

ASS.MJCI LES CLARINES

Comptes Annuels

Du 01-09-2018 au 31-08-2019



www.fiduciaire-jfpissettaaz.com

Fiduciaire JF PISSETTAZ - FIDALP

2, Avenue des Allobroges

Immeuble le Centre

74200 THONON LES BAINS

Tél : 04-50-71-01-08 Fax : 04-50-26-32-76 Mail : thonon@jfpissettaaz.com

 **Sommaire**

1. Bilan Comptable	1
Bilan	2
Bilan détaillé	4
2. Compte de Résultat	
Compte de Résultat	8
Compte de Résultat détaillé	9
3. Soldes Intermédiaires de Gestion	13
Soldes Intermédiaires de Gestion	14
Détail des Soldes Intermédiaires de Gestion	16
4. Annexe	21



Bilan Comptable

 **Bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	12 799	12 654	146	1 481
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag	43 714	27 480	16 234	25 408
Autres immobilisations corporelles	44 070	31 896	12 175	12 488
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 890		5 890	5 860
ACTIF IMMOBILISE	106 474	72 029	34 444	45 237
<i>Stocks</i>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 830		4 830	6 179
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés	65 662	6 011	59 651	55 458
Autres créances	62 432		62 432	84 151
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	268 356		268 356	242 614
Charges constatées d'avance	8 710		8 710	12 478
ACTIF CIRCULANT	409 989	6 011	403 978	400 880
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	516 463	78 041	438 422	446 117


Bilan

	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
<i>PASSIF</i>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 258	
Report à nouveau	20 000	-65 328
RESULTAT DE L'EXERCICE	35 125	98 586
Subventions d'investissement	5 588	
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	73 971	33 258
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	54 815	29 039
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 815	29 039
Fonds dédiés sur subventions	708	
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	708	
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	26 413	41 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 377	47 808
Dettes fiscales et sociales	77 055	68 924
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 884	2 791
Produits constatés d'avance	169 198	223 296
DETTES	308 928	383 820
Ecart de conversion – Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	438 422	446 117

 Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Logiciels	12 799,39		12 799,39	12 799,39
Amort.logiciels		12 653,72	-12 653,72	-11 318,68
	12 799,39	12 653,72	145,67	1 480,71
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Matériels d'activités	43 714,00		43 714,00	45 203,26
Amort.matériels d'activités		27 480,16	-27 480,16	-19 795,66
	43 714,00	27 480,16	16 233,84	25 407,60
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales	6 983,51		6 983,51	6 387,45
Matériel de bureau et inform.	22 033,60		22 033,60	20 875,60
Mobilier	15 053,27		15 053,27	13 425,40
Amort.installations générales		6 425,58	-6 425,58	-6 387,45
Amort.matériel bureau et inform.		20 897,00	-20 897,00	-19 906,93
Amort.mobilier		4 573,01	-4 573,01	-1 905,74
	44 070,38	31 895,59	12 174,79	12 488,33
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Dépôts et cautionnements	5 890,00		5 890,00	5 860,00
	5 890,00		5 890,00	5 860,00
ACTIF IMMOBILISE	106 473,77	72 029,47	34 444,30	45 236,64
<i>Stocks</i>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Fourn.avances et acomptes	4 830,00		4 830,00	6 179,35
	4 830,00		4 830,00	6 179,35
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Usagers adhérents	59 650,95		59 650,95	55 457,67
Usagers adhérents douteux	6 011,20		6 011,20	4 969,80
Prov.dépréc.usagers adhérents		6 011,20	-6 011,20	-4 969,80

 Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
Autres créances	65 662,15	6 011,20	59 650,95	55 457,67
Subvention caf	2 070,00		2 070,00	
Produits à recevoir	60 361,52		60 361,52	84 150,88
	62 431,52		62 431,52	84 150,88
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Chèques à encaisser	5 425,00		5 425,00	9 737,50
Banque cads n°290....	254 670,81		254 670,81	226 616,89
Banque cads csl	266,38		266,38	266,12
Banque cads n°967....	605,80		605,80	1 599,88
Caisse	7 387,61		7 387,61	4 098,23
Caisse chf				68,58
Caisse cinebus (st-jeoire)				90,00
Caisse cinebus (viuz-en-sallaz)				60,00
Caisse cinebus bonbons				77,24
	268 355,60		268 355,60	242 614,44
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	8 709,73		8 709,73	12 478,03
	8 709,73		8 709,73	12 478,03
ACTIF CIRCULANT	409 989,00	6 011,20	403 977,80	400 880,37
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	516 462,77	78 040,67	438 422,10	446 117,01


Bilan détaillé

	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Réserve projet accessib. 31.08.18	6 000,00	
Réserve prév. Salariés 31.08.18	4 000,00	
Réserve nouv projets 31.08.18	2 258,00	
Réserve oeuvres sociales 31.08.18	1 000,00	
	13 258,00	
Report à nouveau		
Report à nouveau (solde créditeur)	20 000,33	
Report à nouveau (débiteur)		-65 328,00
	20 000,33	-65 328,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	35 125,19	98 586,33
Subventions d'investissement		
Subv.d'équip.entrepr.organ.privés	8 100,00	1 000,00
Subv.d'équip.inscrites au résultat	-2 512,50	-1 000,00
	5 587,50	
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	73 971,02	33 258,33
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions départ à la retraite	42 165,00	22 337,00
Autres prov.charges départ retraite	12 650,00	6 702,00
	54 815,00	29 039,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 815,00	29 039,00
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur subventions	708,00	
	708,00	
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	708,00	
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunt les lev tôt		41 000,00
Emprunt n°1361156- 40 565€	26 413,46	

 Bilan détaillé

	Net au 31/08/19	Net au 31/08/18
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 413,46	41 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	22 932,93	34 836,05
Fourn.factures non parvenues	11 444,30	12 972,30
	34 377,23	47 808,35
Dettes fiscales et sociales		
Personnel rémunérations dues	5 158,02	1 072,08
Dettes prov.congés à payer	16 918,83	14 620,36
Sécurité sociale	22 064,00	22 114,00
Mutuelles	1 650,48	1 524,88
Retraite	6 528,86	7 205,65
Prévoyance	1 270,72	1 120,00
Charg.sociales s/congés à payer	5 414,02	4 678,51
Prélèvements à la source (ir)	736,00	
Taxes sur les salaires	15 357,69	12 844,07
Uniformation	1 956,34	3 744,94
	77 054,96	68 924,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Usagers – avoirs à établir	1 164,97	611,60
Sj autofinancement	424,30	107,57
Oeuvres sociales	295,16	2 071,66
	1 884,43	2 790,83
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	169 198,00	223 296,01
	169 198,00	223 296,01
DETTES	308 928,08	383 819,68
Ecarts de conversion – Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	438 422,10	446 117,01


Compte de Résultat

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	755 569	70,51	805 716	68,89	-50 148	-6,22
Production stockée						
Production immobilisée						
Dotations et produits de tarification						
Subventions d'exploitation	303 781	28,35	352 850	30,17	-49 069	-13,91
Reprises et Transferts de charge	69 457	6,48	98 794	8,45	-29 337	-29,69
Cotisations	12 204	1,14	11 074	0,95	1 130	10,20
Autres produits	4 616	0,43	4 423	0,38	193	4,37
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>1 145 627</i>	<i>106,91</i>	<i>1 272 857</i>	<i>108,82</i>	<i>-127 230</i>	<i>-10,00</i>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	66 256	6,18	77 351	6,61	-11 095	-14,34
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges extern	161 365	15,06	169 356	14,48	-7 991	-4,72
Impôts et taxes	31 642	2,95	30 483	2,61	1 159	3,80
Salaires et Traitements	608 784	56,81	653 099	55,84	-44 316	-6,79
Charges sociales	170 442	15,91	220 057	18,81	-49 615	-22,55
Amortissements et provisions	70 061	6,54	40 356	3,45	29 705	73,61
Autres charges	3 245	0,30	3 332	0,28	-87	-2,61
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>1 111 795</i>	<i>103,76</i>	<i>1 194 035</i>	<i>102,09</i>	<i>-82 240</i>	<i>-6,89</i>
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 832	3,16	78 822	6,74	-44 990	-57,08
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières	291	0,03			291	
<i>Résultat financier</i>	<i>-290</i>	<i>-0,03</i>			<i>-291</i>	<i>NS</i>
RESULTAT COURANT	33 542	3,13	78 822	6,74	-45 280	-57,45
Produits exceptionnels	2 933	0,27	20 987	1,79	-18 054	-86,02
Charges exceptionnelles	642	0,06	1 223	0,10	-581	-47,51
<i>Résultat exceptionnel</i>	<i>2 291</i>	<i>0,21</i>	<i>19 764</i>	<i>1,69</i>	<i>-17 473</i>	<i>-88,41</i>
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser	708	0,07			708	
EXCEDENT OU DEFICIT	35 125	3,28	98 586	8,43	-63 461	-64,37
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						


Compte de Résultat détaillé

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
Prestations de services	256 151,74	23,90	316 616,34	27,07	-60 464,60	-19,10
Prestat.serv.activités mjci	245 949,10	22,95	230 881,00	19,74	15 068,10	6,53
Prestat.serv.activités ali	215 025,37	20,07	206 849,55	17,68	8 175,82	3,95
Prestat.serv.activités sej	16 319,80	1,52	19 193,80	1,64	-2 874,00	-14,97
Bons vacances caf	13 765,00	1,28	11 040,00	0,94	2 725,00	24,68
Bons vacances caf refusés refact.			180,00	0,02	-180,00	-100,00
Produits cinebus	2 423,50	0,23	2 731,00	0,23	-307,50	-11,26
Autres produits évènements mjci	5 934,00	0,55	13 254,32	1,13	-7 320,32	-55,23
Autres produits évènements sej			4 970,27	0,42	-4 970,27	-100,00
	755 568,51	70,51	805 716,28	68,89	-50 147,77	-6,22
Subventions d'exploitation						
Subvention cc4r	240 294,68	22,42	237 915,32	20,34	2 379,36	1,00
Subvention bogève	11 791,33	1,10	11 791,00	1,01	0,33	
Subvention fillings			5 833,00	0,50	-5 833,00	-100,00
Subvention sej cc4r	1 000,00	0,09	2 932,27	0,25	-1 932,27	-65,90
Subvention ddc	4 500,00	0,42	3 500,00	0,30	1 000,00	28,57
Subvention except apurement déficit			50 000,00	4,27	-50 000,00	-100,00
Subvention départementale	670,00	0,06	670,00	0,06		
Subv. fonctionnement caf	5 600,00	0,52	4 100,00	0,35	1 500,00	36,59
Suvention caf	39 925,21	3,73	36 108,18	3,09	3 817,03	10,57
	303 781,22	28,35	352 849,77	30,17	-49 068,55	-13,91
Reprises et Transferts de charge						
Repr.prov.départ à la retraite	22 337,00	2,08	29 000,00	2,48	-6 663,00	-22,98
Repr.prov.charg.s/départ retraite	6 702,00	0,63	8 700,00	0,74	-1 998,00	-22,97
Repris.s/prov.dépréc. créances			349,00	0,03	-349,00	-100,00
Transf.charges d'exploitation	5 933,27	0,55	1 996,54	0,17	3 936,73	197,18
Transf.charges aides à l'embauche	12 131,01	1,13	23 172,48	1,98	-11 041,47	-47,65
Transf.charges remb.uniformation	22 353,76	2,09	35 575,69	3,04	-13 221,93	-37,17
	69 457,04	6,48	98 793,71	8,45	-29 336,67	-29,69
Cotisations						
Cotisations des adhérents	12 204,00	1,14	11 074,00	0,95	1 130,00	10,20
	12 204,00	1,14	11 074,00	0,95	1 130,00	10,20
Autres produits						
Déplacements			784,00	0,07	-784,00	-100,00
Différences règlements	50,85		251,77	0,02	-200,92	-79,80
Refacturations diverses	4 565,50	0,43	3 359,07	0,29	1 206,43	35,92
Refacturations frais financiers			28,30		-28,30	-100,00
	4 616,35	0,43	4 423,14	0,38	193,21	4,37
Produits d'exploitation	1 145 627,12	106,91	1 272 856,90	108,82	-127 229,78	-10,00
Achats de matières premières						
Achats repas ali	40 207,99	3,75	45 311,99	3,87	-5 104,00	-11,26
Achats repas sej			1 920,40	0,16	-1 920,40	-100,00
Achats alimentation mjci	1 033,64	0,10	556,36	0,05	477,28	85,79
Achats alimentation ali	7 441,95	0,69	9 366,66	0,80	-1 924,71	-20,55
Achats alimentation activités	981,33	0,09	222,46	0,02	758,87	341,13
Achats alimentation sej	3 987,90	0,37	1 220,59	0,10	2 767,31	226,72


Compte de Résultat détaillé

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Achats activités mjci	2 592,30	0,24	1 528,25	0,13	1 064,05	69,63
Achats activités ali	7 315,67	0,68	5 178,02	0,44	2 137,65	41,28
Achats activités sej	2 695,45	0,25	1 189,89	0,10	1 505,56	126,53
Achats evènements sej			8 367,27	0,72	-8 367,27	-100,00
Achats evènements mjci			2 489,39	0,21	-2 489,39	-100,00
	66 256,23	6,18	77 351,28	6,61	-11 095,05	-14,34
Autres achats non stockés et charges extern						
Carburant	1 994,55	0,19	1 504,06	0,13	490,49	32,61
Fourn.petit équipement	3 184,00	0,30	3 154,84	0,27	29,16	0,92
Fourn.entretien	2 752,22	0,26	881,96	0,08	1 870,26	212,06
Fourn.administratives	2 044,75	0,19	1 664,53	0,14	380,22	22,84
Linges et vêtements de travail			66,00	0,01	-66,00	-100,00
Frais animation ali	13 490,96	1,26	9 257,72	0,79	4 233,24	45,73
Frais animation sej	4 490,14	0,42	5 432,73	0,46	-942,59	-17,35
Frais animation mjci	282,00	0,03	126,00	0,01	156,00	123,81
Frais animation cinebus	84,80	0,01	21,00		63,80	303,81
Loc.photocopieur	2 400,00	0,22	3 816,00	0,33	-1 416,00	-37,11
Loc.films cinebus	2 535,50	0,24	2 793,00	0,24	-257,50	-9,22
Entretien et réparations locaux	1 427,57	0,13			1 427,57	
Entretien répar.véhicules	3 476,17	0,32	1 002,17	0,09	2 474,00	246,86
Maintenance	10 466,73	0,98	8 490,81	0,73	1 975,92	23,27
Assurances multirisques	9 768,01	0,91	8 998,97	0,77	769,04	8,55
Assurances véhicules	742,92	0,07	673,07	0,06	69,85	10,38
Evènements sej	430,50	0,04	2 930,26	0,25	-2 499,76	-85,31
Evènements association	10 192,06	0,95	14 162,54	1,21	-3 970,48	-28,04
Documentation générale			39,00		-39,00	-100,00
Prestataires	31 603,53	2,95	24 555,90	2,10	7 047,63	28,70
Pretataires d'activités tap			2 904,00	0,25	-2 904,00	-100,00
Honoraires commissaire aux comptes	3 808,00	0,36	3 500,00	0,30	308,00	8,80
Honoraires expert-comptable	4 104,00	0,38	4 044,00	0,35	60,00	1,48
Honoraires avocats	1 740,00	0,16			1 740,00	
Frais d'actes et contentieux	105,45	0,01	370,38	0,03	-264,93	-71,53
Annonces et insertions			13,19		-13,19	-100,00
Catalogues et imprimés	7 345,20	0,69	6 838,80	0,58	506,40	7,40
Divers (pourboires, dons courants)	255,00	0,02			255,00	
Déplacements navette ali	2 590,00	0,24	19 934,00	1,70	-17 344,00	-87,01
Déplacements activités ali	9 907,50	0,92	7 517,00	0,64	2 390,50	31,80
Voyages et déplacements	2 141,00	0,20	2 034,08	0,17	106,92	5,26
Déplacements peri	1 227,69	0,11	3 068,88	0,26	-1 841,19	-60,00
Réceptions	797,64	0,07	1 107,79	0,09	-310,15	-28,00
Réceptions ali	1 188,15	0,11	1 655,57	0,14	-467,42	-28,23
Frais fonctionnement instances mjci	892,34	0,08	955,17	0,08	-62,83	-6,58
Frais postaux	60,06	0,01	994,82	0,09	-934,76	-93,96
Frais télécomm.	7 015,52	0,65	5 867,48	0,50	1 148,04	19,57
Frais télécomm.internet	290,48	0,03	773,40	0,07	-482,92	-62,44
Frais bancaires	1 911,72	0,18	1 345,31	0,12	566,41	42,10
Frais bancaires cinebus	1,58		1,52		0,06	3,95
Frais gestion chèques vacances	59,20	0,01	49,60		9,60	19,35


Compte de Résultat détaillé

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Frais gestion chèques cadeaux	15,76				15,76	
Frais de gestion billet web			19,88		-19,88	-100,00
Cotisation adhésion admjc	3 873,00	0,36	5 391,00	0,46	-1 518,00	-28,16
Cotisation adhésion cinebus	80,00	0,01	80,00	0,01		
Cotisation adhésion cnea	567,44	0,05	555,43	0,05	12,01	2,16
Frais de formation	9 721,91	0,91	10 225,59	0,87	-503,68	-4,93
Remise bénévole et personnel mjci	300,00	0,03	539,00	0,05	-239,00	-44,34
	161 365,05	15,06	169 356,45	14,48	-7 991,40	-4,72
Impôts et taxes						
Taxe sur les salaires	20 253,62	1,89	20 630,15	1,76	-376,53	-1,83
Crédit impôt taxe s/salaires	176,00	0,02	-2 380,00	-0,20	2 556,00	-107,39
Formation continue	11 212,40	1,05	12 232,93	1,05	-1 020,53	-8,34
	31 642,02	2,95	30 483,08	2,61	1 158,94	3,80
Salaires et Traitements						
Salaires appointements commissions	606 485,33	56,60	646 547,63	55,28	-40 062,30	-6,20
Congés payés	2 298,47	0,21	-1 706,85	-0,15	4 005,32	-234,66
Indemnités et avantages divers			8 258,70	0,71	-8 258,70	-100,00
	608 783,80	56,81	653 099,48	55,84	-44 315,68	-6,79
Charges sociales						
Pharmacie	108,75	0,01	199,41	0,02	-90,66	-45,46
Cotis.urssaf	85 248,71	7,96	107 105,58	9,16	-21 856,87	-20,41
Cotis.retraite	33 739,71	3,15	46 919,86	4,01	-13 180,15	-28,09
Cotis.prévoyance	7 861,25	0,73	3 431,58	0,29	4 429,67	129,09
Cotis.pôle emploi	25 472,42	2,38	26 937,18	2,30	-1 464,76	-5,44
Cotis.mutuelle	4 983,31	0,47	5 265,48	0,45	-282,17	-5,36
Charg.soc.s/prov.congés payés	735,51	0,07	-546,20	-0,05	1 281,71	-234,66
Cadeaux au personnel	591,04	0,06	905,20	0,08	-314,16	-34,71
Comité d'entreprise	3 032,00	0,28	3 232,74	0,28	-200,74	-6,21
Médecine du travail	3 511,02	0,33	4 445,80	0,38	-934,78	-21,03
Formation stage du personnel	5 158,50	0,48	22 160,53	1,89	-17 002,03	-76,72
	170 442,22	15,91	220 057,16	18,81	-49 614,94	-22,55
Amortissements et provisions						
Dot.amort.s/immob.incorporelles	1 335,04	0,12	3 885,08	0,33	-2 550,04	-65,64
Dot.amort.s/immob.corporelles	12 869,23	1,20	5 451,74	0,47	7 417,49	136,06
Dot.prov.départ à la retraite	42 165,00	3,93	22 337,00	1,91	19 828,00	88,77
Dot.prov.charg.s/départ retraite	12 650,00	1,18	6 702,00	0,57	5 948,00	88,75
Dot.prov.dépréc.adhérents douteux	1 041,40	0,10	1 979,80	0,17	-938,40	-47,40
	70 060,67	6,54	40 355,62	3,45	29 705,05	73,61
Autres charges						
Droits d'auteurs	2 391,95	0,22	2 778,38	0,24	-386,43	-13,91
Pertes sur créances de l'exercice	473,50	0,04	118,00	0,01	355,50	301,27
Charges diverses de gestion	379,51	0,04	435,64	0,04	-56,13	-12,88
	3 244,96	0,30	3 332,02	0,28	-87,06	-2,61
Charges d'exploitation	1 111 794,95	103,76	1 194 035,09	102,09	-82 240,14	-6,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 832,17	3,16	78 821,81	6,74	-44 989,64	-57,08
Produits financiers						
Produits financiers	0,26		0,26			


Compte de Résultat détaillé

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges financières	0,26		0,26			
Interets emprunts	290,52	0,03			290,52	
	290,52	0,03			290,52	
<i>Résultat financier</i>	<i>-290,26</i>	<i>-0,03</i>	<i>0,26</i>		<i>-290,52</i>	<i>NS</i>
RESULTAT COURANT	33 541,91	3,13	78 822,07	6,74	-45 280,16	-57,45
Produits exceptionnels						
Produits except. interets perçus			188,30	0,02	-188,30	-100,00
Don reçu assoc. "à petits pas"			20 000,00	1,71	-20 000,00	-100,00
Autres produits except. de gestion			237,71	0,02	-237,71	-100,00
Produits des exercices antérieurs	270,50	0,03	296,90	0,03	-26,40	-8,89
Prod cessions actifs – immo fi.	150,00	0,01			150,00	
Quote-part subv.virées au résult.	2 512,50	0,23	263,89	0,02	2 248,61	852,10
	2 933,00	0,27	20 986,80	1,79	-18 053,80	-86,02
Charges exceptionnelles						
Pénalités et amendes			20,00		-20,00	-100,00
Autres charges except. de gestion	181,51	0,02	318,00	0,03	-136,49	-42,92
Charges sur exercices antérieurs	310,21	0,03	770,69	0,07	-460,48	-59,75
Vnc actifs cédés – immo financières	150,00	0,01			150,00	
Dot.amort.excep.s/immob.incorpor.			113,85	0,01	-113,85	-100,00
	641,72	0,06	1 222,54	0,10	-580,82	-47,51
<i>Résultat exceptionnel</i>	<i>2 291,28</i>	<i>0,21</i>	<i>19 764,26</i>	<i>1,69</i>	<i>-17 472,98</i>	<i>-88,41</i>
Engagements à réaliser						
A réaliser sur subventions	708,00	0,07			708,00	
	708,00	0,07			708,00	
EXCEDENT OU DEFICIT	35 125,19	3,28	98 586,33	8,43	-63 461,14	-64,37
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Soldes Intermédiaires de Gestion

 **Soldes Intermédiaires de Gestion**

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Productions vendue	755 569	100,00	805 716	100,00	-50 148	-6,22
Production stockée						
Production immobilisée						
Cons. de matières et sous-traitance	66 256	8,77	77 351	9,60	-11 095	-14,34
MARGE DE PRODUCTION	689 312	91,23	728 365	90,40	-39 053	-5,36
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	755 569	100,00	805 716	100,00	-50 148	-6,22
MARGE BRUTE GLOBALE	689 312	91,23	728 365	90,40	-39 053	-5,36
Autres achats et charges externes	161 365	21,36	169 356	21,02	-7 991	-4,72
VALEUR AJOUTEE	527 947	69,87	559 009	69,38	-31 061	-5,56
Subventions d'exploitation	303 781	40,21	352 850	43,79	-49 069	-13,91
Impôts, taxes et verst assimilés	31 642	4,19	30 483	3,78	1 159	3,80
Charges de personnel	779 226	103,13	873 157	108,37	-93 931	-10,76
Charges de la gérance						
Cotisations de l'exploitant						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	20 860	2,76	8 219	1,02	12 642	153,82
Reprises s/ charges et Transferts	69 457	9,19	98 794	12,26	-29 337	-29,69
Autres produits	16 820	2,23	15 497	1,92	1 323	8,54
Dot. amortissements et provisions	70 061	9,27	40 356	5,01	29 705	73,61
Autres charges	3 245	0,43	3 332	0,41	-87	-2,61
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 832	4,48	78 822	9,78	-44 990	-57,08
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
Charges financières	291	0,04			291	
RESULTAT AVANT IMPÔTS	33 542	4,44	78 822	9,78	-45 280	-57,45
Produits exceptionnels	2 933	0,39	20 987	2,60	-18 054	-86,02
Charges exceptionnelles	642	0,08	1 223	0,15	-581	-47,51
Résultat exceptionnel	2 291	0,30	19 764	2,45	-17 473	-88,41
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	708	0,09			708	

 **Soldes Intermédiaires de Gestion**

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT DE L'EXERCICE	35 125	4,65	98 586	12,24	-63 461	-64,37


Détail des Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Productions vendue						
Prestations de services	256 151,74	33,90	316 616,34	39,30	-60 464,60	-19,10
Prestat.serv.activités mjci	245 949,10	32,55	230 881,00	28,66	15 068,10	6,53
Prestat.serv.activités ali	215 025,37	28,46	206 849,55	25,67	8 175,82	3,95
Prestat.serv.activités sej	16 319,80	2,16	19 193,80	2,38	-2 874,00	-14,97
Bons vacances caf	13 765,00	1,82	11 040,00	1,37	2 725,00	24,68
Bons vacances caf refusés refact.			180,00	0,02	-180,00	-100,00
Produits cinebus	2 423,50	0,32	2 731,00	0,34	-307,50	-11,26
Autres produits évènements mjci	5 934,00	0,79	13 254,32	1,65	-7 320,32	-55,23
Autres produits évènements sej			4 970,27	0,62	-4 970,27	-100,00
	755 568,51	100,00	805 716,28	100,00	-50 147,77	-6,22
Cons. de matières et sous-traitance						
Achats repas ali	40 207,99	5,32	45 311,99	5,62	-5 104,00	-11,26
Achats repas sej			1 920,40	0,24	-1 920,40	-100,00
Achats alimentation mjci	1 033,64	0,14	556,36	0,07	477,28	85,79
Achats alimentation ali	7 441,95	0,98	9 366,66	1,16	-1 924,71	-20,55
Achats alimentation activités	981,33	0,13	222,46	0,03	758,87	341,13
Achats alimentation sej	3 987,90	0,53	1 220,59	0,15	2 767,31	226,72
Achats activités mjci	2 592,30	0,34	1 528,25	0,19	1 064,05	69,63
Achats activités ali	7 315,67	0,97	5 178,02	0,64	2 137,65	41,28
Achats activités sej	2 695,45	0,36	1 189,89	0,15	1 505,56	126,53
Achats évènements sej			8 367,27	1,04	-8 367,27	-100,00
Achats évènements mjci			2 489,39	0,31	-2 489,39	-100,00
	66 256,23	8,77	77 351,28	9,60	-11 095,05	-14,34
MARGE DE PRODUCTION	689 312,28	91,23	728 365,00	90,40	-39 052,72	-5,36
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	755 568,51	100,00	805 716,28	100,00	-50 147,77	-6,22
MARGE BRUTE GLOBALE	689 312,28	91,23	728 365,00	90,40	-39 052,72	-5,36
Autres achats et charges externes						
Carburant	1 994,55	0,26	1 504,06	0,19	490,49	32,61
Fourn.petit équipement	3 184,00	0,42	3 154,84	0,39	29,16	0,92
Fourn.entretien	2 752,22	0,36	881,96	0,11	1 870,26	212,06
Fourn.administratives	2 044,75	0,27	1 664,53	0,21	380,22	22,84
Linges et vêtements de travail			66,00	0,01	-66,00	-100,00
Frais animation ali	13 490,96	1,79	9 257,72	1,15	4 233,24	45,73
Frais animation sej	4 490,14	0,59	5 432,73	0,67	-942,59	-17,35
Frais animation mjci	282,00	0,04	126,00	0,02	156,00	123,81
Frais animation cinebus	84,80	0,01	21,00		63,80	303,81
Loc.photocopieur	2 400,00	0,32	3 816,00	0,47	-1 416,00	-37,11
Loc.films cinebus	2 535,50	0,34	2 793,00	0,35	-257,50	-9,22
Entretien et réparations locaux	1 427,57	0,19			1 427,57	
Entretien répar.véhicules	3 476,17	0,46	1 002,17	0,12	2 474,00	246,86


Détail des Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Maintenance	10 466,73	1,39	8 490,81	1,05	1 975,92	23,27
Assurances multirisques	9 768,01	1,29	8 998,97	1,12	769,04	8,55
Assurances véhicules	742,92	0,10	673,07	0,08	69,85	10,38
Evènements sej	430,50	0,06	2 930,26	0,36	-2 499,76	-85,31
Evènements association	10 192,06	1,35	14 162,54	1,76	-3 970,48	-28,04
Documentation générale			39,00		-39,00	-100,00
Prestataires	31 603,53	4,18	24 555,90	3,05	7 047,63	28,70
Pretataires d'activités tap			2 904,00	0,36	-2 904,00	-100,00
Honoraires commissaire aux comptes	3 808,00	0,50	3 500,00	0,43	308,00	8,80
Honoraires expert-comptable	4 104,00	0,54	4 044,00	0,50	60,00	1,48
Honoraires avocats	1 740,00	0,23			1 740,00	
Frais d'actes et contentieux	105,45	0,01	370,38	0,05	-264,93	-71,53
Annonces et insertions			13,19		-13,19	-100,00
Catalogues et imprimés	7 345,20	0,97	6 838,80	0,85	506,40	7,40
Divers (pourboires, dons courants)	255,00	0,03			255,00	
Déplacements navette ali	2 590,00	0,34	19 934,00	2,47	-17 344,00	-87,01
Déplacements activités ali	9 907,50	1,31	7 517,00	0,93	2 390,50	31,80
Voyages et déplacements	2 141,00	0,28	2 034,08	0,25	106,92	5,26
Déplacements peri	1 227,69	0,16	3 068,88	0,38	-1 841,19	-60,00
Réceptions	797,64	0,11	1 107,79	0,14	-310,15	-28,00
Réceptions ali	1 188,15	0,16	1 655,57	0,21	-467,42	-28,23
Frais fonctionnement instances mjci	892,34	0,12	955,17	0,12	-62,83	-6,58
Frais postaux	60,06	0,01	994,82	0,12	-934,76	-93,96
Frais télécomm.	7 015,52	0,93	5 867,48	0,73	1 148,04	19,57
Frais télécomm.internet	290,48	0,04	773,40	0,10	-482,92	-62,44
Frais bancaires	1 911,72	0,25	1 345,31	0,17	566,41	42,10
Frais bancaires cinebus	1,58		1,52		0,06	3,95
Frais gestion chèques vacances	59,20	0,01	49,60	0,01	9,60	19,35
Frais gestion chèques cadeaux	15,76				15,76	
Frais de gestion billet web			19,88		-19,88	-100,00
Cotisation adhésion admjc	3 873,00	0,51	5 391,00	0,67	-1 518,00	-28,16
Cotisation adhésion cinebus	80,00	0,01	80,00	0,01		
Cotisation adhésion cnea	567,44	0,08	555,43	0,07	12,01	2,16
Frais de formation	9 721,91	1,29	10 225,59	1,27	-503,68	-4,93
Remise bénévole et personnel mjci	300,00	0,04	539,00	0,07	-239,00	-44,34
	161 365,05	21,36	169 356,45	21,02	-7 991,40	-4,72
VALEUR AJOUTEE	527 947,23	69,87	559 008,55	69,38	-31 061,32	-5,56
Subventions d'exploitation						
Subvention cc4r	240 294,68	31,80	237 915,32	29,53	2 379,36	1,00
Subvention bogève	11 791,33	1,56	11 791,00	1,46	0,33	
Subvention fillings			5 833,00	0,72	-5 833,00	-100,00
Subvention sej cc4r	1 000,00	0,13	2 932,27	0,36	-1 932,27	-65,90
Subvention ddc	4 500,00	0,60	3 500,00	0,43	1 000,00	28,57
Subvention except apurement déficit			50 000,00	6,21	-50 000,00	-100,00
Subvention départementale	670,00	0,09	670,00	0,08		


Détail des Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Subv. fonctionnement caf	5 600,00	0,74	4 100,00	0,51	1 500,00	36,59
Suvention caf	39 925,21	5,28	36 108,18	4,48	3 817,03	10,57
	303 781,22	40,21	352 849,77	43,79	-49 068,55	-13,91
Impôts, taxes et verst assimilés						
Taxe sur les salaires	20 253,62	2,68	20 630,15	2,56	-376,53	-1,83
Crédit impôt taxe s/salaires	176,00	0,02	-2 380,00	-0,30	2 556,00	-107,39
Formation continue	11 212,40	1,48	12 232,93	1,52	-1 020,53	-8,34
	31 642,02	4,19	30 483,08	3,78	1 158,94	3,80
Charges de personnel						
Pharmacie	108,75	0,01	199,41	0,02	-90,66	-45,46
Salaires appointements commissions	606 485,33	80,27	646 547,63	80,25	-40 062,30	-6,20
Congés payés	2 298,47	0,30	-1 706,85	-0,21	4 005,32	-234,66
Indemnités et avantages divers			8 258,70	1,03	-8 258,70	-100,00
Cotis.urssaf	85 248,71	11,28	107 105,58	13,29	-21 856,87	-20,41
Cotis.retraite	33 739,71	4,47	46 919,86	5,82	-13 180,15	-28,09
Cotis.prévoyance	7 861,25	1,04	3 431,58	0,43	4 429,67	129,09
Cotis.pôle emploi	25 472,42	3,37	26 937,18	3,34	-1 464,76	-5,44
Cotis.mutuelle	4 983,31	0,66	5 265,48	0,65	-282,17	-5,36
Charg.soc.s/prov.congés payés	735,51	0,10	-546,20	-0,07	1 281,71	-234,66
Cadeaux au personnel	591,04	0,08	905,20	0,11	-314,16	-34,71
Comité d'entreprise	3 032,00	0,40	3 232,74	0,40	-200,74	-6,21
Médecine du travail	3 511,02	0,46	4 445,80	0,55	-934,78	-21,03
Formation stage du personnel	5 158,50	0,68	22 160,53	2,75	-17 002,03	-76,72
	779 226,02	103,13	873 156,64	108,37	-93 930,62	-10,76
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	20 860,41	2,76	8 218,60	1,02	12 641,81	153,82
Reprises s/ charges et Transferts						
Repr.prov.départ à la retraite	22 337,00	2,96	29 000,00	3,60	-6 663,00	-22,98
Repr.prov.charg.s/départ retraite	6 702,00	0,89	8 700,00	1,08	-1 998,00	-22,97
Repris.s/prov.dépréc. créances			349,00	0,04	-349,00	-100,00
Transf.charges d'exploitation	5 933,27	0,79	1 996,54	0,25	3 936,73	197,18
Transf.charges aides à l'embauche	12 131,01	1,61	23 172,48	2,88	-11 041,47	-47,65
Transf.charges remb.uniformation	22 353,76	2,96	35 575,69	4,42	-13 221,93	-37,17
	69 457,04	9,19	98 793,71	12,26	-29 336,67	-29,69
Autres produits						
Cotisations des adhérents	12 204,00	1,62	11 074,00	1,37	1 130,00	10,20
Déplacements			784,00	0,10	-784,00	-100,00
Différences règlements	50,85	0,01	251,77	0,03	-200,92	-79,80
Refacturations diverses	4 565,50	0,60	3 359,07	0,42	1 206,43	35,92
Refacturations frais financiers			28,30		-28,30	-100,00
	16 820,35	2,23	15 497,14	1,92	1 323,21	8,54
Dot. amortissements et provisions						
Dot.amort.s/immob.incorporelles	1 335,04	0,18	3 885,08	0,48	-2 550,04	-65,64
Dot.amort.s/immob.corporelles	12 869,23	1,70	5 451,74	0,68	7 417,49	136,06
Dot.prov.départ à la retraite	42 165,00	5,58	22 337,00	2,77	19 828,00	88,77
Dot.prov.charg.s/départ retraite	12 650,00	1,67	6 702,00	0,83	5 948,00	88,75


Détail des Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	%	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Dot.prov.dépréc.adhérents douteux	1 041,40	0,14	1 979,80	0,25	-938,40	-47,40
Autres charges	70 060,67	9,27	40 355,62	5,01	29 705,05	73,61
Droits d'auteurs	2 391,95	0,32	2 778,38	0,34	-386,43	-13,91
Pertes sur créances de l'exercice	473,50	0,06	118,00	0,01	355,50	301,27
Charges diverses de gestion	379,51	0,05	435,64	0,05	-56,13	-12,88
	3 244,96	0,43	3 332,02	0,41	-87,06	-2,61
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 832,17	4,48	78 821,81	9,78	-44 989,64	-57,08
Produits financiers						
Produits financiers	0,26		0,26			
	0,26		0,26			
Charges financières						
Interets emprunts	290,52	0,04			290,52	
	290,52	0,04			290,52	
RESULTAT AVANT IMPÔTS	33 541,91	4,44	78 822,07	9,78	-45 280,16	-57,45
Produits exceptionnels						
Produits except. interets perçus			188,30	0,02	-188,30	-100,00
Don reçu assoc. "à petits pas"			20 000,00	2,48	-20 000,00	-100,00
Autres produits except. de gestion			237,71	0,03	-237,71	-100,00
Produits des exercices antérieurs	270,50	0,04	296,90	0,04	-26,40	-8,89
Prod cessions actifs – immo fi.	150,00	0,02			150,00	
Quote-part subv.virées au résult.	2 512,50	0,33	263,89	0,03	2 248,61	852,10
	2 933,00	0,39	20 986,80	2,60	-18 053,80	-86,02
Charges exceptionnelles						
Pénalités et amendes			20,00		-20,00	-100,00
Autres charges except. de gestion	181,51	0,02	318,00	0,04	-136,49	-42,92
Charges sur exercices antérieurs	310,21	0,04	770,69	0,10	-460,48	-59,75
Vnc actifs cédés – immo financières	150,00	0,02			150,00	
Dot.amort.excep.s/immob.incorpor.			113,85	0,01	-113,85	-100,00
	641,72	0,08	1 222,54	0,15	-580,82	-47,51
Résultat exceptionnel	2 291,28	0,30	19 764,26	2,45	-17 472,98	-88,41
Impôts sur les bénéfices						
A réaliser sur subventions	708,00	0,09			708,00	
	708,00	0,09			708,00	
RESULTAT DE L'EXERCICE	35 125,19	4,65	98 586,33	12,24	-63 461,14	-64,37

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MJCI LES CLARINES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 438 422 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 35 125 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/11/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : Non applicable
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 4 ans
- * Matériel informatique : 2 à 4 ans
- * Mobilier : 6 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

 **Règles et méthodes comptables**Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

 **Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs

- L'association "LES LEV TÔT" (le Dahut) qui est partenaire de la MJCI "LES CLARINES" et qui partage les locaux avec elle, lui a consenti une avance de trésorerie de 41.000 € le 9 mai 2018. cette avance a été intégralement remboursée le 12 novembre 2018.

- La CC4R (Communauté de Commune des 4 Rivières) met gracieusement à disposition de l'association un minibus de 9 places dont la valeur d'acquisition s'élève à la somme de 23.000 €. Cette mise à disposition du véhicule (de type RENAULT Trafic) n'est pas valorisée dans les comptes.

- La commune de VIUZ-EN-SALLAZ met le nouveau bâtiment gracieusement à disposition de la MJCI "LES CLARINES" depuis le 7 juin 2018 pour une durée de 4 ans. Elle prend en charges les frais de fonctionnement (électricité, eau, chauffage), la maintenance des bâtiments et des équipements annexes mis à disposition ainsi que toutes les réparations afférentes y compris celles intéressant les gros oeuvre.

- La commune de VIUZ-EN-SALLAZ met également gracieusement à disposition du matériel informatique pour un montant de 35.910,89 € TTC, amorti sur 5 ans, dont la MJCI assurera la maintenance.

- Ces mises à disposition ne sont pas valorisées dans les comptes.


Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 799			12 799
Immobilisations incorporelles	12 799			12 799
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 203		1 489	43 714
– Installations générales, agencements aménagement divers	6 387	596		6 984
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 301	2 786		37 087
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	85 892	3 382	1 489	87 784
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	5 860	180	150	5 890
Immobilisations financières	5 860	180	150	5 890
ACTIF IMMOBILISE	104 551	3 562	1 639	106 474

 Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 319	1 335		12 654
Immobilisations incorporelles	11 319	1 335		12 654
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 796	9 174	1 489	27 480
– Installations générales, agencements aménagements divers	6 387	38		6 426
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 813	3 657		25 470
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	47 996	12 869	1 489	59 376
ACTIF IMMOBILISE	59 314	14 204	1 489	72 029

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 142 693 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 890		5 890
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	65 662	59 651	6 011
Autres	62 432	62 432	
Charges constatées d'avance	8 710	8 710	
Total	142 693	130 792	11 901
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	60 362
Total	60 362

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	4 970	1 041		6 011
Total	4 970	1 041		6 011
<i>Répartition des dotations et reprises :</i>				
Exploitation		1 041		
Financières				
Exceptionnelles				

Fonds propres

 Notes sur le bilan

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		13 258		13 258
Report à Nouveau	-65 328	85 328		20 000
Résultat de l'exercice	98 586	35 125	98 586	35 125
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement		8 100	2 513	5 588
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	33 258	141 812	101 099	73 971


Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	22 337	42 165		22 337	42 165
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales	6 702	12 650		6 702	12 650
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	29 039	54 815		29 039	54 815
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		54 815		29 039	
Financières					
Exceptionnelles					

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 54 815 €.
L'engagement de retraite a été comptabilisé.

Détail des taux et paramètres pris en compte pour le calcul des IDR :

- Table de mortalité : TG 05
- Taux d'actualisation : 0.30 %
- taux de revalorisation des salaires : 1.70 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Epargne antérieurement constituée (en euros) : 0
- Initiative du départ : le Départ intervient à l'initiative du salarié.
- Code NAF de l'entreprise : 9499Z
- Convention collective : Animation (ex socioculturelle)

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 308 928 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	26 413	7 994	18 418	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	26 413	26 413		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 377	34 377		
Dettes fiscales et sociales	77 055	77 055		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 884	1 884		
Produits constatés d'avance	169 198	169 198		
Total	308 928	316 922	18 418	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	31 759			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	46 345			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourn.factures non parvenues	11 444
Dettes prov.congés à payer	16 919
Charg.sociales s/congés à payer	5 414
Total	33 777

 **Notes sur le bilan**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	8 710		
Total	8 710		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	169 198		
Total	169 198		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
Transf.charges d'exploitation	5 933	
Transf.charges aides à l'embauche	12 131	
Transf.charges remb.uniformation	22 354	
	40 418	
Total	40 418	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	182	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	150	
Produits des cessions d'éléments d'actif		150
Subventions d'investissement virées au résultat		2 513
Produits des exercices antérieurs		271
Charges sur exercices antérieurs	310	
TOTAL	642	2 933


Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Caution Solidaire CC4R sur emprunt CADS</i>	20 283
Autres engagements reçus	20 283
Legs nets à réaliser	
Total	20 283

Caution Solidaire reçue de la Communauté de Communes des Quatre Rivières à hauteur de 50% du montant de l'emprunt souscrit à la banque Crédit Agricole des Savoie, soit la somme de 20 282.50€ en principal, plus intérêts, frais et accessoires.



La Fiduciaire JF PISSETTAZ - FIDALP et ses collaborateurs restent à votre disposition pour vous conseiller et vous accompagner dans vos projets.

Découvrez My FIDALP Connect, le portail collaboratif créé pour vous simplifier la vie.

www.fiduciaire-jfpissettaz.com