

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

Association Loi 1901

**21, Rue des Fasquets
12100 MILLAU**

Christian RUBIO

Expert-comptable

**Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région de Montpellier
Commissaire aux Comptes – Cour d'appel de Montpellier**

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

Association Loi 1901

**Siège Social : 21, Rue des Fasquets
12100 MILLAU**

N° SIRET : 776 721 078 00025

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2018**

A l'Assemblée Générale des adhérents de l'Association Maison des Jeunes et de la Culture de Millau.

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Maison des Jeunes et de la Culture de Millau 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.

FONDEMENT DE L'OPINION

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.

**30 Avenue de la République – 12100 MILLAU
Tél. 05 65 61 42 00 – Fax : 05 65 61 42 01**

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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant l'impact sur le résultat de l'exonération de cotisations sociales dite « exonération ZRR ».

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérification du rapport de gestion

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 et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux 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 votre Conseil d'Administration.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 Millau, le 02 mai 2019.



Le Commissaire aux Comptes,
M. Christian RUBIO

Christian RUBIO
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Montpellier
30a, Av. de la République
B. P. 304
12103 MILLAU CEDEX
Tél. 05 65 61 42 00

BILAN ACTIF

État exprimé en €

		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
Actif Immobilisé	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 129,29	5 984,41	144,88	640,07
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat et outillage indus.	136 453,95	128 695,04	7 758,91	11 100,90
	Autres immobilisations corporelles	126 878,04	103 224,47	23 653,57	30 053,59
	Immobilisations grevées de droit				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations Financières				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	49 996,00		49 996,00	49 996,00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 243,13		1 243,13	1 793,13
Total Actif Immobilisé		320 700,41	237 903,92	82 796,49	93 583,69
Actif Circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Créances usagers et comptes rattachés	11 296,50		11 296,50	10 715,50
	Fournisseurs débiteurs	518,50		518,50	761,99
	Personnel				448,16
	Organismes sociaux				
	État, impôts sur les bénéfices				
	État, taxes sur le chiffre d'affaires				
	Autres créances	100 686,06		100 686,06	64 432,42
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	405 216,42		405 216,42	405 491,90
	Charges constatées d'avance	19 330,69		19 330,69	16 409,28
Total Actif Circulant		537 048,17	0,00	537 048,17	498 259,25
Comptes Régul.	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		857 748,58	237 903,92	619 844,66	591 842,94

Ch. R

BILAN PASSIF

État exprimé en €

		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Capitaux Propres	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	82 294,99	82 294,99
	Écart de réévaluation		
	Réserve		
	Report à nouveau	110 785,79	97 338,92
	Résultat de l'exercice	1 903,91	13 446,87
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports	5 515,46	5 515,46
	- Legs et donations		
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Écart de réévaluation		
	Subventions d'investissement	2 283,91	2 688,05
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
Total des capitaux propres		202 784,06	201 284,29
Provisions	Provisions pour risques et charges	129 949,07	106 314,70
	Total provisions	129 949,07	106 314,70
Fonds dédiés	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	19 282,59	24 012,83
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Total fonds dédiés	19 282,59	24 012,83
Dettes	Emprunts et dettes assimilées	10 093,04	15 000,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Fournisseurs et comptes rattachés	28 053,64	24 707,97
	Dettes Fiscales et Sociales	63 141,61	68 586,16
	Autres dettes	12 555,26	10 660,99
	Produits constatés d'avance	153 985,39	141 276,00
	Total des dettes	267 828,94	260 231,12
	Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		619 844,66	591 842,94

Ch. R

BILAN ACTIF DETAIL

	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Actif	Brut	Amortissem ent	Net	Net
Actif immobilisé	320 700,41	237 903,92	82 796,49	93 583,69
Immobilisations incorporelles	6 129,29	5 984,41	144,88	640,07
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	6 129,29	5 984,41	144,88	640,07
- 20500000 - CONCESSIONS DROITS BREVETS	6 129,29		6 129,29	6 129,29
- 28050000 - AMORT. IMMOB INCORPORELLES		5 984,41	-5 984,41	-5 489,22
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	263 331,99	231 919,51	31 412,48	41 154,49
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	136 453,95	128 695,04	7 758,91	11 100,90
- 21500000 - INSTALLATIONS TECHNIQUES	6 445,32		6 445,32	6 445,32
- 21545000 - MATERIEL EDUCATIF	95 475,84		95 475,84	94 776,64
- 21545010 - MATERIEL EDUCATIF VOLLEY	5 986,25		5 986,25	5 986,25
- 21545020 - MATERIEL EDUCATIF KAYAK	27 794,69		27 794,69	27 120,44
- 21546000 - MAT EDUCATIF LUDOTHEQUE	751,85		751,85	751,85
- 28150000 - AMORT. IMMO. INSTALLATIONS TECHNI		5 783,42	-5 783,42	-5 562,58
- 28154500 - AMORT. MATERIEL EDUCATIF		92 157,52	-92 157,52	-90 394,18
- 28154510 - AMORT. MATERIEL EDUCATIF VOLLEY		5 986,25	-5 986,25	-5 699,61
- 28154520 - AMORT. MATERIEL EDUCATIF KAYAK		24 040,32	-24 040,32	-21 907,47
- 28154600 - AMORT. MAT EDUCATIF LUDO		727,53	-727,53	-415,76
Autres immobilisations corporelles	126 878,04	103 224,47	23 653,57	30 053,59
- 21810000 - AGENCTS AMENAGTS DIVERS	20 558,69		20 558,69	20 558,69
- 21820000 - MATERIEL DE TRANSPORT	31 723,76		31 723,76	31 723,76
- 21830000 - MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE	43 789,28		43 789,28	41 489,78
- 21840000 - MOBILIER	30 483,75		30 483,75	29 552,78
- 21840020 - MOBILIER KAYAK	322,56		322,56	322,56
- 28181000 - AMORT. AGENCEMENT AMEN. DIVERS		17 806,93	-17 806,93	-17 182,23
- 28182000 - AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		22 990,71	-22 990,71	-20 019,15
- 28183000 - AMORT. MATERIEL DE BUREAU		34 053,38	-34 053,38	-28 547,88
- 28184000 - AMORT. MOBILIER DE BUREAU		28 085,66	-28 085,66	-27 664,45
- 28184020 - AMORT MOBILIER KAYAK		287,79	-287,79	-180,27
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	51 239,13	0,00	51 239,13	51 789,13
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	49 996,00	0,00	49 996,00	49 996,00
- 27100000 - PARTS SOCIALES CAISSE EPARGNE	49 996,00		49 996,00	49 996,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 243,13	0,00	1 243,13	1 793,13
- 27500000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	693,13		693,13	1 243,13
- 27500020 - DEPOTS CAUTIONS KAYAK	550,00		550,00	550,00
Actif circulant	537 048,17	0,00	537 048,17	498 259,25
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				

BILAN ACTIF DETAIL (Suite)

Actif	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
	Brut	Amortissem ent	Net	Net
Créances	537 048,17		537 048,17	498 259,25
Créances usagers et comptes rattachés	11 296,50		11 296,50	10 715,50
- 410+411+41A...41Z - Centralisation Adhérents	7 840,50		7 840,50	5 354,50
- 41810000 - FACTURE A ETABLIR	3 456,00		3 456,00	5 361,00
Fournisseurs débiteurs	518,50		518,50	761,99
- 400+401+40A...40Z - Centralisation Fournisseurs	518,50		518,50	761,99
Personnel	0,00		0,00	448,16
- 42100000 - PERSONNEL: REMUNERATIONS DUES				232,75
- 42500000 - AVANCE AU PERSONNEL				215,41
Organismes sociaux				
État, impôts sur les bénéfices				
État, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	100 686,06		100 686,06	64 432,42
- 46700000 - DEBIT.CREDIT. CAF	6 229,36		6 229,36	3 927,97
- 46710100 - DEB CRED IMPAYES				47,00
- 46720100 - DEB CRED CHEQUES DIFFERES JANVIE	26 175,00		26 175,00	23 296,00
- 46720400 - DEB CRED CHEQUES DIFFERES AVRIL	26 219,00		26 219,00	22 954,00
- 46730000 - DEB CRED ANCV	150,00		150,00	610,00
- 46740000 - DEB CRED PASS CAF	285,00		285,00	283,50
- 46780000 - DEB CRED PASS MSA	539,00		539,00	936,00
- 46790000 - DEB CRED COUPONS SPORTS				120,00
- 46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	41 088,70		41 088,70	12 257,95
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	405 216,42		405 216,42	405 491,90
- 51210000 - COMPTE CHEQUES C.E. ENTREPRISE	194 792,64		194 792,64	195 135,55
- 51210010 - COMPTE CHEQUES CE VOLLEY	9 390,90		9 390,90	7 516,27
- 51210020 - COMPTE CHEQUES CE KAYAK	8 712,83		8 712,83	11 357,20
- 51215000 - CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	85 473,74		85 473,74	84 837,46
- 51216000 - C.E COMPTE LIVRET ASSOCIATION	106 548,28		106 548,28	105 985,99
- 51400000 - CHEQUES POSTAUX				445,89
- 53000000 - CAISSE CENTRALE/LUDO	262,03		262,03	139,54
- 53100000 - CAISSE ACCUEIL	36,00		36,00	74,00
Charges constatées d'avance	19 330,69		19 330,69	16 409,28
- 48600000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 075,47		17 075,47	15 708,23
- 48600010 - CHARGES CONST AVANCE VOLLEY	605,22		605,22	701,05
- 48600020 - CHARGES CONST AVANCE KAYAK	1 650,00		1 650,00	
Comptes de régularisations				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
Total Actif	857 748,58	237 903,92	619 844,66	591 842,94

Ch. R

BILAN PASSIF DETAIL

Passif	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Capitaux propres	202 784,06	201 284,29
Fonds propres	193 080,78	179 633,91
Fonds associatifs sans droit de reprise	82 294,99	82 294,99
- 10200000 - FOND DE DOT SS DROIT DE REPRISE	24 390,68	24 390,68
- 10230000 - SUB D'INVESTISS. NON RENOUVELABLE	42 404,31	42 404,31
- 10250000 - LEGS ET DONATIONS	8 000,00	8 000,00
- 10260000 - SUBV. INVEST POUR BIENS NON RENOUVELABLES	7 500,00	7 500,00
Écart de réévaluation		
Réserve		
Report à nouveau	110 785,79	97 338,92
- 11000000 - REPORT A NOUVEAU EXCEDENT	94 466,42	81 019,55
- 11000010 - REPORT A NOUVEAU VOLLEY	4 682,86	4 682,86
- 11000020 - REPORT A NOUVEAU KAYAK	11 636,51	11 636,51
Résultat de l'exercice	1 903,91	13 446,87
Autres fonds associatifs	7 799,37	8 203,51
Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports	5 515,46	5 515,46
- 10340000 - APPORT AV DROIT REPRIS ACHEO	5 515,46	5 515,46
Fonds associatifs avec droit de reprise - Legs et donations		
Fonds associatifs avec droit de reprise - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Écart de réévaluation		
Subvention d'investissement	2 283,91	2 688,05
- 13110000 - SUBVENTION INVESTISSEMENT	3 506,97	3 000,00
- 13900000 - SUB. INVEST. INSCRITE CPTÉ RESULTA	-1 223,06	-311,95
Provision réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
Provisions	129 949,07	106 314,70
Provisions pour risques et charges	129 949,07	106 314,70
- 15300000 - PROVISIONS PENSIONS OBLIGATIONS	129 949,07	106 314,70
Fonds dédiés	19 282,59	24 012,83
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	19 282,59	24 012,83
- 19400000 - FONDS DEDIES/ SUBV FONCTIONNEMENT	19 282,59	24 012,83
Dettes	267 828,94	260 231,12
Emprunts et dettes assimilées - N	10 093,04	15 000,00
- 16410000 - Emprunts CE	10 035,93	15 000,00
- 51400000 - CHEQUES POSTAUX	57,11	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	28 053,64	24 707,97
- 400+401+40A...40Z - Centralisation Fournisseurs	27 071,51	21 731,10
- 40810000 - Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	982,13	2 976,87
Dettes Fiscales et Sociales	63 141,61	68 586,16
- 42100000 - PERSONNEL: REMUNERATIONS DUES	263,84	
- 42200000 - OEUVRE SOCIALE	1 323,23	1 454,41
- 42820000 - PROVISION POUR CONGES A PAYER	33 191,12	33 342,46
- 43100000 - SECURITE SOCIALE	8 779,67	9 415,46
- 43720000 - RETRAITE KLESIA (GROUPE MORNAY)	2 975,41	3 202,48
- 43730000 - PREVOYANCE CHORUM	1 477,98	1 477,78
- 43740000 - HARMONIE MUTUELLE	1 493,76	1 843,20
- 43820000 - CHARGES CONGES PAYES	13 244,40	12 505,03
- 43870000 - ORGANISMES SOC. A RECEVOIR	392,20	683,34
- 44713000 - PARTICIP.EMPLOYEURS FORM PROF CONTINUE		4 662,00
Autres dettes	12 555,26	10 660,99
- 44860000 - ETAT CHARGES A PAYER	5 845,00	
- 46860000 - CHARGES A PAYER	6 710,26	10 660,99
Produits constatés d'avance	153 985,39	141 276,00
- 48700000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	150 861,37	137 839,95
- 48700010 - PRODUITS CONST AVANCE VOLLEY	1 477,09	1 903,95
- 48700020 - PRODUITS CONST AVANCE KAYAK	1 646,93	1 532,10
Ecart de conversion passif		
Total Passif	619 844,66	591 842,94

MJC CREA Millau

COMPTE RESULTAT 2018

PRODUITS

État en Euros		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Variation
Produits d'exploitation	706100- Participation aux voyages	5 980,00	1 800,00	232,22%
	70613 à 708- Cotisations et produits des activités	251 248,87	242 874,09	3,45%
	Montants nets produits d'exploitation	257 228,87	244 674,09	5,13%
	741100- Subventions diverses	290,00	375,00	-22,67%
	741600- Subventions conseil Général			
	744000- Subventions Mairie Fonctionnement MJC	81 000,00	79 814,00	1,49%
	744100- Autres Subventions Mairie Animations Locales, TAP, 8/12 , projets jeunes	39 508,00	44 731,00	-11,68%
	744200- Subventions Mairie Contrat Enfance Jeunesse	76 416,00	76 416,00	0,00%
	744300- Autres Subventions Exceptionnelle Mairie		800,00	-100,00%
	746000- Subventions Mairie Fonctionnement CREA	80 000,00	79 000,00	1,27%
	748110- Subventions CAF (animateur et projets jeunes)	27 481,60	25 315,00	8,56%
	748100- Prestations CAF	11 835,06	12 575,09	-5,88%
	756 - Cotisations Cartes MJC	42 503,72	39 309,47	8,13%
	7581- Participations Partenaires	6 040,00	4 950,00	22,02%
	758 - Autres produits gestoin	12,46	81,34	-84,68%
	781500 - Reprise Provisions d'Exploitation	4 558,19	12 676,57	-64,04%
	789- (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	24 012,83	25 218,57	-4,78%
	791 - Transferts de charges d'Exploitation	40 051,99	63 402,85	-36,83%
	Sous-total des autres produits d'exploitation	433 709,85	464 664,89	-6,66%
	Total des produits d'exploitation (I)	690 938,72	709 338,98	-2,59%
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)				
Produits financiers	768- Autres intérêts et produits financiers assimilés	1 948,57	2 011,27	-3,12%
	775600- Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			
	786- Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits financiers (III)	1 948,57	2 011,27	-3,12%
Prod. Exceptionnels	771- 772 - Produits exceptionnels sur opérations de gestion	250,00	310,35	-19,45%
	777 - Quote Part Subvention d'investissement	911,11	311,95	192,07%
	787- Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (IV)	1 161,11	622,30	86,58%
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)		694 048,40	711 972,55	-2,52%
RESULTAT (Solde Débiteur = Déficit)		0,00	0,00	
TOTAL GENERAL		711 972,55	711 972,55	

Ch. R

COMPTE RESULTAT 2018

CHARGES

État en Euros		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Variation
Charges d'exploitation	60 - Achats fournitures et matières premières	20 772,78	23 916,92	-13,15%
	61 - Services extérieurs	121 707,37	134 597,78	-9,58%
	62 -Autres services extérieurs	84 068,20	76 793,01	9,47%
	63 - Impôts, taxes et versements assimilés	6 045,00	6 418,00	-5,81%
	641 - Salaires et traitements	302 460,65	316 456,79	-4,42%
	645- 647 - Charges sociales	86 632,69	85 420,96	1,42%
	648 - Autres charges de personnel	5 868,49	6 746,64	-13,02%
	65 - Autres charges d'Exploitation	1 677,46	1978,42	-15,21%
	6811 - Dotations aux amortissements	14 841,12	13 714,14	8,22%
	6815- Dotations aux provisions	28 192,56	7 736,91	264,39%
	6894- (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	19 282,59	24 012,83	-19,70%
Total des charges d'exploitation (I)		691 548,91	697 792,40	-0,89%
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)		0,00	0,00	
Charges financières	66 - Intérêts et charges assimilées	294,58	31,13	846,29%
	667-Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements			
	686-Dotations financières aux amortissements et provisions			
Total des charges financières (III)		294,58	31,13	846,29%
Ch. Exceptionnelles	671- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	301,00	702,15	-57,13%
	674- Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	687- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles (IV)		301,00	702,15	-57,13%
691- Participation salariés aux résultats (V)				
695- Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)		692 144,49	698 525,68	-0,91%
RESULTAT (Solde Créditeur = Exédent)		1 903,91	13 446,87	-85,84%
TOTAL GENERAL		711 972,55	711 972,55	0,00%

Emploi des Contributions Volontaires en Nature :

Prestation en Nature, Ville de Millau	41 000,00
Postes FONJEP Direction (MJC CREA)	107 935,00
Heures effectuées par les bénévoles (environ 6000 hrs)	93 744,00

Part d'autofinancement de la MJC :

54,57%

A titre d'information : la réduction ZRR en 2018 correspond à un montant de 18 280,97 €

Ch. R

ANNEXE

Ch. R

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents
Règles et méthodes comptables
Faits caractéristiques
Immobilisations - Charges à répartir sur plusieurs exercices
Amortissements
Provisions
Etat des échéances , créances et dettes
Produits à recevoir
Détail des produits à recevoir
Charges à payer
Détail des charges à payer
Produits constatés d'avance - Détails des produits constatés d'avances
Charges constatés d'avance - Détails des charges constatés d'avances
Détail des Emprunts
Tableau de suivi des fonds dédiés
Tableau de suivi des fonds Associatifs

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE
Exercice clos le 31 DECEMBRE 2018

REGLES ET METHODES COMPTABLES

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

L'exercice couvre la période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de **619 844.66 €**.

Le résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de **1 903.91 €**.

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,
- 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.

Le règlement CRC n° 2002-10 modifié par les règlements CRC n° 2003-07 et n° 2004-06 relatifs à la définition, comptabilisation, évaluation, amortissement et dépréciation des actifs, est entré en application pour les exercices ouverts au 1^{er} janvier 2005.

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Indemnité de départ à la retraite

L'Association a évalué l'indemnité de départ à la retraite due au 31 décembre 2018, pour l'ensemble de ses salariés, à un montant de 129 949.07 €.

Le montant représente 1/4 de mois de salaire par année d'ancienneté + 1/3 mois de salaire au-delà de 10 ans d'ancienneté pour l'ensemble des salariés de la MJC.

Les charges fiscales et sociales ont été provisionnées en totalité.

Sur cet exercice, nous avons une reprise sur provision, d'un montant de 4 558.19 €, suite au départ d'un salarié en mars 2018.

Nous avons également provisionné la somme de 28 192.56 € pour les salariés présents au 31.12.2018. Nous avons été tenus de réajuster la provision faite en 2017, pour deux salariés ayant réduit leur temps de travail, en proportion de leur durée de travail et de leurs anciennetés respectives au sein de l'Association.

Prestations en nature

L'Association a évalué les mises à disposition gratuites dont elle bénéficie. Les montants sont inscrits en bas du compte de résultat de l'exercice.

Exonération ZRR

L'Association bénéficie de l'exonération de cotisations patronales de Sécurité Sociale, de FNAL et de versement transport, suite à la Loi N° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux au profit des organismes d'intérêt général. A compter de novembre 2007, les nouveaux contrats de travail ne bénéficient plus de cette exonération.

Le calcul de cette exonération est modifié à compter du 1^{er} janvier 2014.

En 2018 :

L'exonération 2018 s'impute directement sur le compte de charge d'Urssaf. L'Association estime que le montant de l'exonération ZRR 2018 est de 18 280.97 €.

En 2017 :

L'exonération 2017 s'impute directement sur le compte de charge d'Urssaf. L'Association estime que le montant de l'exonération ZRR 2017 est de 20 873 €.

En 2016 :

L'exonération 2016 s'impute directement sur le compte de charge d'Urssaf. L'Association estime que le montant de l'exonération ZRR 2016 est de 22 817 €.

En 2015 :

L'exonération 2015 s'impute directement sur le compte de charge d'Urssaf. L'Association estime que le montant de l'exonération ZRR 2015 est de 32 110 €.

En 2014:

L'exonération 2014 s'impute directement sur le compte de charge d'Urssaf. L'Association estime que le montant de l'exonération ZRR 2014 est de 38 085.25 €.

VMP (Valeurs Mobilières de Placement)

A ce jour, la MJC ne détient plus aucune Valeurs Mobilières de Placement.

Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes inscrit en charges, au titre du contrôle des comptes de l'exercice, est de 4 350 €.

Rémunération des Organes d'Administration, de Direction et de Surveillance

Rémunération allouée aux membres :

- Des organes d'Administration : néant
- Des organes de Direction : cette information n'est pas mentionnée car elle reviendrait à donner une rémunération individuelle.

Effectif Salariés :

Au 31/12/2018, l'effectif Equivalent Temps Plein de l'Association est de 10 salariés.

Ch. R

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE
Exercice clos le 31 DECEMBRE 2018

FAITS CARACTERISTIQUES

- L'Association bénéficie de l'exonération de cotisations patronales de Sécurité Sociale, de FNAL et de versement transport, suite à la Loi N 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux au profit des organismes d'intérêt général. A compter de novembre 2007, les nouveaux contrats de travail ne bénéficient plus de cette exonération. A compter du 1^{er} janvier 2014, le calcul de cette exonération est modifié.
- Les conventions signées avec la ville de Millau ont été renouvelées pour une durée de 4 ans.
- Evènements postérieurs à la date de clôture de l'exercice :

Les gros travaux de rénovation et d'amélioration programmés au CREA ont débuté courant janvier 2019.

Ces travaux ne manqueront pas d'impacter l'activité de l'Association jusqu'en juin 2020.

Ch. R

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement TOTAL I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total II	6 129,29		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propres			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	135 080,50		1 373,45
Installations générales, agencements et aménagements divers	20 558,69		
Matériel de transport	31 723,76		
Matériel de bureau et informatique	41 489,78		2 299,50
Mobilier	29 875,34		930,97
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	258 728,07		4 603,92
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	49 996,00		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 793,13		
Total IV	51 789,13		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	316 646,49		4 603,92

Cadre B	Diminutions		Valeur brute	Réévaluations
	Par virement	Par cession	fin d'exercice	Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement Total I				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total II			6 129,29	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			136 453,95	
Installations générales, agencements et aménagements divers			20 558,69	
Matériel de transport			31 723,76	
Matériel de bureau et informatique			43 789,28	
Mobilier			30 806,31	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			263 331,99	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			49 996,00	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		550,00	1 243,13	
Total IV		550,00	51 239,13	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		550,00	320 700,41	

Ch. P

Cadre A					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement recherche dévelop.	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	5 489,22	495,19		5 984,41
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Instal. techniques, matériel outillage		123 979,60	4 715,44		128 695,04
Installations générales, agencements, aménagements divers		17 182,23	624,70		17 806,93
Matériel de transport		20 019,15	2 971,56		22 990,71
Matériel de bureau & informatique		28 547,88	5 505,50		34 053,38
Mobilier		27 844,72	528,73		28 373,45
Emballages récupérables et divers					
Total III	Total III	217 573,58	14 345,93		231 919,51
TOTAL GENERAL (I + II + III)		223 062,80	14 841,12		237 903,92

Cadre B IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C Dotations	PROV. AMORT. DEROGATOIRES Reprises
	Amort. linéaires	Amort. dégressifs	Amort. exceptionnel		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis., recherche dévelop.					
Aut. immobilisations incorporelles					
Total II	495,19				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.					
Instal. techn., matériel outil. industriels	4 715,44				
Instal. génér., agenc. et aménag. divers	624,70				
Matériel de transport	2 971,56				
Matériel de bureau & informatique	5 505,50				
Mobilier	528,73				
Emballages récupérables et divers					
Total III	14 345,93				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	14 841,12				

Cadre D MOUVEMENT DES CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs Exercices					
Primes de remboursement des obligations					

Ch. R

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	106 314,70	28 192,56	4 558,19	129 949,07
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	106 314,70	28 192,56	4 558,19	129 949,07

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt		
			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes		
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage					
Installations générales, agencem. am. divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL			TOTAL		

Ch. R

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 243,13		1 243,13
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	11 296,50	11 296,50	
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			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	101 204,56	101 204,56	
Charges constatées d'avance	19 330,69	19 330,69	
Total	133 074,88	131 831,75	1 243,13

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine	10 093,04	5 057,09	5 035,95	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 053,64	28 053,64		
Clients, avances et acomptes				
Personnel et comptes rattachés	34 778,19	34 778,19		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 363,42	28 363,42		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 845,00	5 845,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	6 710,26	6 710,26		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	153 985,39	153 985,39		
Total	267 828,94	262 792,99	5 035,95	0,00

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

4 964,07

Ch. R

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2018	31/12/2017
Créances clients et comptes rattachés		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 456,00	5 361,00
Autres créances	41 088,70	12 257,95
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	44 544,70	17 618,95

Ch. R

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2018

31/12/2017

Créances clients et comptes rattachés		
418100 Clients Factures à Etablir	3 456,00	5 361,00
Total	3 456,00	5 361,00
Autres titres immobilisés		
Total		
Prêts		
Total		
Autres immobilisations financières		
Total		
Autres créances		
Total		
Autres créances		
468 700 Produits à Recevoir MJC : IJ et Prévoyance	2 507,77	12 257,95
469 700 Produits à Recevoir MJC : Subvention Mairie	25 000,00	
470 700 Produits à Recevoir MJC : Subvention CAF	7 209,60	
471 700 Produits à Recevoir MJC : Remboursements Formations	5 592,48	
472 700 Produits à Recevoir MJC : ASP	778,85	
468 700 Produits à Recevoir KAYAK		
Total	41 088,70	12 257,95
Valeurs mobilières de placement		
Total		
Disponibilités		
Total		
TOTAL GENERAL	44 544,70	17 618,95

Ch. R

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	982,13	2 976,87
Dettes fiscales et sociales	52 280,52	45 847,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 710,26	10 660,99
Total	59 972,91	59 485,35

Ch. R

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Total		
Autres emprunts obligataires		
Total		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Total		
Emprunts et dettes financières divers		
Total		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408000 Factures Non Parvenues	982,13	2 976,87
Total	982,13	2 976,87
Dettes fiscales et sociales		
428200 Dettes Provision /Congés à Payer	33 191,12	33 342,46
438200 Charges Sociales./Congés à Payer	13 244,40	12 505,03
448600 Etat Charges à payer Formation professionnelle	5 845,00	
Total	52 280,52	45 847,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Total		
Autres dettes		
468600 Charges à payer Diverses - Honoraires	6 550,00	7 100,00
468600 Charges à payer Diverses - Partenariat ASSA	160,26	160,26
468600 Charges à payer Diverses -		3 400,73
Total	6 710,26	10 660,99
TOTAL GENERAL	59 972,91	59 485,35

Ch. R

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation	153 985,39	141 276,00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	153 985,39	141 276,00

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2018	31/12/2017
487000 PRODUITS CONST.D'AVANCE		
Cotisations Cartes MJC	24 469,17	23 179,39
Cotisations Activités MJC	126 392,20	112 060,56
Cotisations Club Volley	1 477,09	1 903,95
Cotisations Club Kayak	1 646,93	1 532,10
Participation Voyage Club Moto 2018		2 600,00
TOTAL GENERAL	153 985,39	141 276,00

Ch. R

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges Constatées d'Avance	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	19 330,69	16 409,28
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	19 330,69	16 409,28

DETAIL DES CHARGES CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2018	31/12/2017
Charges Constatées d'Avance MJC	17 075,47	15 708,23
Charges Constatées d'Avance VOLLEY	605,22	701,05
Charges Constatées d'Avance KAYAK	1 650,00	
TOTAL GENERAL	19 330,69	16 409,28

Ch. R

DETAIL DES EMPRUNTS

Dates	Organismes	Durée	Taux en %	Garanties	Montant Initial	Dû à moins de 1 an	Dû à plus de 1 an
05/11/2017	Caisse d' Epargne	36 mois	0,72%	NEANT	15 000,00	4 999,98	5 035,95
Total					15 000,00	4 999,98	5 035,95

Ch. 2

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur les ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
*subventions allouées en 2017 pour diverses activités à reporter sur le budget 2018	26 012,83	26 012,83	26 012,83		
*subventions allouées en 2018 pour diverses activités à reporter sur le budget 2019				19 282,59	19 282,59
Total	26 012,83	26 012,83	26 012,83	19 282,59	19 282,59

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur les ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

TABLEAUX DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorisés par l'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décassements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en fin d'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Total				

TABLEAUX DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Dons en nature	A nouveau (stock initial)	Nouveaux dons reçus	Dons utilisés	Dons vendus	Solde (Stock final)
	A	B	C	D	E=A+B-C-D
Total					

Ch. R

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
-Patrimoine intégré	24 390,68			24 390,68
-Fonds statutaires				
-Subventions d'investissement non renouvelables	49 904,31			49 904,31
-Apports sans droit de reprise				
-Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	8 000,00			8 000,00
-Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
-Autres fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	97 338,92	13 446,87		110 785,79
Résultat de l'exercice	13 446,87	1 903,91	13 446,87	1 903,91
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
-Apports	5 515,46			5 515,46
-Legs et donations				
-Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement	2 688,05	506,97	911,11	2 283,91
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	201 284,29	15 857,75	14 357,98	202 784,06

Ch. R