

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS
20 AVENUE DU PARMELAN
74000 ANNECY
Exercice comptable
DU 01/01/2018 AU 31/12/2018



SPOT

résultats



CONSEIL - EXPERTISE COMPTABLE



CERFRANCE
HAUTE-SAVOIE

Sommaire

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
DETAILS DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de Résultat détaillé	11
ETATS DE GESTION	15
Solde Intermédiaire de Gestion	16
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	17
ANNEXE COMPTABLE	19

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	41 755,23	21 014,37	20 740,86	26 930,65
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	5 755,13	5 755,13		234,03
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	920,00		920,00	920,00
TOTAL (I)	48 445,36	26 769,50	21 675,86	28 099,68
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis		5 410,20	-5 410,20	-5 751,00
Marchandises	8 706,65		8 706,65	8 098,87
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	5 391,40		5 391,40	8 783,43
Autres	60,00		60,00	335,40
Valeurs mobilières de placement	50 000,00		50 000,00	4 166,43
Disponibilités	116 961,13		116 961,13	160 728,50
Charges constatées d'avance (3)	1 922,86		1 922,86	2 315,04
TOTAL (III)	183 042,04	5 410,20	177 631,84	178 676,67
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	231 487,40	32 179,70	199 307,70	206 776,35

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	41 994,12	41 994,12
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	41 295,03	41 295,03
Report à nouveau	61 173,48	56 568,39
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	7 309,06	4 605,09
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	151 771,69	144 462,63
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 051,08	18 595,65
Dettes fiscales et sociales	30 338,93	43 718,07
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 146,00	
TOTAL (V)	47 536,01	62 313,72
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	199 307,70	206 776,35

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

47 536,01

COMPTE DE RÉSULTAT

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	3 987,50	3 249,50
Production vendue (biens et services)	24 728,63	14 109,43
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	156 417,39	140 000,00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	1 963,65	2 674,16
Cotisations	31 268,20	30 186,80
Autres produits (hors cotisations)	1,81	5,17
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	218 367,18	190 225,06
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	4 320,00	
Variation de stocks de marchandises	-607,78	4 419,98
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	55 278,92	35 285,75
Impôts, taxes et versements assimilés	1 852,00	1 835,00
Salaires et traitements	99 268,16	98 339,21
Charges sociales	38 958,92	37 192,99
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 366,55	9 137,15
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	145,92	2,26
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	211 582,69	186 212,34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	6 784,49	4 012,72
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	488,64	592,37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	35,93	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	524,57	592,37
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	524,57	592,37

COMPTE DE RÉSULTAT

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	7 309,06	4 605,09
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	218 891,75	190 817,43
TOTAL DES CHARGES	211 582,69	186 212,34
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	7 309,06	4 605,09
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	7 309,06	4 605,09

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	41 755,23	21 014,37	20 740,86	26 930,65
20800000 AUTRES IMMOS INCORPOREL	41 755,23		41 755,23	35 812,50
28080000 AMORT AUT IMO INCORP		21 014,37	-21 014,37	-8 881,85
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	5 755,13	5 755,13		234,03
21810000 INSTALLATION AGENC DIVERS	1 091,22		1 091,22	1 091,22
21830000 MATERIEL DE BUREAU	765,90		765,90	765,90
21840000 MOBILIER	3 898,01		3 898,01	3 898,01
28181000 AMORT INSTALLATION		1 091,22	-1 091,22	-1 091,22
28183000 AMORT MAT DE BUREAU		765,90	-765,90	-531,87
28184000 AMORT MOBILIER		3 898,01	-3 898,01	-3 898,01
Immobilisations Financières (2)				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
27100000 TITRES IMMOBILISES	15,00		15,00	15,00
Autres immobilisations financières	920,00		920,00	920,00
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	920,00		920,00	920,00
TOTAL (I)	48 445,36	26 769,50	21 675,86	28 099,68
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Produits intermédiaires et finis		5 410,20	-5 410,20	-5 751,00
39500000 PROV DEP STOCK PRODUIT		5 410,20	-5 410,20	-5 751,00
Marchandises	8 706,65		8 706,65	8 098,87
37000000 STOCKS LIVRETS	3 296,45		3 296,45	2 347,87
37010000 STOCKS DVD-ROM	5 410,20		5 410,20	5 751,00
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	5 391,40		5 391,40	8 783,43
Autres	60,00		60,00	335,40
Valeurs mobilières de placement	50 000,00		50 000,00	4 166,43
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	50 000,00		50 000,00	4 166,43
Disponibilités	116 961,13		116 961,13	160 728,50
51210000 CREDIT MUTUEL TOUR DU LAC	58 361,10		58 361,10	57 617,11
51220000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	58 600,03		58 600,03	103 111,39
Charges constatées d'avance (3)	1 922,86		1 922,86	2 315,04
48600000 CHARGES CONST D AVANCE	1 922,86		1 922,86	2 315,04
TOTAL (III)	183 042,04	5 410,20	177 631,84	178 676,67
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	231 487,40	32 179,70	199 307,70	206 776,35

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	41 994,12	41 994,12
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	41 994,12	41 994,12
Autres réserves	41 295,03	41 295,03
10680000 AUTRES RESERVES	41 295,03	41 295,03
Report à nouveau	61 173,48	56 568,39
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	61 173,48	56 568,39
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	7 309,06	4 605,09
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	151 771,69	144 462,63
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs	5 521,48	10 086,93
Dettes fournisseurs factures non parvenues	8 529,60	8 508,72
Personnel et comptes rattachés	9 455,64	9 089,14
Dettes fiscales et sociales	20 883,29	34 628,93
43100000 URSSAF	10 545,40	17 280,12
43732000 CAISSE RETRAITE PREVOYANCE	4 579,15	11 878,15
43733000 CAISSE RETRAITE PREVOYANCE	124,48	
43820000 ORG. SOC CONGES PAYES	3 782,26	3 635,66
44860000 ETAT CHARGE A PAYER	1 852,00	1 835,00
Dettes diverses		
Produits constatés d'avance	3 146,00	
48700000 PRODUITS CONST D AVANCE	3 146,00	
TOTAL (V)	47 536,01	62 313,72
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	199 307,70	206 776,35

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

47 536,01

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	3 987,50	3 249,50
70700000 VENTE LIVRETS CLASS DECOUVERTE	3 987,50	3 249,50
Production vendue (biens et services)	24 728,63	14 109,43
70610000 PRESTATIONS SERVICES	1 802,00	2 004,00
70620000 CENTRALE HEBERGEMENT	15 650,00	11 200,00
70630000 PRESTATIONS DE SECRETARIAT	6 874,08	633,43
70882000 FRAIS LIVRAISON	402,55	272,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	156 417,39	140 000,00
74000000 SUBV CONSEIL SAVOIE MONT BLANC	155 320,72	140 000,00
74010000 AUTRES SUBVENTIONS	1 096,67	
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	1 963,65	2 674,16
78173000 R/P/ DEP STOCKS	340,80	951,40
79100000 TRANSF CHARG EXPLOITATION	1 312,85	1 722,76
79150000 TRANSF RES EXPLOIT	310,00	
Cotisations	31 268,20	30 186,80
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	31 268,20	30 186,80
Autres produits (hors cotisations)	1,81	5,17
75800000 PRODUIT DIVERS GESTION COURANT	1,81	5,17
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	218 367,18	190 225,06
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	4 320,00	
60710000 ACHAT LIVRETS	4 320,00	
Variation de stocks de marchandises	-607,78	4 419,98
60370000 V STK LIVRETS	-948,58	3 468,58
60371000 V STK CD-ROM	340,80	951,40
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	55 278,92	35 285,75
60400000 ETUDES PRESTATIONS	2 863,84	
60614000 CARBURANT	56,63	214,49
60630000 PETIT OUTIL (CV)	1 120,44	426,59
60640000 FOURN ADM BUREAU	3 300,60	2 654,79
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	15 440,72	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	531,20	531,20
61352000 LOC MAT TRANSPORT	225,00	1 097,23
61400000 CHARGES LOCATIVES	2 768,14	3 000,00
61560000 MAINTENANCE SMBT	308,82	289,88
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 617,60	3 074,90
61600000 PRIMES ASSURANCE	1 287,43	1 259,24
61850000 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	2 960,00	2 194,00
62220000 HONORAIRES SPECIFIQUES	1 680,00	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	2 420,40	2 386,80
62261000 HONORAIRES SOCIAL	1 500,00	1 590,68
62263000 HONORAIRES CAC	2 122,80	2 150,40
62270000 FRAIS ACTE CONTENTIEUX		50,00
62300000 PUBLICITE	2 217,98	
62330000 FOIRES EXPOS		1 680,00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES		307,20
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 225,73	5 792,21
62570000 RECEPTIONS	3 645,00	3 848,24
62600000 FRAIS POSTAUX	1 572,00	1 622,21

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
<i>62610000 FRAIS TELECOMMUNICATION</i>	779,69	797,84
<i>62620000 INTERNET</i>	238,00	211,95
<i>62780000 SERVICES BANCAIRES</i>	105,90	105,90
<i>62811000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES</i>	291,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 852,00	1 835,00
<i>63330000 FORMATION CONTINUE ORG</i>	1 852,00	1 835,00
Salaires et traitements	99 268,16	98 339,21
<i>64111000 SALAIRES APPOINT COMMIS</i>	98 528,71	97 609,95
<i>64120000 CONGES PAYES</i>	366,50	729,26
<i>64180000 INDEMN.AVANTAGES DIVERS</i>	372,95	
Charges sociales	38 958,92	37 192,99
<i>64510000 COTISATION URSSAF</i>	26 046,28	25 196,92
<i>64532000 COT RETRAITE PREVOY. SALARIE</i>	6 579,86	7 255,83
<i>64533000 COTISATION MUTUELLE</i>	746,88	
<i>64540000 COTISATION ASSEDIC</i>	4 138,26	4 088,36
<i>64580000 CHG SALAIRE PROVIS</i>	146,60	291,66
<i>64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES</i>	902,80	
<i>64750000 MEDECINE TRAVAIL</i>	398,24	360,22
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 366,55	9 137,15
<i>68111000 DOTATION AMORT IMMO INCORP</i>	12 132,52	8 881,85
<i>68112000 DOTATION AMORT IMMO CORPOR</i>	234,03	255,30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	145,92	2,26
<i>65400000 PERTES /CREANCE IRREC</i>	90,00	
<i>65800000 CHARGES DIVERS GESTION</i>	55,92	2,26
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	211 582,69	186 212,34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	6 784,49	4 012,72
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	488,64	592,37
<i>76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	488,64	592,37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	35,93	
<i>76700000 PRODUITS / CESS VIMP</i>	35,93	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	524,57	592,37

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	524,57	592,37
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	7 309,06	4 605,09
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	218 891,75	190 817,43
TOTAL DES CHARGES	211 582,69	186 212,34
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	7 309,06	4 605,09
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	7 309,06	4 605,09

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Du 01/01/18
au 31/12/18

Du 01/01/17
au 31/12/17

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
TOTAL DES RESSOURCES	28 716,13	100,00	17 358,93	100,00
Ventes de marchandises	3 987,50	100,00	3 249,50	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues	3 712,22	93,10	4 419,98	136,02
MARGE COMMERCIALE	275,28	6,90	-1 170,48	-36,02
Taux de marge commerciale				
Production vendue	24 728,63	100,00	14 109,43	100,00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	24 728,63	100,00	14 109,43	100,00
+ Cotisations et dons	31 268,20	108,89	30 186,80	173,90
+ Subventions d'exploitation	156 417,39	544,70	140 000,00	806,50
- Consommation en provenance des tiers	55 278,92	192,50	35 285,75	203,27
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	157 410,58	548,16	147 840,00	851,67
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 852,00	6,45	1 835,00	10,57
- Charges de personnel	138 227,08	481,36	135 532,20	780,76
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	17 331,50	60,35	10 472,80	60,33
+ Produits de gestion courante	1 624,66	5,66	1 727,93	9,95
- Charges de gestion courante	145,92	0,51	2,26	0,01
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
- Provisions à caractère de charges				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	18 810,24	65,50	12 198,47	70,27
+ Produits financiers	488,64	1,70	592,37	3,41
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs	35,93	0,13		
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT	524,57	1,83	592,37	3,41
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	19 334,81	67,33	12 790,84	73,68
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	12 366,55	43,06	9 137,15	52,64
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions	340,80	1,19	951,40	5,48
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat				
RÉSULTAT NET	7 309,06	25,45	4 605,09	26,53

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
TOTAL DES RESSOURCES	28 716,13	100,00	17 358,93	100,00
Ventes de marchandises	3 987,50	100,00	3 249,50	100,00
70700000 VENTE LIVRETS CLASS DECOUVERTE	3 987,50	100,00	3 249,50	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues	3 712,22	93,10	4 419,98	136,02
60370000 V STK LIVRETS	-948,58	-23,79	3 468,58	106,74
60371000 V STK CD-ROM	340,80	8,55	951,40	29,28
60710000 ACHAT LIVRETS	4 320,00	108,34		
MARGE COMMERCIALE	275,28	6,90	-1 170,48	-36,02
Taux de marge commerciale				
Production vendue	24 728,63	100,00	14 109,43	100,00
70610000 PRESTATIONS SERVICES	1 802,00	7,29	2 004,00	14,20
70620000 CENTRALE HEBERGEMENT	15 650,00	63,29	11 200,00	79,38
70630000 PRESTATIONS DE SECRETARIAT	6 874,08	27,80	633,43	4,49
70882000 FRAIS LIVRAISON	402,55	1,63	272,00	1,93
PRODUCTION DE L'EXERCICE	24 728,63	100,00	14 109,43	100,00
+ Cotisations et dons	31 268,20	108,89	30 186,80	173,90
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	31 268,20	108,89	30 186,80	173,90
+ Subventions d'exploitation	156 417,39	544,70	140 000,00	806,50
74000000 SUBV CONSEIL SAVOIE MONT BLANC	155 320,72	540,88	140 000,00	806,50
74010000 AUTRES SUBVENTIONS	1 096,67	3,82		
- Consommation en provenance des tiers	55 278,92	192,50	35 285,75	203,27
60400000 ETUDES PRESTATIONS	2 863,84	9,97		
60614000 CARBURANT	56,63	0,20	214,49	1,24
60630000 PETIT OUTIL (CV)	1 120,44	3,90	426,59	2,46
60640000 FOURN ADM BUREAU	3 300,60	11,49	2 654,79	15,29
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	15 440,72	53,77		
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	531,20	1,85	531,20	3,06
61352000 LOC MAT TRANSPORT	225,00	0,78	1 097,23	6,32
61400000 CHARGES LOCATIVES	2 768,14	9,64	3 000,00	17,28
61560000 MAINTENANCE SIMBT	308,82	1,08	289,88	1,67
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 617,60	9,12	3 074,90	17,71
61600000 PRIMES ASSURANCE	1 287,43	4,48	1 259,24	7,25
61850000 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	2 960,00	10,31	2 194,00	12,64
62220000 HONORAIRES SPECIFIQUES	1 680,00	5,85		
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	2 420,40	8,43	2 386,80	13,75
62261000 HONORAIRES SOCIAL	1 500,00	5,22	1 590,68	9,16
62263000 HONORAIRES CAC	2 122,80	7,39	2 150,40	12,39
62270000 FRAIS ACTE CONTENTIEUX			50,00	0,29
62300000 PUBLICITE	2 217,98	7,72		
62330000 FOIRES EXPOS			1 680,00	9,68
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES			307,20	1,77
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 225,73	18,20	5 792,21	33,37
62570000 RECEPTIONS	3 645,00	12,69	3 848,24	22,17
62600000 FRAIS POSTAUX	1 572,00	5,47	1 622,21	9,35
62610000 FRAIS TELECOMMUNICATION	779,69	2,72	797,84	4,60
62620000 INTERNET	238,00	0,83	211,95	1,22
62780000 SERVICES BANCAIRES	105,90	0,37	105,90	0,61
62811000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	291,00	1,01		
VALEUR AJOUTÉE	157 410,58	548,16	147 840,00	851,67
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 852,00	6,45	1 835,00	10,57
63330000 FORMATION CONTINUE ORG	1 852,00	6,45	1 835,00	10,57
- Charges de personnel	138 227,08	481,36	135 532,20	780,76
64111000 SALAIRES APPOINT COMMIS	98 528,71	343,11	97 609,95	562,30

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
64120000 CONGES PAYES	366,50	1,28	729,26	4,20
64180000 INDEMN.AVANTAGES DIVERS	372,95	1,30		
64510000 COTISATION URSSAF	26 046,28	90,70	25 196,92	145,15
64532000 COT RETRAITE PREVOY. SALARIE	6 579,86	22,91	7 255,83	41,80
64533000 COTISATION MUTUELLE	746,88	2,60		
64540000 COTISATION ASSEDIC	4 138,26	14,41	4 088,36	23,55
64580000 CHG SALAIRE PROVIS	146,60	0,51	291,66	1,68
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	902,80	3,14		
64750000 MEDECINE TRAVAIL	398,24	1,39	360,22	2,08
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	17 331,50	60,35	10 472,80	60,33
+ Produits de gestion courante	1 624,66	5,66	1 727,93	9,95
75800000 PRODUIT DIVERS GESTION COURANT	1,81	0,01	5,17	0,03
79100000 TRANSF CHARG EXPLOITATION	1 312,85	4,57	1 722,76	9,92
79150000 TRANSF RES EXPLOIT	310,00	1,08		
- Charges de gestion courante	145,92	0,51	2,26	0,01
65400000 PERTES /CREANCE IRREC	90,00	0,31		
65800000 CHARGES DIVERS GESTION	55,92	0,19	2,26	0,01
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	18 810,24	65,50	12 198,47	70,27
+ Produits financiers	488,64	1,70	592,37	3,41
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	488,64	1,70	592,37	3,41
+ Résultat sur cessions d'actifs	35,93	0,13		
76700000 PRODUITS / CESS VMP	35,93	0,13		
COÛT DE FINANCEMENT	524,57	1,83	592,37	3,41
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	19 334,81	67,33	12 790,84	73,68
- Dotations aux amortissements	12 366,55	43,06	9 137,15	52,64
68111000 DOTATION AMORT IMMO INCORP	12 132,52	42,25	8 881,85	51,17
68112000 DOTATION AMORT IMMO CORPOR	234,03	0,81	255,30	1,47
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions	340,80	1,19	951,40	5,48
78173000 R/P/ DEP STOCKS	340,80	1,19	951,40	5,48
RÉSULTAT NET	7 309,06	25,45	4 605,09	26,53

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			
DETTE GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 199 307,70 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 7 309,06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 20/02/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	35 813		5 943		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 091			
		Matériel de transport					
	Matériel de bureau & mobilier informatique		4 664				
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL	5 755				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés		15				
	Prêts et autres immobilisations financières		920				
		TOTAL	935				
		TOTAL GENERAL	42 503			5 943	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			41 755		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				1 091	
		Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier				4 664		
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL			5 755		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés				15		
	Prêts & autres immob. financières				920		
		TOTAL			935		
		TOTAL GENERAL			48 445		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	8 882	12 133		21 014
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		1 091			1 091
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		4 430	234		4 664
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	5 521	234		5 755
	TOTAL GENERAL	14 403	12 367		26 770

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.								
Sur sol propre								
Sur sol autrui								
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.								
Inst. gales, ag. am div								
Matériel transport								
Mat. bureau mobilier inf.								
Emballages réc. divers								
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
	Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	5 751		341	5 410
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	5 751		341	5 410

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	920		920
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 391	5 391	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	60	60		
Charges constatées d'avance	1 923	1 923		
TOTAUX		8 294	7 374	920
Renvois (1) (2)	Montant des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 923
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 923

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	60
Disponibilités	
TOTAL	60

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	14 051	14 051		
Personnel & comptes rattachés	9 456	9 456		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	19 031	19 031		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 852	1 852		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 146	3 146		
TOTAUX	47 536	47 536		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAVOIE MONT BLANC JUNIORS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 146
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 146

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 530
Dettes fiscales et sociales	15 090
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	23 620