	0,67	4 701,34	0,63	731,39	15,56
Frais animation mjci	126,00	0,02	908,36	0,12	-782,36	-86,13
Frais animation cinebus	21,00		298,50	0,04	-277,50	-92,96
Loc.photocopieur	3 816,00	0,47	4 099,20	0,55	-283,20	-6,91
Loc.films cinebus	2 793,00	0,35	2 978,00	0,40	-185,00	-6,21
Loc.instruments			200,00	0,03	-200,00	-100,00


Détail des Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charg.locatives et copropriété			304,85	0,04	-304,85	-100,00
Entretien répar.véhicules	1 002,17	0,12	379,58	0,05	622,59	164,02
Maintenance	8 490,81	1,05	8 393,04	1,13	97,77	1,16
Assurances multirisques	8 998,97	1,12	6 916,00	0,93	2 082,97	30,12
Assurances peri			425,00	0,06	-425,00	-100,00
Assurances ali			622,02	0,08	-622,02	-100,00
Assurances mjci			1 349,00	0,18	-1 349,00	-100,00
Assurances culturel			32,00		-32,00	-100,00
Assurances véhicules	673,07	0,08	1 168,90	0,16	-495,83	-42,42
Evènements sej	2 930,26	0,36	1 950,66	0,26	979,60	50,22
Evènements association	14 162,54	1,76	20 198,47	2,71	-6 035,93	-29,88
Documentation générale	39,00				39,00	
Prestataires d'activités	24 555,90	3,05	20 387,00	2,74	4 168,90	20,45
Pretataires d'activités tap	2 904,00	0,36	924,00	0,12	1 980,00	214,29
Honoraires commissaire aux comptes	3 500,00	0,43	3 660,00	0,49	-160,00	-4,37
Honoraires expert-comptable	4 044,00	0,50	4 032,00	0,54	12,00	0,30
Frais d'actes et contentieux	370,38	0,05			370,38	
Annonces et insertions	13,19		13,19			
Catalogues et imprimés	6 838,80	0,85	8 627,61	1,16	-1 788,81	-20,73
Déplacements navette ali	19 934,00	2,47	18 144,25	2,44	1 789,75	9,86
Déplacements activités ali	7 517,00	0,93	7 078,00	0,95	439,00	6,20
Voyages et déplacements	2 034,08	0,25	2 913,40	0,39	-879,32	-30,18
Déplacements peri	3 068,88	0,38	2 043,03	0,27	1 025,85	50,21
Réceptions	1 107,79	0,14	322,75	0,04	785,04	243,23
Réceptions ali	1 655,57	0,21	821,21	0,11	834,36	101,60
Frais fonctionnement instances mjci	955,17	0,12	368,78	0,05	586,39	159,01
Frais postaux	994,82	0,12	428,94	0,06	565,88	131,93
Frais télécomm.	5 867,48	0,73	5 483,45	0,74	384,03	7,00
Frais télécomm.internet	773,40	0,10	669,60	0,09	103,80	15,50
Frais bancaires	1 345,31	0,17	1 160,19	0,16	185,12	15,96
Frais bancaires cinebus	1,52		2,10		-0,58	-27,62
Frais gestion chèques vacances	49,60	0,01	45,35	0,01	4,25	9,37
Frais de gestion billet web	19,88				19,88	
Cotisation adhésion admjc	5 391,00	0,67	5 345,90	0,72	45,10	0,84
Cotisation adhésion cinebus	80,00	0,01	80,00	0,01		
Cotisation adhésion cnea	555,43	0,07	369,07	0,05	186,36	50,49
Frais de formation	10 225,59	1,27	5 611,69	0,75	4 613,90	82,22
Remise bénévole et personnel mjci	539,00	0,07	1 392,00	0,19	-853,00	-61,28
	169 356,45	21,02	163 346,80	21,95	6 009,65	3,68
VALEUR AJOUTEE	559 008,55	69,38	513 885,74	69,05	45 122,81	8,78
Subventions d'exploitation						
Subvention cc4r	237 915,32	29,53	235 560,00	31,65	2 355,32	1,00
Subvention bogève	11 791,00	1,46	10 790,64	1,45	1 000,36	9,27
Subvention fillings	5 833,00	0,72			5 833,00	
Subvention sej cc4r	2 932,27	0,36	2 825,36	0,38	106,91	3,78


Détail des Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Subvention ddc	3 500,00	0,43	3 500,00	0,47		
Subvention except apurement déficit	50 000,00	6,21	50 000,00	6,72		
Subvention départementale	670,00	0,08			670,00	
Subv. fonctionnement caf	4 100,00	0,51			4 100,00	
Suvention caf	36 108,18	4,48	41 360,19	5,56	-5 252,01	-12,70
	352 849,77	43,79	344 036,19	46,23	8 813,58	2,56
Impôts, taxes et verst assimilés						
Taxe sur les salaires	20 630,15	2,56	20 825,44	2,80	-195,29	-0,94
Crédit impôt taxe s/salaires	-2 380,00	-0,30	-2 239,00	-0,30	-141,00	6,30
Formation continue	12 232,93	1,52	12 100,42	1,63	132,51	1,10
	30 483,08	3,78	30 686,86	4,12	-203,78	-0,66
Charges de personnel						
Pharmacie	199,41	0,02	675,50	0,09	-476,09	-70,48
Salaires appointements commissions	646 547,63	80,25	647 397,67	86,99	-850,04	-0,13
Congés payés	-1 706,85	-0,21	-616,83	-0,08	-1 090,02	176,71
Primes et gratifications			1 060,20	0,14	-1 060,20	-100,00
Indemnités et avantages divers	8 258,70	1,03	4 128,68	0,55	4 130,02	100,03
Cotis.urssaf	107 105,58	13,29	101 222,90	13,60	5 882,68	5,81
Cotis.retraite	46 919,86	5,82	46 774,91	6,29	144,95	0,31
Cotis.prévoyance	3 431,58	0,43	3 438,90	0,46	-7,32	-0,21
Cotis.pôle emploi	26 937,18	3,34	27 076,04	3,64	-138,86	-0,51
Cotis.mutuelle	5 265,48	0,65	5 032,08	0,68	233,40	4,64
Charg.soc.s/prov.congés payés	-546,20	-0,07	-197,38	-0,03	-348,82	176,73
Cadeaux au personnel	905,20	0,11	297,10	0,04	608,10	204,68
Comité d'entreprise	3 232,74	0,40	3 133,80	0,42	98,94	3,16
Médecine du travail	4 445,80	0,55	4 206,60	0,57	239,20	5,69
Formation stage du personnel	22 160,53	2,75	14 535,00	1,95	7 625,53	52,46
	873 156,64	108,37	858 165,17	115,31	14 991,47	1,75
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	8 218,60	1,02	-30 930,10	-4,16	39 148,70	-126,57
Reprises s/ charges et Transferts						
Repr.prov.départ à la retraite	29 000,00	3,60	21 750,00	2,92	7 250,00	33,33
Repr.prov.charg.s/départ retraite	8 700,00	1,08	9 135,00	1,23	-435,00	-4,76
Repris.s/prov.dépréc. créances	349,00	0,04	1 661,00	0,22	-1 312,00	-78,99
Transf.charges d'exploitation	1 996,54	0,25	5 183,22	0,70	-3 186,68	-61,48
Transf.charges aides à l'embauche	23 172,48	2,88	44 665,42	6,00	-21 492,94	-48,12
Transf.charges remb.uniformation	35 575,69	4,42	13 495,03	1,81	22 080,66	163,62
	98 793,71	12,26	95 889,67	12,88	2 904,04	3,03
Autres produits						
Cotisations des adhérents	11 074,00	1,37	12 689,00	1,70	-1 615,00	-12,73
Produits de gestion			12 816,06	1,72	-12 816,06	-100,00
Produits d'intervention			280,00	0,04	-280,00	-100,00
Déplacements	784,00	0,10	952,00	0,13	-168,00	-17,65
Différences règlements	251,77	0,03	434,45	0,06	-182,68	-42,05
Refacturations diverses	3 359,07	0,42	7 843,02	1,05	-4 483,95	-57,17
Refacturations frais financiers	28,30				28,30	


Détail des Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Dot. amortissements et provisions	15 497,14	1,92	35 014,53	4,70	-19 517,39	-55,74
Dot.amort.s/immob.incorporelles	3 885,08	0,48	4 113,62	0,55	-228,54	-5,56
Dot.amort.s/immob.corporelles	5 451,74	0,68	3 958,74	0,53	1 493,00	37,71
Dot.prov.départ à la retraite	22 337,00	2,77	29 000,00	3,90	-6 663,00	-22,98
Dot.prov.charg.s/départ retraite	6 702,00	0,83	8 700,00	1,17	-1 998,00	-22,97
Dot.prov.dépréc.adhérents douteux	1 979,80	0,25			1 979,80	
	40 355,62	5,01	45 772,36	6,15	-5 416,74	-11,83
Autres charges						
Droits d'auteurs	2 778,38	0,34	2 414,23	0,32	364,15	15,08
Pertes sur créances de l'exercice	118,00	0,01	1 652,20	0,22	-1 534,20	-92,86
Charges diverses de gestion	435,64	0,05	523,16	0,07	-87,52	-16,73
	3 332,02	0,41	4 589,59	0,62	-1 257,57	-27,40
RESULTAT D'EXPLOITATION	78 821,81	9,78	49 612,15	6,67	29 209,66	58,88
Produits financiers						
Produits financiers	0,26		0,43		-0,17	-39,53
	0,26		0,43		-0,17	-39,53
RESULTAT AVANT IMPÔTS	78 822,07	9,78	49 612,58	6,67	29 209,49	58,88
Produits exceptionnels						
Produits except. interets perçus	188,30	0,02			188,30	
Don reçu assoc. "à petits pas"	20 000,00	2,48			20 000,00	
Autres produits except. de gestion	237,71	0,03			237,71	
Produits des exercices antérieurs	296,90	0,04	12 764,08	1,72	-12 467,18	-97,67
Quote-part subv.virées au résult.	263,89	0,03	333,33	0,04	-69,44	-20,83
	20 986,80	2,60	13 097,41	1,76	7 889,39	60,24
Charges exceptionnelles						
Pénalités et amendes	20,00		307,00	0,04	-287,00	-93,49
Autres charges except. de gestion	318,00	0,04			318,00	
Charges sur exercices antérieurs	770,69	0,10	570,69	0,08	200,00	35,05
Dot.amort.excep.s/immob.incorpor.	113,85	0,01			113,85	
	1 222,54	0,15	877,69	0,12	344,85	39,29
Résultat exceptionnel	19 764,26	2,45	12 219,72	1,64	7 544,54	61,74
RESULTAT DE L'EXERCICE	98 586,33	12,24	61 832,30	8,31	36 754,03	59,44

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MJCI LES CLARINES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2018, dont le total est de 446 117 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 98 586 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/11/2018 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : Non applicable
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 4 ans
- * Matériel informatique : 2 à 4 ans
- * Mobilier : 6 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

 **Règles et méthodes comptables**Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

 **Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs

- La MJCI "LES CLARINES" a déménagé dans des nouveaux bâtiments en juin 2018. Du matériel d'activité et du mobilier ont été acquis pour un montant de 35.696,09 € sur l'exercice.
- L'association "LES LEV TÔT" (le Dahut) qui est partenaire de la MJCI "LES CLARINES" et qui partage les locaux avec elle, lui a consenti une avance de trésorerie de 41.000 € qui sera remboursée post-clôture.
- La CC4R (Communauté de Commune des 4 Rivières) met gracieusement à disposition de l'association un minibus de 9 places dont la valeur nette comptable s'élève à la somme de 4.600 €. Cette mise à disposition du véhicule (de type RENAULT Trafic) n'est pas valorisée dans les comptes.
- La commune de VIUZ-EN-SALLAZ met le nouveau bâtiment gracieusement à disposition de la MJCI "LES CLARINES" depuis le 7 juin 2018 pour une durée de 4 ans. Elle prend en charges les frais de fonctionnement (électricité, eau, chauffage), la maintenance des bâtiments et des équipements annexes mis à disposition ainsi que toutes les réparations afférentes y compris celles intéressant les gros oeuvre.
- La commune de VIUZ-EN-SALLAZ met également gracieusement à disposition du matériel informatique pour un montant de 35.910,89 € TTC, amorti sur 5 ans, dont la MJCI assurera la maintenance.
- Ces mises à disposition ne sont pas valorisées dans les comptes.


Notes sur le bilan
Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 997		8 197	12 799
Immobilisations incorporelles	20 997		8 197	12 799
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 189	26 458	1 444	45 203
– Installations générales, agencements aménagements divers	6 387			6 387
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 063	9 238		34 301
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	51 640	35 696	1 444	85 892
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	7 060	5 550	6 750	5 860
Immobilisations financières	7 060	5 550	6 750	5 860
ACTIF IMMOBILISE	79 697	41 246	16 392	104 551

Parmi les acquisitions principales de l'exercice :

- Mat install Panneaux+ jeux : 4 930 euros
- Lecteur CD.Ampli.Double HF.Mixage : 3 916 euros
- Salle Fêtes (VIUZ) CHQ 9221124 : 3 000 euros
- Tables +chaises NELLE MJC : 2 502 euros
- 4 Chaises de Bar Métal : 2 080 euros
- 50 Chaises Conférence Empillables : 1 852 euros
- Salle La Tour CHQ 5805968 : 1 500 euros
- Grilles expo : 1 236 euros
- Bar Manchester - Accueil : 1 200 euros
- Cuisine complète WIKI CAT-NELLE MJC : 1 181 euros
- Tissus Rideaux Salle de Danse : 1 143 euros
- Costumes Mascottes. ALI : 1 140 euros

 **Notes sur le bilan**

- Réfrigérateur + vaisselle : 1 124 euros
- 5 Tentes BIZON +2 Tentes RANDO : 1 113 euros
- Barre + Potence Danse : 1 063 euros
- Aménagt salle activités : 1 003 euros
- Miroir+jeux : 952 euros
- 30 Bacs 64L avec Couvercles : 952 euros
- Caution BADGES (VIUZ) CHQ 5805965 : 950 euros
- 1Banc + 2 Fauteuils Accueil : 672 euros
- Horloge+Porte-Manteau+Tables Basses : 568 euros
- 6 Tables Hautes. NELLE MJC : 554 euros
- Jeux Espace Jeunes -NELLE MJC : 553 euros
- Matériel Musikaus-batterie élect. : 547 euros
- Matériel Sonorisation SONOVENTE : 537 euros
- Festival du Jeu.Badge + T-schirts : 513 euros
- Chaises Pliantes Camping : 503 euros
- Chaise Popit - NELLE MJC : 433 euros
- 10 Bancs - NELLE MJC : 412 euros
- Meubles + Grille rangt Nelle MJC : 345 euros
- Appareil Photo : 345 euros
- 2 Tables de Réunion SJ : 343 euros
- Kit Cimaise pour support Tableau : 325 euros
- Jeux-NELLE MJC : 288 euros
- Coffre Fort PHOENIX TITAN : 199 euros
- Matériel Camping SJ : 193 euros
- Réchaud Camping SJ : 190 euros
- Module à Aménager naturel : 177 euros
- 1 Tente Tipi Cherokee 350 : 162 euros
- Diable. porte Chaises : 139 euros
- Panneaux de Présentations : 103 euros
- Salle des 4 Rivières CHQ 9221125 : 100 euros
- Ponceuse BOSCH.SJ : 72 euros
- Perceuse SJ : 71 euros
- Malette à vis ROCHET. SJ : 64 euros

 Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 517	3 999	8 197	11 319
Immobilisations incorporelles	15 517	3 999	8 197	11 319
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 071	3 169	1 444	19 796
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 966	421		6 387
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 951	1 862		21 813
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	43 988	5 452	1 444	47 996
ACTIF IMMOBILISE	59 505	9 451	9 642	59 314

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 162 916 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 860		5 860
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	60 427	55 458	4 970
Autres	84 151	84 151	
Charges constatées d'avance	12 478	12 478	
Total	162 916	152 087	10 830
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	84 151
Total	84 151

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	3 339	1 980	349	4 970
Total	3 339	1 980	349	4 970
<i>Répartition des dotations et reprises :</i>				
Exploitation		1 980	349	
Financières				
Exceptionnelles				

Fonds propres

 Notes sur le bilan

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	-127 160	61 832		-65 328
Résultat de l'exercice	61 832	36 754		98 586
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	264		264	
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	-65 064	98 586	264	33 258

 Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	29 000	22 337		29 000	22 337
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales	8 700	6 702		8 700	6 702
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	37 700	29 039		37 700	29 039
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		29 039		37 700	
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 383 820 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	41 000	41 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 808	47 808		
Dettes fiscales et sociales	68 924	68 924		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 791	2 791		
Produits constatés d'avance	223 296	223 296		
Total	383 820	383 820		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	41 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourn.factures non parvenues	12 972
Dettes prov.congés à payer	14 620
Charg.sociales s/congés à payer	4 679
Total	32 271

 **Notes sur le bilan**
Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	12 478		
Total	12 478		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	223 296		
Total	223 296		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
Transf.charges d'exploitation	1 997	
Transf.charges aides à l'embauche	23 172	
Transf.charges remb.uniformation	35 576	
	60 745	
Total	60 745	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	20	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	318	
Amortissements des immobilisations	114	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		188
Libéralités perçues		20 000
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		238
Subventions d'investissement virées au résultat		264
Produits sur exercices antérieurs		297
Charges sur exercices antérieurs	771	
TOTAL	1 223	20 987

La MJCI "LES CLARINES" a reçu sur l'exercice un don exceptionnel de 20.000 € de la part de l'association "à petits pas".