

ASSOCIATION BUREAU INFORMATION JEUNESSE

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2018

PLACE POULET MALASSIS

61000 ALENÇON

SIRET : 39209324100025

IN EXTENSO ORNE 30, rue d'Alençon 61009 ALENCON CEDEX
Tél : 02 33 80 27 27 - Fax : 02 33 32 88 11

Membre de **Deloitte**.

Sommaire

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables simplifiées	6
Tableau de suivi des fonds associatifs	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Tableau de financement modèle PCG	16
Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)	17

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION BUREAU INFORMATION JEUNESSE relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	242 799 €
Produits d'exploitation :	255 573 €
Résultat net Comptable :	22 413 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Alençon

Le 28/03/2019

M. GARNIER Pierre-Thomas
Manager

M. LANDAIS Sébastien
Expert-comptable Associé

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 973	2 853	120	
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	33 500	1 761	31 739	33 079
Installations tech., matériel et outillages industriels	3 031	3 031		
Autres	79 829	67 276	12 554	16 381
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres	250		250	
TOTAL (I)	119 598	74 920	44 678	49 476
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 564		5 564	7 553
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	5 176		5 176	1 735
Autres	11 960		11 960	15 000
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	174 935		174 935	155 509
Charges constatées d'avance (2)	486		486	59
TOTAL (III)	198 121		198 121	179 855
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	317 719	74 920	242 799	229 332
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 622	10 622
Ecart de réévaluation		
Réserves	55 577	55 577
Report à nouveau	70 915	45 095
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	22 413	25 819
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 156
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	159 527	139 270
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques	37 985	33 137
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	500	700
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	38 485	33 837
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 734	19 368
Dettes fiscales et sociales	30 053	36 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	8 000	
TOTAL (IV)	44 787	56 225
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	242 799	229 332
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	6 697	7 614
Production vendue de biens		
Production vendue de services	16 943	23 027
Produits d'exploitation	23 640	30 641
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	229 962	223 522
Dons	660	925
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	250	1 331
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	1 061	19 154
TOTAL (I)(1)	255 573	275 573
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises	1 989	2 415
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	42 805	60 497
Impôts, taxes et versements assimilés	3 239	8 700
Salaires et traitements	132 630	132 676
Charges sociales	41 901	42 912
Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 975	9 069
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions	4 848	2 944
Autres charges	1	
TOTAL (II)(3)	236 389	259 214
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	19 184	16 359
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	874	914
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	874	915
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	874	915
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	20 058	17 274

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 156	4 196
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	2 156	4 196
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 156	4 196
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)	700	5 050
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)	500	700
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	259 302	285 733
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	236 889	259 914
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	22 413	25 819

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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,

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Concernant, les frais d'acquisition de l'immeuble nous avons opté pour l'option de les comptabiliser en charge.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Logiciel	1 an,
Matériel et outillage	3 ans,
Installations générales et agencements divers	5 à 7 ans,
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans,
Mobilier	3 à 8 ans,
Construction	25 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés dans les comptes annuels.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),

données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),

taux d'actualisation retenu à 1.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Subvention d'exploitation

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées dès la décision d'octroi et rattachées à l'exercice en fonction des dépenses engagées par type d'action en 2018.

Information relative à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés au trois plus hauts cadres dirigeants salariés est de 0 €.

Effectif

Au 31/12/2018, le BIJ présente un effectif de 4 salariés.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	10 622				10 622
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					55 577
- Autres réserves	55 577				70 915
Report à nouveau	45 095	25 819			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	25 819	-25 819	22 413		22 413
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 156			2 156	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	139 270		22 413	2 156	159 527

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 407		566
TOTAL	2 407		566
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	33 500		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	3 031		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	14 582		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	61 886		3 361
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	112 999		3 361
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières			250
TOTAL	15		250
TOTAL GENERAL	115 421		4 177

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 973	
TOTAL			2 973	
Terrains				
Constructions sur sol propre			33 500	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			3 031	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			14 582	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			65 248	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			116 360	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières			250	
TOTAL			265	
TOTAL GENERAL			119 598	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	2 407	446		2 853
	2 407	446		2 853
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	421	1 340		1 761
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	3 031			3 031
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	5 868	1 983		7 851
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	54 219	5 206		59 425
Emballages récup. et divers				
	63 538	8 529		72 067
TOTAL GENERAL	65 945	8 975		74 920

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	33 137	4 848			37 985
TOTAL II	33 137	4 848			37 985
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autre immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	33 137	4 848			37 985
- d'exploitation		4 848			
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	250		250
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 176	5 176	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	11 960	11 960	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	486	486	
TOTAL	17 871	17 621	250
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 175.58	1 734.50
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 175.58	1 734.50

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 175.58	1 734.50
41810000 Clients prod.non enc. fact	5 175.58	1 734.50
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 175.58	1 734.50

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 733.58	19 368.07
Dettes fiscales et sociales	24 036.37	16 668.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	30 769.95	36 036.07

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 733.58	19 368.07
40810000 Fourn. fact.non parvenues	6 733.58	19 368.07
Dettes fiscales et sociales	24 036.37	16 668.00
42820000 Dettes prov./conges payes	10 770.01	10 655.00
42860000 Pers.autr.charges a payer	5 512.00	
43820000 Charg.soc./conges a payer	4 810.26	3 608.00
43860000 Autr.charg.social.a payer	576.00	
43863300 Fc a payer	2 368.10	2 405.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	30 769.95	36 036.07

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation	8 000	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	8 000	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	486	59
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	486	59

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	33 881	22 087
ACQUISITION ELMTS. ACTIFS IMMOB.			CESSIONS ELMTS. ACTIFS IMMOB.		
Immobilisations incorporelles	566		Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	3 361	48 083	Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	250		Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Réduction fonds associatifs			Apports ou legs donations		
Remboursement dettes financières			Autres fonds associatifs		
			Augmentation dettes financières		
TOTAL EMPLOIS	4 177	48 083	TOTAL RESSOURCES	33 881	22 087
RESSOURCE NETTE	29 703		EMPLOI NET		25 996

Variation du fonds de roulement net global	Besoins (B)	Dégagements (D)	Solde N (D-B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION				
Variations des actifs d'exploitation				
-Stocks et en-cours		1 989		
-Avances et acomptes versés sur commandes				
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances	828			
Variations des dettes d'exploitation				
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes	11 438			
TOTAUX EXPLOITATION	12 266	1 989		
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION			-10 277	7 896
VARIATIONS HORS EXPLOITATION				
Variations des autres débiteurs				
Variations des autres créditeurs				
TOTAUX HORS EXPLOITATION				
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION				2 158
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT			-10 277	10 054
VARIATIONS TRESORERIE				
Variations des disponibilités	19 426			
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque				
TOTAUX TRESORERIE	19 426			
C) VARIATION NETTE TRESORERIE			-19 426	15 942
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :				
Emploi net			29 703	
Ressource nette				25 996

Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2018		Au 31/12/2017		Au 31/12/2016	
* Ventes de marchandises	6 697	100.00	7 614	100.00	24 570	100.00
- Coût direct d'achat					16 589	67.52
+ /- Variation du stock de marchandises	1 989	29.70	2 415	31.72	-5 581	-22.71
Marge commerciale (I)	4 708	70.30	5 199	68.28	13 562	55.20
+ Production vendue	16 943	71.67	23 027	75.15	18 803	43.35
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	16 943	71.67	23 027	75.15	18 803	43.35
- Matières premières et approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	540	3.19	540	2.35	221	1.17
Marge brute sur production (II)	16 403	96.81	22 487	97.65	18 582	98.83
Marge brute globale (I + II)	21 111	89.30	27 686	90.36	32 144	74.11
- Services extérieurs et autres charges externes	42 265	178.79	59 957	195.68	47 806	110.22
Valeur ajoutée produite	-21 154	-89.49	-32 271	-105.32	-15 662	-36.11
+ Subventions d'exploitation	229 962	972.78	223 522	729.49	228 691	527.27
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 239	13.70	8 700	28.39	2 506	5.78
- Salaires et traitements	132 630	561.05	132 676	433.00	133 428	307.63
- Charges sociales	41 901	177.25	42 912	140.05	45 686	105.33
Excédent brut d'exploitation	31 038	131.30	6 963	22.72	31 408	72.42
+ Reprises sur amortissements et provisions			7 200	23.50		
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 975	37.97	9 069	29.60	8 912	20.55
- Dotations aux provisions sur immobilisations						
- Dotations aux provisions sur actif circulant						
- Dotations aux provisions pour risques et charges	4 848	20.51	2 944	9.61	10 324	23.80
+ Autres produits de gestion courante	910	3.85	2 255	7.36	5 980	13.79
- Autres charges de gestion courante	1	0.01			11	0.03
+ Transfert de charges d'exploitation	1 061	4.49	11 954	39.01	4 311	9.94
Résultat d'exploitation (hors chgs et prod. financiers)	19 184	81.15	16 359	53.39	22 453	51.77
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)						
- Perte supportée (quote part opérations en commun)						
+ Produits financiers de participations						
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances						
+ Autres intérêts et produits assimilés	874	3.70	914	2.98	1 149	2.65
+ Reprises sur provisions financières						
+ Différences positives de change						
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
- Dotations financières aux amortissements et provisions						
- Intérêts et charges assimilées						
- Différences négatives de change						
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Résultat courant avant impôts	20 058	84.85	17 274	56.37	23 602	54.42
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 156	9.12	4 196	13.69	6 347	14.63
+ Reprises sur prov. & transfert de charges exceptionnels	700	2.96	5 050	16.48		
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
- Charges exceptionnelles sur opération en capital						
- Dotation exceptionnelles aux amortissements et provisions	500	2.12	700	2.28	5 050	11.64
Résultat exceptionnel	2 356	9.97	8 546	27.89	1 297	2.99
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôt sur les bénéfices						
Résultat Net Comptable	22 413	94.81	25 819	84.26	24 899	57.41

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	120.02		120.02	-
20500000 Concess. brevets licence	2 972.97	2 407.00	565.97	23.51
28050000 Amort.concessions brevets	-2 852.95	-2 407.00	-445.95	-18.53
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	31 739.39	33 079.39	-1 340.00	-4.05
21300000 Constructions	33 500.00	33 500.00		
28130000 Amort.des constructions	-1 760.61	-420.61	-1 340.00	-318.29
Installations tech., matériel et outillages industriels				
21540000 Matériel et outillage	3 030.61	3 030.61		
28154000 Amort.materiel industriel	-3 030.61	-3 030.61		
Autres	12 553.78	16 381.46	-3 827.68	-23.36
21810000 Aai divers	14 581.68	14 581.68		
21830000 Materiel bureau et info.	51 650.71	48 289.33	3 361.38	6.96
21840000 Mobilier	13 597.01	13 597.01		
28181000 Amort.aai divers	-7 850.50	-5 867.50	-1 983.00	-33.79
28183000 Amort.mat.bureau et info.	-45 828.11	-40 622.05	-5 206.06	-12.82
28184000 Amort.mobilier	-13 597.01	-13 597.01		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	15.30	15.30		
27110000 Titres immobilises-propri	15.30	15.30		
Prêts				
Autres	250.00		250.00	-
27550000 Depots cautionnem.verses	250.00		250.00	-
TOTAL (I)	44 678.49	49 476.15	-4 797.66	-9.70
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 564.16	7 552.74	-1 988.58	-26.33
37100000 Stocks de marchandises	5 564.16	7 552.74	-1 988.58	-26.33
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				

In Extenso

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Usagers et comptes rattachés	5 175.58	1 734.50	3 441.08	198.33
41810000 Clients prod.non enc.fact	5 175.58	1 734.50	3 441.08	198.33
Autres	11 960.00	15 000.00	-3 040.00	-20.27
44170000 Etat Subv. d_Exploitation	11 960.00	15 000.00	-3 040.00	-20.27
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	174 935.08	155 509.19	19 425.89	12.49
51210000 Banque	848.33	3 882.01	-3 033.68	-78.16
51215000 Crea C/C - 166934903	9 055.70	966.70	8 089.00	836.50
51220000 Livret A - 142349 971	78 936.48	78 348.87	587.61	0.75
51230000 Livret asso - 00166148576	70 403.30	56 724.85	13 678.45	24.11
51240000 Livret sociétaire - 48585	15 598.52	15 501.00	97.52	0.63
51250000 Crea billetterie	28.38	28.38		
53100000 Caisse	64.37	57.38	6.99	12.28
Charges constatées d'avance	485.90	59.00	426.90	723.73
48600000 Charges constat. d_avance	485.90	59.00	426.90	723.73
TOTAL (III)	198 120.72	179 855.43	18 265.29	10.16
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	242 799.21	229 331.58	13 467.63	5.87

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 622.45	10 622.45		
10260000 Subv.d_invest.non renouve	10 622.45	10 622.45		
Ecart de réévaluation				
Réserves	55 576.65	55 576.65		
10680000 Autres reserves	55 576.65	55 576.65		
Report à nouveau	70 914.73	45 095.25	25 819.48	57.26
11000000 Report a nouveau credit.	70 914.73	45 095.25	25 819.48	57.26
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	22 413.35	25 819.48	-3 406.13	-13.19
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 155.70	-2 155.70	-100.00
13100000 Subventions d_equipement	17 889.00	17 889.00		
13900000 Subv.inves.insc.cpt.resul	-17 889.00	-15 733.30	-2 155.70	-13.70
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	159 527.18	139 269.53	20 257.65	14.55
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques	37 985.00	33 137.00	4 848.00	14.63
15160000 Indemnités fin carriere	37 985.00	33 137.00	4 848.00	14.63
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	500.00	700.00	-200.00	-28.57
19400000 Fonds dédiés s/ subv. fonctionnement	500.00	700.00	-200.00	-28.57
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	38 485.00	33 837.00	4 648.00	13.74
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 733.58	19 368.07	-12 634.49	-65.23
40810000 Fourn. fact.non parvenues	6 733.58	19 368.07	-12 634.49	-65.23
Dettes fiscales et sociales	30 053.45	36 856.98	-6 803.53	-18.46
42820000 Dettes prov./conges payes	10 770.01	10 655.00	115.01	1.08
42860000 Pers.autr.charges a payer	5 512.00		5 512.00	-
43100000 Urssaf	3 457.23	16 453.00	-12 995.77	-78.99
43730000 Retraite	567.56	1 751.29	-1 183.73	-67.56
43730100 Retraite cnp	1 060.78	1 251.41	-190.63	-15.19
43731500 Prévoyance	386.80	417.50	-30.70	-7.42
43740000 HARMONIE MUTUELLE	544.71	315.78	228.93	72.47
43820000 Charg.soc./conges a payer	4 810.26	3 608.00	1 202.26	33.31

In Extenso

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
43860000 Autr.charg.social.a payer	576.00		576.00	-
43863300 Fc a payer	2 368.10	2 405.00	-36.90	-1.54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	8 000.00		8 000.00	-
48700000 Produits constat.d_avance	8 000.00		8 000.00	-
TOTAL (IV)	44 787.03	56 225.05	-11 438.02	-20.34
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	242 799.21	229 331.58	13 467.63	-80.47

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	6 696.50	7 614.00	-917.50	-12.04
70700000 Vente jeux societe	6 696.50	7 614.00	-917.50	-12.04
Production vendue biens				
Production vendue services	16 943.10	23 027.03	-6 083.93	-26.42
70620000 Travaux de reprographie	1 068.90	1 105.04	-36.14	-3.26
70630000 PRESTATIONS DIVERSES		1 000.00	-1 000.00	-100.00
70680000 Animations bij	11 296.40	17 017.85	-5 721.45	-33.62
70810000 Frais port	332.00	1 259.90	-927.90	-73.65
70811000 Participation charges	780.00		780.00	-
70881000 Animation EPN MOBILE	3 465.80	2 644.24	821.56	31.09
Chiffre d'affaires Net	23 639.60	30 641.03	-7 001.43	-22.85
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	229 962.35	223 522.40	6 439.95	2.88
74110000 Subvention cd	153 000.00	153 000.00		
74110100 Subvention cd locaux	12 650.00	12 510.00	140.00	1.12
74110200 Subvention epn	10 800.00	10 800.00		
74110300 Subv region cart_@too normandie	3 000.00	1 500.00	1 500.00	100.00
74110400 Subv ville alencon after cours	900.00	900.00		
74110600 Subvention crant	6 500.00	6 000.00	500.00	8.33
74110700 Subv région veille mutualisée		3 000.00	-3 000.00	-100.00
74110900 Subvention ville Alençon aides emploi avenir	4 290.00	4 290.00		
74111000 Subv. Etat Emploi avenir Asp	12 362.35	13 322.40	-960.05	-7.21
74111100 Subventions Cohésion sociale	2 500.00	1 200.00	1 300.00	108.33
74111200 Subvention ville Alençon	500.00	500.00		
74200000 Subvention eua bij	1 500.00	1 500.00		
74211000 Subvention caf Orne	15 000.00	15 000.00		
74211100 Subvention caf Manche	960.00		960.00	-
74213600 Subv.direction regionale	1 000.00		1 000.00	-
74213700 Subventions service civique	5 000.00		5 000.00	-
Dons	660.00	924.70	-264.70	-28.65
75881000 Participation asp service	660.00	923.33	-263.33	-28.49
75882000 Dons reçus		1.37	-1.37	-100.00
Cotisations				
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	249.65	1 330.50	-1 080.85	-81.22
75800000 Prod. Divers de Gest.Cour	249.65	1 330.50	-1 080.85	-81.22
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	1 060.96	19 154.37	-18 093.41	-94.46
78151000 REPRISE PROV R ET C		7 200.00	-7 200.00	-100.00
79100000 Transferts charges d_expl	1 000.96	1 162.90	-161.94	-13.93
79112000 Rbt de frais dplt		88.10	-88.10	-100.00
79124000 Remboursement formation	60.00	10 703.37	-10 643.37	-99.44

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
TOTAL (I)	255 572.56	275 573.00	-20 000.44	-7.26
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises	1 988.58	2 415.12	-426.54	-17.64
60370000 Var.stocks marchandises	1 988.58	2 415.12	-426.54	-17.64
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	42 805.25	60 496.87	-17 691.62	-29.24
60400000 Achats Etudes Prest.Serv.	539.93	540.00	-0.07	
60612000 Electricité	955.36	941.72	13.64	1.38
60630000 Petit outillage	2 114.81	2 560.70	-445.89	-17.42
60630100 Fournitures evenementiel	801.75	489.79	311.96	63.67
60631000 Produits entretien	4.51		4.51	-
60640000 Fournitures administrativ	824.21	701.51	122.70	17.38
60644000 Achat informatique	116.11	19.99	96.12	480.00
60660100 Carburant jbus	873.74	907.37	-33.63	-3.64
60671000 Communication et impressi	154.93	3 753.89	-3 598.96	-95.87
60673000 Abonnements journaux	1 060.05	1 032.97	27.08	2.61
61100000 Sous-traitance generale	2 216.64	1 978.90	237.74	12.03
61320000 Location immobiliere	150.00	2 700.00	-2 550.00	-94.44
61350000 Location mobiliere	2 101.22	2 771.33	-670.11	-24.18
61351000 Locations ponctuelles (evenementielles)	515.00	848.00	-333.00	-39.27
61400000 Charges locat.copropriete	1 248.34	498.76	749.58	150.10
61552200 Entretien véhicule jbus		262.68	-262.68	-100.00
61560000 Maintenance	23.98	99.42	-75.44	-75.76
61610000 Assurance	1 584.94	1 333.91	251.03	18.82
61610200 Assurances j bus	402.11	590.21	-188.10	-31.86
62110100 Redevances locaux	12 650.00	12 510.00	140.00	1.12
62260000 Honoraires	7 592.32	10 261.20	-2 668.88	-26.01
62270000 Frais acte et contentieux	50.00	4 990.00	-4 940.00	-99.00
62310000 Publicité	757.50		757.50	-
62330000 Foires _ Expositions	46.50	55.20	-8.70	-14.55
62340000 Cadeaux	741.40	759.80	-18.40	-2.50
62510000 Frais déplacements	2 114.59	6 990.90	-4 876.31	-69.75
62570000 Receptions	459.90	59.50	400.40	666.67
62610000 Frais postaux	1 038.10	1 214.99	-176.89	-14.57
62620000 Telephone / internet	1 535.79	1 522.31	13.48	0.92
62620200 Telephonej bus	26.00	12.00	14.00	116.67
62710000 Services bancaires et ass	55.52	39.82	15.70	40.00
62810000 Cotisations diverses	50.00	50.00		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 239.10	8 700.28	-5 461.18	-62.77
63330000 Form profess	2 368.10	8 447.00	-6 078.90	-71.97
63510000 TAXE FONCIERE	871.00	253.28	617.72	244.27
Salaires et traitements	132 630.23	132 675.72	-45.49	-0.03
64110000 Salaires	114 396.34	125 050.26	-10 653.92	-8.52
64120000 Conges payes (provision)	115.01	166.00	-50.99	-30.72
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	13 078.79		13 078.79	-
64140000 Service civique	1 040.09	885.16	154.93	17.51
64141000 Indemn. Avantages Divers		6 574.30	-6 574.30	-100.00
64142000 Prime Macron	4 000.00		4 000.00	-
Charges sociales	41 901.11	42 912.35	-1 011.24	-2.36
64510000 Urssaf	29 539.47	32 669.60	-3 130.13	-9.58
64530000 Retraite	5 389.31	7 728.24	-2 338.93	-30.27

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
64532000 RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	2 645.16		2 645.16	-
64550000 Prévoyance	1 179.91	1 093.03	86.88	7.96
64560000 Mutuelle	946.36	856.08	90.28	10.51
64580000 Charg.soc. / prime	576.00		576.00	-
64582000 Charges soc/prov cp	1 202.26	5.00	1 197.26	+1 000.00
64750000 Medecine du travail	422.64	560.40	-137.76	-24.46
Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 975.01	9 069.29	-94.28	-1.04
68112000 Dot.amort.immo.corporell.	8 975.01	9 069.29	-94.28	-1.04
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	4 848.00	2 944.00	1 904.00	64.67
68151000 Dot.prov.risq._ chrg.expl	4 848.00	2 944.00	1 904.00	64.67
Autres charges	1.49	0.17	1.32	-
65810000 Charges div.gest.courante	1.39	0.17	1.22	-
65861000 Charges diverses	0.10		0.10	
TOTAL (II)	236 388.77	259 213.80	-22 825.03	-8.81
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	19 183.79	16 359.20	2 824.59	17.27
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	0.28	0.26	0.02	
76100000 Produits de Participat.	0.28	0.26	0.02	
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	873.58	914.42	-40.84	-4.38
76800000 Autr.produits financiers	873.58	914.42	-40.84	-4.38
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	873.86	914.68	-40.82	-4.46
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	873.86	914.68	-40.82	-4.46
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	20 057.65	17 273.88	2 783.77	16.12
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 155.70	4 195.60	-2 039.90	-48.62
77713000 Quote part suv mat bureau	2 155.70	4 195.60	-2 039.90	-48.62
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	2 155.70	4 195.60	-2 039.90	-48.62
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 155.70	4 195.60	-2 039.90	-48.62
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	700.00	5 050.00	-4 350.00	-86.14
78940000 Reprise des subventions non utilisées des exercices antérieurs	700.00	5 050.00	-4 350.00	-86.14
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	500.00	700.00	-200.00	-28.57
68940000 Engagements à réaliser s/ subv. attribuées	500.00	700.00	-200.00	-28.57
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	259 302.12	285 733.28	-26 431.16	-9.25
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	236 888.77	259 913.80	-23 025.03	-8.86
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	22 413.35	25 819.48	-3 406.13	-13.19

