CELLÉRIER BÉNÉAT ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE

MJ POUR L'ENFANCE

35 Rue Marcellin Berthelot

29600 SAINT-MARTIN-DES-CHAMPS

Exercice clos le : 31 décembre 2018

Les états de synthèse que vous trouverez ci-après constituent le compte-rendu des missions qui ont été confiées à notre Cabinet et sont présentés en trois parties distinctes.

I - LE DOSSIER DE GESTION

Le rapport de gestion par la présentation synthétique des états de synthèse et l'adjonction de tableaux complémentaires, dont le tableau de financement, permet une analyse des résultats comptables et financiers de l'entreprise.

II - LE DOSSIER COMPTABLE

Le rapport comptable répond à l'obligation légale qui est faite à toute entreprise d'établir, en fin d'exercice, ses comptes annuels au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire ; les comptes annuels comprennent le bilan, le compte de résultat et une annexe formant un tout indissociable.

L'ensemble de ce rapport est généralement accompagné, en préambule, d'un commentaire.

Fait à Saint Martin des Champs
Le 18/03/2019

CELLERIER Laurent
Expert comptable

BREST SIÈGE SOCIAL - Immeuble Le Stiff - 15, rue Jurien de la Gravière - 29218 BREST CEDEX 2 - Tél. 02 98 80 40 44 - cellerier.brest@cba29.fr
C.R.K CONSEIL - 355 Rue de l'Elorn - 29200 BREST - Tél. 02 98 43 04 00

SAINT-RENAN
1, rue Saint-Antoine
BP 50010
29290 SAINT-RENAN
Tél. 02 98 84 34 10
cellerier.saint-renan@cba29.fr

LESNEVEN
3, rue Armand Rousseau
Place de l'Europe
BP 52
29260 LESNEVEN
Tél. 02 98 21 10 05
cellerier.lesneven@cba29.fr

QUIMPER
Zone Kerdroniou
40, rue Marcel Paul
29000 QUIMPER
Tél. 02 98 53 76 36
cellerier.quimper@cba29.fr

LANNION
Élysée Saint-Marc
17, rue Saint-Marc
22302 LANNION CEDEX
Tél. 02 96 37 43 53
cellerier.lannion@cba22.fr

MORLAIX
Rue Didier Daurat
29600 SAINT-MARTIN-DES-CHAMPS
Tél. 02 98 80 80 91
cellerier.morlaix@cba29.fr

www. cba29.fr MEMBRE DE

CELLÉRIER BÉNÉAT ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE

# SOMMAIRE

*015044 - MJ POUR L'ENFANCE*

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

En Euro


| | |
|---|---|
| Attestation | 3 |
| **COMPTES ANNUELS** | 4 |
| Bilan Actif | 5 |
| Bilan Passif | 6 |
| Compte de Résultat | 7 |
| **ANNEXE COMPTABLE** | 9 |
| Annexe | 10 |
| **DETAIL DES COMPTES** | 20 |
| Bilan Actif détaillé | 21 |
| Bilan Passif détaillé | 22 |
| Compte de Résultat détaillé | 23 |

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

MJ POUR L'ENFANCE

Pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 04/04/2018, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---|---|
| Total ressources | 308 540 € |
| Résultat net comptable | 8 334 € |
| Total du bilan | 31 653 € |

Fait à Saint Martin des Champs,
Le 18/03/2019.

CELLERIER Laurent,
Expert-comptable.

# COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

*015044 - MJ POUR L'ENFANCE*

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

En Euro

| ACTIF | Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 | | | 01/01/2017 au 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. & Déprec. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| 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 | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | | | | |
| 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 | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Créances redevabl. et cptes rattach. | | | | |
| Autres | 31 220 | | 31 220 | 53 382 |
| Valeurs mobilières de placement | 166 | | 166 | 3 075 |
| Disponibilités | 267 | | 267 | 20 734 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| TOTAL (III) | 31 653 | | 31 653 | 77 190 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 31 653 | | 31 653 | 77 190 |

*(1) Dont droit au bail*
*(2) Dont à moins d'un an (brut)*
*(3) Dont à plus d'un an*

CELLÉRIER BÉNÉAT ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE

# BILAN PASSIF

*015044 - MJ POUR L'ENFANCE*

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

En Euro

| 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 | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 14 967 | 22 837 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 8 334 | -7 870 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL (I) | 23 301 | 14 967 |
| 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 | 3 880 | 25 633 |
| Dettes fiscales et sociales | 694 | 701 |
| Redevables créditeurs | | |
| Dettes diverses | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 3 778 | 35 890 |
| TOTAL (V) | 8 352 | 62 224 |
| Ecarts de conversion passif (VI) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 31 653 | 77 190 |

*(1) Dont à plus d'un an* — *41 294*
*(1) Dont à moins d'un an* — *8 352* — *20 930*
*(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques*
*(3) Dont emprunts participatifs*

# COMPTE DE RÉSULTAT

*015044 - MJ POUR L'ENFANCE*

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

En Euro

| | Du 01/01/18 au 31/12/18 | Du 01/01/17 au 31/12/17 |
|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens et services) | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 49 127 | 39 210 |
| Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges | | 6 513 |
| Cotisations | | |
| Autres produits (hors cotisations) | 259 413 | 315 185 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 308 540 | 360 909 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks de marchandises | | |
| 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 * | 288 386 | 355 695 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 57 | 52 |
| Salaires et traitements | 9 360 | 10 350 |
| Charges sociales | 2 441 | 1 631 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges | 3 | |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 300 248 | 367 727 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II) | 8 293 | -6 819 |
| 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 | 41 | 303 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 41 | 303 |
| 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) | 41 | 303 |

CELLÉRIER BÉNÉAT ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE

# COMPTE DE RÉSULTAT

*015044 - MJ POUR L'ENFANCE*

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

En Euro

| | 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 | | 274 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | | 274 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | 1 474 |
| Sur opérations en capital | | 154 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | 1 628 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII) | | -1 355 |
| Impôt sur les bénéfices | | |
| SOLDE INTERMÉDIAIRE | 8 334 | -7 870 |
| + REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS | | |
| - ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 308 582 | 361 485 |
| TOTAL DES CHARGES | 300 248 | 369 356 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (3) | 8 334 | -7 870 |
| 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 | 8 334 | -7 870 |

** 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* *-1 355*

# ANNEXE COMPTABLE

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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 :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Néant.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Néant.

### STOCKS

Néant.

### CRÉANCES

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 31 220 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

En Euro

## 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 | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | | |
| | Autres créances clients | | | | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | | Divers | 5 000 | 5 000 | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | | 26 220 | 26 220 | |
| | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAUX | | 31 220 | 31 220 | |
| Renvois (1) | Montant des | - Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| | | - Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| (2) | | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | | |

En Euro

## 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 | 31 220 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 31 220 |

En Euro

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| Écart de réévaluations sans droit de reprise | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| Écart de réévaluations avec droit de reprise | | | | |
| Réserves | 22 837,07 | | 7 870,21 | 14 966,86 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat comptable de l'exercice antérieur | -7 870,21 | 7 870,21 | | |
| Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| TOTAUX | 14 966,86 | 7 870,21 | 7 870,21 | 14 966,86 |

En Euro

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Le total des dettes, à la clôture, s'élève à 4 574,23 €.
Il s'agit de dettes fournisseurs et sociales qui sont soldées sur l'exercice suivant.

| 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 etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 3 880 | 3 880 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 694 | 694 | | |
| Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées | | | | |
| Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés | | | | |
| 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 | 3 778 | 3 778 | | |
| TOTAUX | 8 352 | 8 352 | | |

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

En Euro

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à 3 778 €.
Ils correspondent, par nature, à des éléments qui concernent des produits ou des services dont la fourniture ou la prestation doit intervenir ultérieurement.

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|---|---|
| Exploitation | 3 778 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 3 778 |

## 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 | 3 880 |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 3 880 |

En Euro

## ENGAGEMENT HORS BILAN

Néant.

En Euro

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Exercice | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | 528 | 510 |
| TOTAL | 528 | 510 |

En Euro

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Néant

En Euro

## TRANSFERTS DES CHARGES

Néant

# DETAIL DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

*015044 - MJ POUR L'ENFANCE*

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

En Euro

| ACTIF | Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 | | | 01/01/2017 au 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. & Déprec. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Immobilisations Financières (2) | | | | |
| TOTAL (I) | | | | |
| Comptes de liaison | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Autres | 31 220 | | 31 220 | 53 382 |
| *ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR* | *5 000* | | *5 000* | *24 500* |
| *PRODUITS A RECEVOIR* | *26 220* | | *26 220* | *28 882* |
| Valeurs mobilières de placement | 166 | | 166 | 3 075 |
| *LIVRET B CMB* | *96* | | *96* | *1 011* |
| *CMB-ACTIV EPARGNE PRO* | *70* | | *70* | *2 064* |
| Disponibilités | 267 | | 267 | 20 734 |
| *BANQUES* | *267* | | *267* | *20 734* |
| TOTAL (III) | 31 653 | | 31 653 | 77 190 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 31 653 | | 31 653 | 77 190 |

*(1) Dont droit au bail*
*(2) Dont à moins d'un an (brut)*
*(3) Dont à plus d'un an*

CELLÉRIER BÉNÉAT ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

*015044 - MJ POUR L'ENFANCE*

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

En Euro

| PASSIF | Du 01/01/2018 au 31/12/2018 | Du 01/01/2017 au 31/12/2017 |
|---|---|---|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Autres réserves | 14 967 | 22 837 |
| *AUTRES RESERVES (PROJET ASS.)* | *14 967* | *22 837* |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 8 334 | -7 870 |
| Autres fonds associatifs | | |
| TOTAL (I) | 23 301 | 14 967 |
| TOTAL (II) | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL (IV) | | |
| DETTES (1) | | |
| Dettes financières | | |
| Dettes d'exploitation | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 880 | 25 633 |
| *FOURNISSEURS SOUS-TRAITANCE* | | *21 801* |
| *FRS FACTURES NON PARVENUES* | *3 880* | *3 832* |
| Dettes fiscales et sociales | 694 | 701 |
| *SECURITE SOCIALE* | *694* | *701* |
| Dettes diverses | | |
| Produits constatés d'avance | 3 778 | 35 890 |
| *PRODUITS CONSTATES D'AVANCE* | *3 778* | *35 890* |
| TOTAL (V) | 8 352 | 62 224 |
| Ecarts de conversion passif (VI) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 31 653 | 77 190 |
| *(1) Dont à plus d'un an* | | *41 294* |
| *(1) Dont à moins d'un an* | *8 352* | *20 930* |
| *(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques* | | |
| *(3) Dont emprunts participatifs* | | |

CELLÉRIER BÉNÉAT ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

*015044 - MJ POUR L'ENFANCE*

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

En Euro

| | Du 01/01/18 au 31/12/18 | Du 01/01/17 au 31/12/17 |
|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens et services) | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 49 127 | 39 210 |
| *SUBVENTIONS SANS CONTREPARTIE* | *17 015* | *7 100* |
| *SUBV. AGENCE DE L'EAU* | *32 112* | *32 110* |
| Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges | | 6 513 |
| *TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION* | | *6 513* |
| Cotisations | | |
| Autres produits (hors cotisations) | 259 413 | 315 185 |
| *ADHESIONS ET DONS* | *259 413* | *315 185* |
| *PRODUITS DIVERS GESTION COURAN* | | *1* |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 308 540 | 360 909 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks de marchandises | | |
| 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 * | 288 386 | 355 695 |
| *ACH D'ETUDES ET PREST DE SERV* | *272 392* | *344 880* |
| *SOUS-TRAITANCE TRANSPORT* | *2 906* | *1 142* |
| *FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT* | *1 702* | *1 140* |
| *FOURNITURES ADMINISTRATIVES* | *419* | *452* |
| *LOCATIONS MOBILIERES* | *2 320* | *2 417* |
| *MULTIRISQUES* | *166* | *163* |
| *DOCUMENTATION GENERALE* | *96* | |
| *HONORAIRES EC* | *996* | *960* |
| *HONORAIRES CAC* | *538* | *530* |
| *HONRAIRES TRADUCTION* | | *478* |
| *FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU* | | *50* |
| *ANNONCES ET INSERTIONS* | *500* | *500* |
| *CATALOGUES ET IMPRIMES* | *105* | *105* |
| *DIVERS POURBOIRE DON COURANT* | *2 081* | |
| *VOYAGES ET DEPLACEMENTS* | *836* | *469* |
| *MISSIONS* | *696* | *240* |
| *TELECOM* | *642* | *653* |
| *AFFRANCHISSEMENT* | *301* | *407* |
| *AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SU* | *1 691* | *1 110* |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 57 | 52 |
| *PARTIC FORMAT PROF CONTINUE* | *57* | *52* |
| Salaires et traitements | 9 360 | 10 350 |
| *SALAIRES, APPOINTEMENTS* | *9 360* | *10 350* |
| Charges sociales | 2 441 | 1 631 |
| *COTISATIONS A L'URSSAF* | *2 311* | *1 303* |
| *MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE* | *130* | *128* |
| *AUTRES CHARGES DE PERSONNEL* | | *200* |
| Dotations aux amortissements, dépréciations | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges | 3 | |

CELLÉRIER BÉNÉAT ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

*015044 - MJ POUR L'ENFANCE*

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

En Euro

| | Du 01/01/18 au 31/12/18 | Du 01/01/17 au 31/12/17 |
|---|---|---|
| *CHARG DIV. DE GEST COURANTE* | *3* | |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 300 248 | 367 727 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II) | 8 293 | -6 819 |
| 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 | 41 | 303 |
| *AUTRES PRODUITS FINANCIERS* | *41* | *303* |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | 41 | 303 |
| 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) | 41 | 303 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | 274 |
| *AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS* | | *274* |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | | 274 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | 1 474 |
| *CHARGES MATCH* | | *1 474* |
| Sur opérations en capital | | 154 |
| *AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELL.* | | *154* |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | 1 628 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII) | | -1 355 |
| Impôt sur les bénéfices | | |
| SOLDE INTERMÉDIAIRE | 8 334 | -7 870 |
| + 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 | | |

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

*015044 - MJ POUR L'ENFANCE*

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

En Euro

| | Du 01/01/18 au 31/12/18 | Du 01/01/17 au 31/12/17 |
|---|---|---|
| TOTAL DES PRODUITS | 308 582 | 361 485 |
| TOTAL DES CHARGES | 300 248 | 369 356 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (3) | 8 334 | -7 870 |
| 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 | 8 334 | -7 870 |

** 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 -1 355*