



bakertilly

SOFIDEEC

Bureau de Paris
16 Rue de Monceau
75008 Paris

T : +33(0) 1 42 99 66 44

www.bakertilly-sofideec.com

**MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE
DE SARCELLES**

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

10 bis, avenue Paul Valéry

95200 SARCELLES

SIRET : 775 744 725 00026

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE DE SARCELLES

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

10 bis, avenue Paul Valéry

95200 SARCELLES

SIRET : 775 744 725 00026

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux Adhérents de la MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE DE SARCELLES,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE DE SARCELLES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 17 juin 2019

Pour Baker Tilly SOFIDEEC
Commissaire aux Comptes titulaire,
Membre de la CRCC de Paris



Halima BENSALAH
Commissaire aux comptes, Associée,
Membre de la CRCC de Paris.

Compte de Résultat : MJC Sarcelles

| | Au Durée | 01/01/2018 31/12/2018 | 01/01/2017 31/12/2017 |
|---|--------------|---------------------------------------|--------------------------|
| | France | Exportation | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue (biens) | | | |
| Production vendue (services) | 9 107 | | 10 296 |
| CHIFFRE D'AFFAIRES NET | 9 107 | | 10 296 |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 166 819 |
| Reprises Fonds dédiés | | | 3 325 |
| Reprises s/prov. et amorts, transferts de charges | | | |
| Autres produits | | | 3 972 |
| TOTAL (I) | | (I) | 183 223,76 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de marchandises | | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | |
| Variation de stocks (matières et autres approvisionnements) | | | |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 65 751 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 1 806 |
| Salaires et traitements | | | 89 558 |
| Charges sociales | | | 31 049 |
| Dotations aux amortissements s/immobilisations | | | 299 |
| Dotations aux provisions s/immobilisations | | | |
| Dotations aux provisions s/actif circulant | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 4 602 |
| Dotations Fonds dédiés | | | 1 425 |
| Autres charges | | | 845 |
| TOTAL (2) | | (II) | 193 065,87 |
| 1- RESULTAT D'EXPLOITATION | | (I - II) | -9 842 |
| OPERATIONS EN COMMUN | | | |
| Bénéfice attribué, perte transférée | | (III) | |
| Perte supportée, bénéfice transféré | | (IV) | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| De participations (3) | | | |
| Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (3) | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | |
| Revenus sur autres comptes bancaires | | | 2 |
| Reprises s/provisions et transferts de charges | | | 2 |
| Différences positives de change | | | |
| Produits nets s/cessions valeurs mob. de placement | | | |
| TOTAL | | (V) | 2 |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes s/cessions valeurs mob. placement | | | |
| TOTAL | | (VI) | |
| 2- RESULTAT FINANCIER | | (V - VI) | 2 |
| 3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | (I - II + III - IV + V - VI) | -9 840 |
| | | | 3 999 |

Compte de Résultat (Suite)

| | | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Au Durée | 31/12/2018 12 mois | 31/12/2017 12 mois |
|-------------|-----------------------|-----------------------|

| | | Total | Total |
|--|----------|------------------------------|---------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | | | |
| Sur opérations en capital | | | |
| Reprises s/provisions et transferts de charges | | | |
| TOTAL | (VII) | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Sur opérations de gestion | | 2 720 | |
| Sur opérations en capital | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | |
| TOTAL | (VIII) | 2 720 | |
| 4- RESULTAT EXCEPTIONNEL | | -2 720 | |
| Participation des salariés | | (IX) | |
| Impôts sur les bénéfices | | (X) | |
| PRODUITS | | (I+III+V+VII) 183 226 | 201 060 |
| CHARGES | | (II+IV+VI+VIII+IX+X) 195 786 | 197 061 |
| 5- BENEFICE ou PERTE (Produits - Charges) | | -12 560 | 3 999 |

| | | | |
|---|--|--|--|
| <i>(a) Dont redevances sur crédit-bail mobilier</i> | | | |
| <i> redevances sur crédit-bail immobilier</i> | | | |
| <i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> | | | |
| <i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> | | | |
| <i>(3) Dont produits concernant des entreprises liées</i> | | | |
| <i>(4) Dont intérêts concernant des entreprises liées</i> | | | |

Sous réserve su commissaire aux comptes

Bilan Actif : MJC Sarcelles

| | 31/12/2018 | | 31/12/2017 | |
|-------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | Au Durée | 1 an | | |
| | Brut | Amort. & Prov | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais recherche & développement | | | | |
| Conces.brevets & droits simil. | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immob. incorporelles | 1 595 | 1 595 | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Inst.Tech.,Matériel Outil.Ind. | 37 791 | 37 791 | | |
| Autres immob. corporelles | 51 934 | 51 165 | 769 | 1 067 |
| Immob. corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immob. financières | | | | |
| TOTAL (I) | 91 320 | 90 551 | 769 | 1 067 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières,approvisi. | | | | |
| En-cours production de biens | | | | |
| En-cours production de services | | | | |
| Produits intermédiaires & finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances & acomptes versés s/cdes | | | | |
| Créances exploitation (3) | | | | |
| Clients & cptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 890 | | 890 | 15 811 |
| Capital sousc.& appel.non versé | | | | |
| Valeurs mobilières placement | | | | |
| dont actions propres | | | | |
| Disponibilités | 106 848 | | 106 848 | 112 994 |
| COMPTES REGULARISATION ACTIF | | | | |
| Charg.constatées d'avance (3) | 4 235 | | 4 235 | 4 043 |
| TOTAL (II) | 111 972 | | 111 972 | 132 848 |
| Charg.à répartir/plus.exer (III) | | | | |
| Primes rembours.des oblig. (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I-V) | 203 292 | 90 551 | 112 741 | 133 915 |

1) dont droit au bail

2) dont à moins d'un an

3) dont à plus d'un an

Sous réserve du commissaire aux comptes

Bilan Passif : MJC Sarcelles

| | | 01/01/2018 | 01/01/2017 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| | | Net | Net |
| CAPITAUX PROPRES | | | |
| Fonds associatifs | | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserves | | | |
| Réserve légale | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | 28 550 | 24 551 |
| Report à nouveau | | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte) | | -12 560 | 3 999 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| TOTAL | (I) | 15 990 | 28 550 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | | |
| Fonds dédiés | | 7 680 | 11 005 |
| Avances conditionnées | | | |
| TOTAL | (II) | 7 680 | 11 005 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | 66 172 | 61 569 |
| TOTAL | (III) | 66 172 | 61 569 |
| DETTES (I) | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès établ. crédit (2) | | | |
| Emprunts et dettes financiers divers(3) | | | |
| Avances et aptes reçus s/commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 6 699 | 9 465 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | 15 599 | 21 956 |
| Dettes s/immobilisations et cptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 311 | 1 370 |
| COMPTES REGULARISATION PASSIF | | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | 290 | |
| TOTAL | (IV) | 22 899 | 32 790 |
| Ecart de conversion passif | (V) | | |
| TOTAL GENERAL | (I-V) | 112 741 | 133 915 |

(1) dont à plus d'un an

(1) dont à moins d'un an

(2) dt concours bancaires courants, soldes créditeurs banque

(3) dont emprunts participatifs

Sous réserve du commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan de l'exercice clos le 31/12/2018 un total de 112.741 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat déficitaire de 12.560 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018.

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

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 du plan comptable des associations et fondations (règlement CRC 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

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

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice.

Les immobilisations et amortissements :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition :

- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.
- les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

- immobilisations décomposables : en fonction de la durée d'utilisation prévue ;
- immobilisations non décomposables : en fonction de la durée de vie d'usage.

Les créances :

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

La provision départ à la retraite :

Dans le cadre de la convention de l'animation, l'indemnité de départ à la retraite est calculée sur la base d'un quart de mois par année de présence dans la limite des 10 ans d'ancienneté et d'un tiers au delà.

A la clôture de l'exercice, la provision est calculée pour les salariés en poste, suivant leur date d'ancienneté et leur âge.

Le résultat est ensuite ajusté suivant une probabilité de départ en retraite (Pourcentage par rapport à des tranches d'âges).

Au 31/12/2018 la provision pour retraite s'établit à 66.172 euros.

| Règle de calcul des probabilités de départ à la retraite | |
|--|------|
| Tranches d'âges | % |
| De 20 à 30ans | 10% |
| De 30 à 40ans | 20% |
| De 40 à 50ans | 50% |
| De 50 et + | 100% |

Honoraires du commissaire aux comptes :

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice se décompose ainsi :

-> 4.800 € TTC au titre du contrôle légal des comptes,

Autres informations :

L'information pour l'exercice sur les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés de l'association ne peut être fournie, car elle correspondrait à une information individuelle.

Immobilisations : MJC Sarcelles

Au 31/12/2018

| CADRE A | | Valeur brute des immo. au début | AUGMENTATIONS | |
|--|----------------------|---------------------------------|---------------|---------------|
| | | | Réévaluation | Acquis créat. |
| Frais établissement, rech. et développ. | TOTAL I | | | |
| Autres postes immob. incorporelles | TOTAL II | 1 595 | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol autrui | | | | |
| Install. générales, agenc. et aménag. construct. | | | | |
| Install. tech. matériel et outillage industriels | | 37 791 | | |
| Instal. générales, agencements aménag. divers | | 6 959 | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique mobilier | | 44 974 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | TOTAL III | 89 723 | | |
| Participations évaluées par mise en équival. | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | TOTAL IV | | | |
| TOTAL GENERAL | (I+II+III+IV) | 91 320 | | |

| CADRE B | | DIMINUTIONS | | Valeur brute immobilis. à fin exercice | Rééval. Lég. V.O. Immo. en fin d'ex. |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------|--|--------------------------------------|
| | | Par virements poste à poste | Par cessions, mis. hors serv. | | |
| Frais établ. rech. et dév. | TOTAL I | | | | |
| Aut. postes immo. incorpo. | TOTAL II | | | 1 595 | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol autrui | | | | | |
| Instal. gén. agenc. et aménag. const. | | | | | |
| Instal. tech. matér. & outill. indus. | | | | 37 791 | |
| Instal. génér. agenc. aménag. divers | | | | 6 959 | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matér. de bureau & informat. mobil. | | | | 44 974 | |
| Emballage récupérable & divers | | | | | |
| Immobilisat. corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Immob. corporelles | TOTAL III | | | 89 723 | |
| Participations éval. par équiv. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations | | | | | |
| Immob. financières | TOTAL IV | | | | |
| TOTAL GENERAL | (I+II+III+IV) | | | 91 320 | |

Amortissements: MJC SARCELLES

Au 31/12/2018

| Cadre A : SITUAT.MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISAT.AMORTISSABLES | Montant déb. d'exercice | Augmentation Dotat. Exer. | Diminutions Représ.exer | Montant fin d'exercice |
|---|----------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Drais établis.rech.& dével. TOTAL I | | | | |
| Aut.postes immo.incorporel. TOTAL II | 1 595 | | | 1 595 |
| Terrains | | | | |
| Constructions: | | | | |
| -sur sol propre | | | | |
| -sur sol d'autrui | | | | |
| -Instal.Général.Agenc.et Aménag.const. | | | | |
| Instal.Tech.Matér.& Outil.industriel | 37 791 | | | 37 791 |
| Autres immobilisations corporelles: | | | | |
| -Instal.Général.Agenc.Aménag.divers | 6 959 | | | 6 959 |
| -Matériel de Transport | | | | |
| -Matériel de bureau & Informat.mobil | 43 907 | 299 | | 44 206 |
| -Emballage Récupérable & Divers | | | | |
| TOTAL III | 88 657 | 299 | | 88 956 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 90 252 | 299 | | 90 551 |

| Cadre B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS | | | | Cadre C : PROV.AMT.DEROG | |
|---|-----------|------------|---------------|--------------------------|----------|
| Immobiliat.amortissables | Linéaires | Dégressifs | Exceptionnels | Dotations | Reprises |
| Frs établi.rech. TOTAL I | | | | | |
| Immob.incorpo. TOTAL II | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions: | | | | | |
| -sur sol propre | | | | | |
| -sur sol d'autrui | | | | | |
| -Inst.géné.agenc.aménag. | | | | | |
| Inst.tech.mat & outillage | | | | | |
| Autres immob.corporelles: | | | | | |
| -Inst.géné.agenc.aménag. | | | | | |
| -Matériel de transport | | | | | |
| -Mat.bureau & inform.mob | | | | | |
| -Emballages récup.& div. | | | | | |
| TOTAL III | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | | | | | |

| Cadre D : NVTS EXERC.AFFECT.CHARGES REPARTIES/PLUSIEURS I | Montant net début exerc. | Augmentation | Dotations | Montant net à fin exerc. |
|--|-----------------------------|--------------|-----------|-----------------------------|
| Charges à répartir /plusieurs exerc. | | | | |
| Primes de remboursemt des obligations | | | | |

Provisions : MJC SARCELLES

Au 31/12/2018

| NATURE DES PROVISIONS | Montant déb. d'exercice | Augmentation Dota. Exer. | Diminutions Repris.exer. | Montant fin d'exercice |
|--|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Provisions réglementées | | | | |
| -Prov.reconst.gisem.miniers, pétrol. | | | | |
| -Provisions pour investissements | | | | |
| -Provisions pour hausse des prix | | | | |
| -Provisions pr fluctuation des cours | | | | |
| -Amortissements dérogatoires | | | | |
| -Prov.fisc.impl.étranger av 1-1-1992 | | | | |
| -Prov.fisc.impl.étranger ap 1-1-1992 | | | | |
| -Provisions pr prêts d'installation | | | | |
| -Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| -Provisions pour litiges | | | | |
| -Prov.pour garanties données clients | | | | |
| -Prov.pour pertes s/marchés à terme | | | | |
| -Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| -Provisions pour pertes de change | | | | |
| -Prov.pr pensions & oblig.similaires | 61 569 | 4 602 | | 66 172 |
| -Provisions pour impôts | | | | |
| -Prov.pr renouvellement des immobil. | | | | |
| -Provisions pour grosses réparations | | | | |
| -Prov.pr charg.social.& fisc.s/congés | | | | |
| -Autres prov.pour risques et charges | | | | |
| TOTAL II | 61 569 | 4 602 | | 66 172 |
| Provisions pour dépréciation | | | | |
| -Immobilisations incorporelles | | | | |
| -Immobilisations corporelles | | | | |
| -Titres mis en équivalence | | | | |
| -Titres de participation | | | | |
| -Autres immobilisations financières | | | | |
| -Stocks et en-cours | | | | |
| -Comptes clients | | | | |
| -Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 61 569 | 4 602 | | 66 172 |
| <i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i> | | <i>4 602</i> | | |
| <i>- financières</i> | | | | |
| <i>- exceptionnelles</i> | | | | |

Tableaux de suivi des Fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

| Ressources | Montant Initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur les ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
|--------------------------------|-----------------|---|--------------------------------------|---|--|
| FONDS DEDIES MJC CYBER | 9 580 | 9 580 | 1 900 | 0 | 7 680 |
| FONDS DEDIES ANGLAIS AUTREMENT | - | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FONDS DEDIES THEATRE EDUCATIF | - | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FONDS DEDIES VVV | 1 425 | 1 425 | 1 425 | 0 | 0 |
| Total | 11 005 | 11 005 | 1 900 | 0 | 7 680 |

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

| Ressources | Montant Initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur les ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
|-------------------|-----------------|---|--------------------------------------|---|--|
| Dons Manuels | | | | | |
| Total | | | | | |
| Legs et Donations | | | | | |
| Total | | | | | |
| Total | | | | | |

MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE DE SARCELLES

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901
10 bis, avenue Paul Valéry
95200 SARCELLES
SIRET : 775 744 725 00026

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux Adhérents de l'Association MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE
DE SARCELLES,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Paris, le 17 juin 2019

Pour Baker Tilly SOFIDEEC
Commissaire aux Comptes titulaire,
Membre de la CRCC de Paris



Halima BENSALAH
Commissaire aux comptes, Associée,
Membre de la CRCC de Paris.



bakertilly

SOFIDEEC

Bureau de Paris
16 Rue de Monceau
75008 Paris

T : +33(0) 1 42 99 66 44

www.bakertilly-sofideec.com

**MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE
DE SARCELLES**

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

10 bis, avenue Paul Valéry

95200 SARCELLES

SIRET : 775 744 725 00026

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
sur les conventions réglementées**

Assemblée générale d'approbation des comptes

Exercice clos le 31 décembre 2018