

ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

LA CIPIÈRE

42510 BUSSIÈRES

Exercice clos le : 31 décembre 2018

APE : 9499Z

SIRET : 34302999700016

ALLARD CONSEIL EXPERTISE
35 RUE DE ST GALMIER

Tél : 0477939455

Fax : 0961659361

42140 CHAZELLES-SUR-LYON

E-mail : t.allard@allardconseil.fr

SOMMAIRE

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
ETATS DE GESTION	16
Solde Intermédiaire de Gestion	17
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	18
ANNEXE COMPTABLE	21

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

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

ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 06/03/2017, 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	161 239,45 €
Résultat net comptable	-9 441,10 €
Total du bilan	39 498,10 €

Fait à Chazelles sur Lyon,
Le 06/03/2019.

Thibault ALLARD,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	4 298,91	720,84	3 578,07	1 371,12
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	16,00		16,00	16,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	4 314,91	720,84	3 594,07	1 387,12
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.	2 101,87		2 101,87	2 253,88
Autres	10 618,33		10 618,33	6 451,76
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	23 159,83		23 159,83	45 631,95
Charges constatées d'avance (3)	24,00		24,00	217,20
TOTAL (III)	35 904,03		35 904,03	54 554,79
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)	40 218,94	720,84	39 498,10	55 941,91

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	25 350,83	33 067,84
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-9 441,10	-7 717,01
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 035,83	454,79
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	16 945,56	25 805,62
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	572,92	3 130,87
TOTAL (III)	572,92	3 130,87
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	1 800,00	700,00
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	1 800,00	700,00
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	4 588,65	4 606,65
Dettes fiscales et sociales	7 760,97	13 600,77
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 830,00	8 098,00
TOTAL (V)	20 179,62	26 305,42
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	39 498,10	55 941,91

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

20 179,62

26 305,42

COMPTE DE RÉSULTAT

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	865,87	
Production vendue (biens et services)	86 399,53	88 696,97
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	60 617,86	56 154,73
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	8 639,69	3 031,38
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	700,00	
Cotisations	3 827,00	4 351,00
Autres produits (hors cotisations)	189,50	76,08
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	161 239,45	152 310,16
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	673,53	
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 *	59 702,89	68 758,56
Impôts, taxes et versements assimilés	1 807,93	1 389,91
Salaires et traitements	78 816,07	69 010,34
Charges sociales	24 745,12	19 640,91
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	544,16	154,78
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions, engagements à réaliser sur ressources affectées	1 800,00	700,00
Subventions accordées par l'association	2 000,00	
Autres charges	169,16	600,45
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	170 258,86	160 254,95
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-9 019,41	-7 944,79
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	159,35	175,75
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)	159,35	175,75
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)	159,35	175,75

COMPTE DE RÉSULTAT

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	118,96	52,03
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	118,96	52,03
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	700,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	700,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-581,04	52,03
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-9 441,10	-7 717,01
TOTAL DES PRODUITS	161 517,76	152 537,94
TOTAL DES CHARGES	170 958,86	160 254,95
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-9 441,10	-7 717,01
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	-9 441,10	-7 717,01

* 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*

700,00

-581,04

52,03

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	4 298,91	720,84	3 578,07	1 371,12
2183000000 MAT BUREAU ET MATERIEL INFORM	1 280,00		1 280,00	
2184000000 MOBILIER	3 018,91		3 018,91	1 547,80
2818300000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INFORM		294,58	-294,58	
2818400000 AMORTSSEMENT MOBILIER		426,26	-426,26	-176,68
Immobilisations Financières (2)				
Participations	16,00		16,00	16,00
2610000000 TITRES DE PARTICIPATION	16,00		16,00	16,00
TOTAL (I)	4 314,91	720,84	3 594,07	1 387,12
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	2 101,87		2 101,87	2 253,88
Autres	10 618,33		10 618,33	6 451,76
4010000000 FOURNISSEURS CENTRALISATEUR	13,58		13,58	
401DSRA DS RHONE ALPES				21,63
401GDF GDF ENGIE	1 033,28		1 033,28	985,60
401PARO PAROISSE NOTRE DAME COTEAUX DU	612,00		612,00	
4376170000 PSO 2017				1 273,12
4376180000 CAF PSO 2018	3 047,61		3 047,61	
4387000000 PRODUITS A RECEVOIR	540,00		540,00	
4487000000 PRODUITS A RECEVOIR	2 173,86		2 173,86	4 171,41
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	3 198,00		3 198,00	
Disponibilités	23 159,83		23 159,83	45 631,95
5120000000 BANQUES	6 859,16		6 859,16	7 813,90
5122000000 Cpte COURANT ALSH 72820055129	846,38		846,38	1 134,27
5123000000 LIVRET A ASSOCIATION 728238614	15 159,06		15 159,06	36 175,46
5300000000 CAISSE	295,23		295,23	508,32
Charges constatées d'avance (3)	24,00		24,00	217,20
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	24,00		24,00	217,20
TOTAL (III)	35 904,03		35 904,03	54 554,79
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	40 218,94	720,84	39 498,10	55 941,91

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau	25 350,83	33 067,84
<i>1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED.</i>	<i>25 350,83</i>	<i>33 067,84</i>
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-9 441,10	-7 717,01
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 035,83	454,79
<i>1310000000 SUB INVEST BIENS NON RENOUVEL</i>	<i>1 220,26</i>	<i>520,26</i>
<i>1390000000 SUB INVEST INSCR CPTÉ RESULTAT</i>	<i>-184,43</i>	<i>-65,47</i>
TOTAL (I)	16 945,56	25 805,62
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour charges	572,92	3 130,87
<i>1530000000 PROV PR PENSIONS ET OBLIG SIMI</i>	<i>572,92</i>	<i>3 130,87</i>
TOTAL (III)	572,92	3 130,87
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	1 800,00	700,00
<i>1940000000 FONDS DEDIES S/SUBV DE FONCT</i>	<i>1 800,00</i>	<i>700,00</i>
TOTAL (IV)	1 800,00	700,00
DETTES (1)		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 588,65	4 606,65
Dettes fiscales et sociales	7 760,97	13 600,77
<i>4210000000 PERSONNEL-REMUNERAT DUES</i>	<i>224,67</i>	<i>1 506,90</i>
<i>4211000000 FRAIS DE DEPLACEMENTS</i>	<i>38,49</i>	<i>144,00</i>
<i>4250000000 PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTES</i>	<i>1 113,61</i>	<i>2 357,29</i>
<i>4282000000 DETTES PROV PR CONG A PAYER</i>	<i>3 585,34</i>	<i>5 503,06</i>
<i>4310000000 SECURITE SOCIALE</i>	<i>804,91</i>	<i>1 705,36</i>
<i>4373000000 CAISS RETRAITES ET PREVOYANCE</i>	<i>105,20</i>	<i>254,25</i>
<i>4382000000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER</i>	<i>426,39</i>	<i>811,60</i>
<i>4386000000 AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>1 441,25</i>	<i>1 274,00</i>
<i>4482000000 CHARGES FISCALES SUR CP</i>	<i>21,11</i>	<i>44,31</i>
Dettes diverses		
Produits constatés d'avance	7 830,00	8 098,00
<i>4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	<i>7 830,00</i>	<i>8 098,00</i>
TOTAL (V)	20 179,62	26 305,42
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	39 498,10	55 941,91

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

20 179,62

26 305,42

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	865,87	
707000000 VENTES DE MARCHANDISES	865,87	
Production vendue (biens et services)	86 399,53	88 696,97
706000000 PRESTATIONS DE SERVICES	15 365,24	21 410,52
706020000 PRESTATION DE SERVICES CAF	15 160,25	11 331,70
706050000 STAGES	1 538,00	1 934,00
706060000 SPECTACLES AFTER	1 083,50	
706100000 COSTUMES	1 560,00	2 021,25
706150000 YOGA	1 710,00	280,00
706200000 GYM TONIC	2 456,64	4 467,40
706250000 CARDIO	2 881,36	966,68
706300000 DANSE COUNTRY	216,00	464,83
706350000 HIP HOP	1 968,00	784,00
706400000 PRESTATIONS CLSH	39 567,94	40 147,43
706500000 THEATRE		460,83
706600000 ARTS PLASTIQUES	960,00	1 438,23
706700000 PING PONG	1 366,00	519,42
706750000 GENEALOGIE		57,50
706900000 ANGLAIS		145,83
706950000 INFORMATIQUE	560,00	846,42
708000000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	10,00	1 447,66
708100000 PREST. FOURNIES AU PERSONNEL		-30,00
708300000 LOCATIONS DIVERSES		368,27
709000000 R,R,R ACCORDES PAR L'ASSOCIAT	-3,40	-365,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	60 617,86	56 154,73
741100000 SUBVENTION COM COM	3 000,00	3 000,00
741200000 SUBVENTIONS COMMUNE BUSSIÈRES	10 300,00	10 300,00
741300000 SUBVENTIONS CONSEIL DEPARTEMENT	16 399,00	12 249,00
741400000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT	747,00	700,00
741500000 PRESTATIONS CAF DE ROANNE	4 200,00	4 200,00
741504000 AIDE CAF		1 400,00
741520000 SUBVENTION MAIRIE BALBIGNY	19 950,00	17 950,00
741900000 SUBVENTION EXCEPTIONNELLE	400,00	
741920000 AIDES MAIRIE VIOLAY	2 460,00	2 872,00
741980000 SUBVENTION AIDE A L'EMBAUCHE	3 161,86	3 483,73
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	8 639,69	3 031,38
781500000 AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION	2 557,95	
791000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	5 830,40	3 031,38
791300000 CAISSE ADOS ST MARCEL	251,34	
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	700,00	
789400000 REPORT RESS NN UTI/SUBV ATTRIB	700,00	
Cotisations	3 827,00	4 351,00
756000000 COTISATIONS	3 827,00	4 351,00
Autres produits (hors cotisations)	189,50	76,08
758000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	189,50	76,08
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	161 239,45	152 310,16
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	673,53	
607000000 ACHATS DE MARCHANDISES	673,53	
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		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
Autres achats et charges externes *	59 702,89	68 758,56
6061000000 FOURN NN STOCK EAU, ENERGIE	2 487,48	2 605,15
6061400000 CARBURANT	502,74	
6061500000 ALIMENTATION/CANTINE	5 997,91	13 449,54
6061550000 REPAS TRAITEUR	5 051,20	
6063000000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	1 568,41	582,08
6063100000 FOURNITURES ACTIVITES	20 199,18	19 603,69
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	632,78	562,05
6064100000 FOURNITURES INFORMATIQUES	-579,82	2 625,24
6064200000 FOURNITURES MATERIELS		1 436,15
6068000000 AUTRES MAT ET FOURNITURES		600,81
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	418,56	
6135500000 LOCATION VEHICULES	5 393,03	4 237,76
6135600000 LOCATION DIVERSES	40,00	
6150000000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	300,00	4 801,80
6155100000 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	292,59	
6161000000 MULTIRISQUES	1 597,01	2 411,13
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	259,58	266,22
6185000000 FRAIS DE FORMATIONS	4 167,20	3 563,00
6210000000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC	115,62	
6226000000 HONORAIRES	2 225,20	2 253,04
6234000000 CADEAUX	425,44	768,25
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES	677,75	573,84
6238000000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT	128,55	
6240000000 TRANSP BIENS-TRANS COLL PERSO	71,20	
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 392,46	4 984,35
6260000000 FRAIS POSTAUX-FRAIS TELECOMM	720,53	1 028,52
6261000000 LIAISONS INFORMATIQ OU SPECIAL	946,63	837,10
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	245,31	186,35
6281000000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO)	1 426,35	1 382,49
Impôts, taxes et versements assimilés	1 807,93	1 389,91
6310000000 IMP, TAX, VERS ASSI/REMU(IMPOTS)	-23,20	-1,78
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	1 441,25	1 274,00
6350000000 AUTR IMP, TAX, VERS ASS (IMPOTS)	167,69	117,69
6370000000 AUTR IMP, TAX, VERS ASSIM (ORG.)	222,19	
Salaires et traitements	78 816,07	69 010,34
6410000000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	76 112,29	67 760,97
6410100000 SERVICE CIVIQUE	860,64	
6412000000 CONGES PAYES	-1 243,68	1 249,37
6414000000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	3 086,82	
Charges sociales	24 745,12	19 640,91
6450000000 CHARGES DE SS ET DE PREVOYAN	-385,21	451,42
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	14 430,17	10 106,28
6453000000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	5 480,06	4 878,90
6454000000 COTISATIONS POLE EMPLOI	3 196,58	2 832,94
6457000000 COTISATIONS PREVOYANCES	950,17	1 017,58
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	453,35	353,79
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	620,00	
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	544,16	154,78
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	544,16	154,78
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions, engagements à réaliser sur ressources affectées	1 800,00	700,00
6894000000 ENGAG A REALIS/SUBV ATTRIBUEE	1 800,00	700,00
Subventions accordées par l'association	2 000,00	
6570000000 SUBV. VERSEES PAR L'ASSOCIAT	2 000,00	
Autres charges	169,16	600,45
6516000000 DIR D'AUTEUR ET REPRO (SACEM)		199,80

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
<i>6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE</i>	169,16	400,65
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	170 258,86	160 254,95
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-9 019,41	-7 944,79
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	159,35	175,75
<i>7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	<i>159,35</i>	<i>175,75</i>
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)	159,35	175,75
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)	159,35	175,75
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	118,96	52,03
<i>7770000000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE</i>	<i>118,96</i>	<i>52,03</i>
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	118,96	52,03
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	700,00	
<i>6720000000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS</i>	<i>700,00</i>	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	700,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-581,04	52,03
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-9 441,10	-7 717,01
TOTAL DES PRODUITS	161 517,76	152 537,94
TOTAL DES CHARGES	170 958,86	160 254,95
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-9 441,10	-7 717,01
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
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	-9 441,10	-7 717,01

* 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*

700,00

-581,04

52,03

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
TOTAL DES RESSOURCES	87 265,40	100,00	88 696,97	100,00
Ventes de marchandises	865,87	100,00		
- Coût d'achat des marchandises vendues	673,53	77,79		
MARGE COMMERCIALE	192,34	22,21		
Taux de marge commerciale				
Production vendue	86 399,53	100,00	88 696,97	100,00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	86 399,53	100,00	88 696,97	100,00
+ Cotisations et dons	3 827,00	4,39	4 351,00	4,91
+ Subventions d'exploitation	60 617,86	69,46	56 154,73	63,31
- Consommation en provenance des tiers	59 702,89	68,42	68 758,56	77,52
- Subventions accordées	2 000,00	2,29		
VALEUR AJOUTÉE	89 333,84	102,37	80 444,14	90,70
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 807,93	2,07	1 389,91	1,57
- Charges de personnel	103 561,19	118,67	88 651,25	99,95
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-16 035,28	-18,38	-9 597,02	-10,82
+ Produits de gestion courante	6 271,24	7,19	3 107,46	3,50
- Charges de gestion courante	169,16	0,19	600,45	0,68
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles	700,00	0,80		
- Provisions à caractère de charges				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-10 633,20	-12,18	-7 090,01	-7,99
+ Produits financiers	159,35	0,18	175,75	0,20
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT	159,35	0,18	175,75	0,20
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-10 473,85	-12,00	-6 914,26	-7,80
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	544,16	0,62	154,78	0,17
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions	2 557,95	2,93		
- Dotations aux fonds dédiés	1 800,00	2,06	700,00	0,79
+ Reprises aux fonds dédiés	700,00	0,80		
+ Subventions d'équipement virée au résultat	118,96	0,14	52,03	0,06
RÉSULTAT NET	-9 441,10	-10,82	-7 717,01	-8,70

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
TOTAL DES RESSOURCES	87 265,40	100,00	88 696,97	100,00
Ventes de marchandises	865,87	100,00		
7070000000 VENTES DE MARCHANDISES	865,87	100,00		
- Coût d'achat des marchandises vendues	673,53	77,79		
6070000000 ACHATS DE MARCHANDISES	673,53	77,79		
MARGE COMMERCIALE	192,34	22,21		
Taux de marge commerciale				
Production vendue	86 399,53	100,00	88 696,97	100,00
7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES	15 365,24	17,78	21 410,52	24,14
7060200000 PRESTATION DE SERVICES CAF	15 160,25	17,55	11 331,70	12,78
7060500000 STAGES	1 538,00	1,78	1 934,00	2,18
7060600000 SPECTACLES AFTER	1 083,50	1,25		
7061000000 COSTUMES	1 560,00	1,81	2 021,25	2,28
7061500000 YOGA	1 710,00	1,98	280,00	0,32
7062000000 GYM TONIC	2 456,64	2,84	4 467,40	5,04
7062500000 CARDIO	2 881,36	3,33	966,68	1,09
7063000000 DANSE COUNTRY	216,00	0,25	464,83	0,52
7063500000 HIP HOP	1 968,00	2,28	784,00	0,88
7064000000 PRESTATIONS CLSH	39 567,94	45,80	40 147,43	45,26
7065000000 THEATRE			460,83	0,52
7066000000 ARTS PLASTIQUES	960,00	1,11	1 438,23	1,62
7067000000 PING PONG	1 366,00	1,58	519,42	0,59
7067500000 GENEALOGIE			57,50	0,06
7069000000 ANGLAIS			145,83	0,16
7069500000 INFORMATIQUE	560,00	0,65	846,42	0,95
7080000000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	10,00	0,01	1 447,66	1,63
7081000000 PREST. FOURNIES AU PERSONNEL			-30,00	-0,03
7083000000 LOCATIONS DIVERSES			368,27	0,42
7090000000 R,R,R ACCORDES PAR L'ASSOCIAT	-3,40		-365,00	-0,41
PRODUCTION DE L'EXERCICE	86 399,53	100,00	88 696,97	100,00
+ Cotisations et dons	3 827,00	4,39	4 351,00	4,91
7560000000 COTISATIONS	3 827,00	4,39	4 351,00	4,91
+ Subventions d'exploitation	60 617,86	69,46	56 154,73	63,31
7411000000 SUBVENTION COM COM	3 000,00	3,44	3 000,00	3,38
7412000000 SUBVENTIONS COMMUNE BUSSIÈRES	10 300,00	11,80	10 300,00	11,61
7413000000 SUBVENTIONS CONSEIL DEPARTEMENT	16 399,00	18,79	12 249,00	13,81
7414000000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT	747,00	0,86	700,00	0,79
7415000000 PRESTATIONS CAF DE ROANNE	4 200,00	4,81	4 200,00	4,74
7415040000 AIDE CAF			1 400,00	1,58
7415200000 SUBVENTION MAIRIE BALBIGNY	19 950,00	22,86	17 950,00	20,24
7419000000 SUBVENTION EXCEPTIONNELLE	400,00	0,46		
7419200000 AIDES MAIRIE VIOLAY	2 460,00	2,82	2 872,00	3,24
7419800000 SUBVENTION AIDE A L'EMBAUCHE	3 161,86	3,62	3 483,73	3,93
- Consommation en provenance des tiers	59 702,89	68,42	68 758,56	77,52
6061000000 FOURN NN STOCK EAU, ENERGIE	2 487,48	2,85	2 605,15	2,94
6061400000 CARBURANT	502,74	0,58		
6061500000 ALIMENTATION/CANTINE	5 997,91	6,87	13 449,54	15,16
6061550000 REPAS TRAITEUR	5 051,20	5,79		
6063000000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	1 568,41	1,80	582,08	0,66
6063100000 FOURNITURES ACTIVITES	20 199,18	23,15	19 603,69	22,10
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	632,78	0,73	562,05	0,63
6064100000 FOURNITURES INFORMATIQUES	-579,82	-0,66	2 625,24	2,96
6064200000 FOURNITURES MATERIELS			1 436,15	1,62
6068000000 AUTRES MAT ET FOURNITURES			600,81	0,68
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	418,56	0,48		
6135500000 LOCATION VEHICULES	5 393,03	6,18	4 237,76	4,78

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
6135600000 LOCATION DIVERSES	40,00	0,05		
6150000000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	300,00	0,34	4 801,80	5,41
6155100000 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	292,59	0,34		
6161000000 MULTIRISQUES	1 597,01	1,83	2 411,13	2,72
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	259,58	0,30	266,22	0,30
6185000000 FRAIS DE FORMATIONS	4 167,20	4,78	3 563,00	4,02
6210000000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC	115,62	0,13		
6226000000 HONORAIRES	2 225,20	2,55	2 253,04	2,54
6234000000 CADEAUX	425,44	0,49	768,25	0,87
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES	677,75	0,78	573,84	0,65
6238000000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT	128,55	0,15		
6240000000 TRANSP BIENS-TRANS COLL PERSO	71,20	0,08		
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 392,46	5,03	4 984,35	5,62
6260000000 FRAIS POSTAUX-FRAIS TELECOMM	720,53	0,83	1 028,52	1,16
6261000000 LIAISONS INFORMATIQ OU SPECIAL	946,63	1,08	837,10	0,94
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	245,31	0,28	186,35	0,21
6281000000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO)	1 426,35	1,63	1 382,49	1,56
- Subventions accordées	2 000,00	2,29		
6570000000 SUBV. VERSEES PAR L'ASSOCIAT	2 000,00	2,29		
VALEUR AJOUTÉE	89 333,84	102,37	80 444,14	90,70
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 807,93	2,07	1 389,91	1,57
6310000000 IMP, TAX, VERS ASSI/REMU(IMPOTS)	-23,20	-0,03	-1,78	
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	1 441,25	1,65	1 274,00	1,44
6350000000 AUTR IMP, TAX, VERS ASS (IMPOTS)	167,69	0,19	117,69	0,13
6370000000 AUTR IMP, TAX, VERS ASSIM (ORG.)	222,19	0,25		
- Charges de personnel	103 561,19	118,67	88 651,25	99,95
6410000000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	76 112,29	87,22	67 760,97	76,40
6410100000 SERVICE CIVIQUE	860,64	0,99		
6412000000 CONGES PAYES	-1 243,68	-1,43	1 249,37	1,41
6414000000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	3 086,82	3,54		
6450000000 CHARGES DE SS ET DE PREVOYAN	-385,21	-0,44	451,42	0,51
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	14 430,17	16,54	10 106,28	11,39
6453000000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	5 480,06	6,28	4 878,90	5,50
6454000000 COTISATIONS POLE EMPLOI	3 196,58	3,66	2 832,94	3,19
6457000000 COTISATIONS PREVOYANCES	950,17	1,09	1 017,58	1,15
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	453,35	0,52	353,79	0,40
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	620,00	0,71		
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-16 035,28	-18,38	-9 597,02	-10,82
+ Produits de gestion courante	6 271,24	7,19	3 107,46	3,50
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	189,50	0,22	76,08	0,09
7910000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	5 830,40	6,68	3 031,38	3,42
7913000000 CAISSE ADOS ST MARCEL	251,34	0,29		
- Charges de gestion courante	169,16	0,19	600,45	0,68
6516000000 DR D'AUTEUR ET REPRO (SACEM)			199,80	0,23
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	169,16	0,19	400,65	0,45
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles	700,00	0,80		
6720000000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS	700,00	0,80		
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-10 633,20	-12,18	-7 090,01	-7,99
+ Produits financiers	159,35	0,18	175,75	0,20
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	159,35	0,18	175,75	0,20

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
COÛT DE FINANCEMENT	159,35	0,18	175,75	0,20
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-10 473,85	-12,00	-6 914,26	-7,80
- Dotations aux amortissements <i>6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>	544,16 <i>544,16</i>	0,62 <i>0,62</i>	154,78 <i>154,78</i>	0,17 <i>0,17</i>
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions <i>7815000000 AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION</i>	2 557,95 <i>2 557,95</i>	2,93 <i>2,93</i>		
- Dotations aux fonds dédiés <i>6894000000 ENGAG A REALIS/SUBV ATTRIBUEE</i>	1 800,00 <i>1 800,00</i>	2,06 <i>2,06</i>	700,00 <i>700,00</i>	0,79 <i>0,79</i>
+ Reprises aux fonds dédiés <i>7894000000 REPORT RESS NN UTI/SUBV ATTRIB</i>	700,00 <i>700,00</i>	0,80 <i>0,80</i>		
+ Subventions d'équipement virée au résultat <i>7770000000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE</i>	118,96 <i>118,96</i>	0,14 <i>0,14</i>	52,03 <i>52,03</i>	0,06 <i>0,06</i>
RÉSULTAT NET	-9 441,10	-10,82	-7 717,01	-8,70

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Il est également fait application du règlement CRC 99-01 relatif aux associations.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers					
		Matériel de transport			1 548		2 751
		Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				1 548		2 751	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			16			
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL				16			
TOTAL GENERAL				1 564		2 751	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					4 299
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						4 299	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					16	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL						16	
TOTAL GENERAL						4 315	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	177	544		721
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	177	544		721
	TOTAL GENERAL	177	544		721

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

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions engagement indemnités de départ en retraite:

Il a été procédé à une étude d'évaluation du passif social selon les méthodes actuarielles.

L'engagement a été déterminé en retenant les paramètres d'évaluation suivants :

- Convention collective de l'animation
- Départ en retraite prévu à l'âge de 65 ans
- Taux de rotation du personnel de 5%
- Taux de charges sociales patronales de 34 %
- Progression estimée des salaires 2%
- Actualisation de la dette 2 %
- Table de mortalité : tableau 68 de l'INSEE - table de mortalité des années 2008-2010.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	3 131		2 558	573
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	700	1 800	700	1 800	
TOTAL		3 831	1 800	3 258	2 373
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		3 831	1 800	3 258	2 373
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			2 558	
	- financières				
	- exceptionnelles		1 800	700	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	21	21	
	Autres créances clients	2 080	2 080	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 588	3 588	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	2 174	2 174	
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	4 857	4 857		
Charges constatées d'avance	24	24		
TOTAUX		12 744	12 744	
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	24
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	24

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	5 912
Disponibilités	
TOTAL	5 912

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

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				
Report à nouveau	33 067,84		7 717,01	25 350,83
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-7 717,01	7 717,01		
Subventions d'investissement non renouvelables	454,79	700,00	118,96	1 035,83
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	25 805,62	8 417,01	7 835,97	26 386,66

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
	SOUTIEN AUX INITIATIVES LOCALES	2017	700,00	700,00	700,00		
	ETRE JEUNE C'EST PAS GRAFF	2018	1 800,00			1 800,00	1 800,00
	TOTAL		2 500,00	700,00	700,00	1 800,00	1 800,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	4 589	4 589		
Personnel & comptes rattachés	1 377	1 377		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	6 363	6 363		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	21	21		
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	7 830	7 830		
TOTAUX	20 180	20 180		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

MJB - ASSOC MJC DE BUSSIÈRES

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 830
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	7 830

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	4 104
Dettes fiscales et sociales	3 002
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	7 106