

MJC GERARD PHILIPPE LES CLAYES

Place Charles de Gaulle  
78340 LES CLAYES-SOUS-BOIS

Comptes annuels  
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

APE : 9499Z

SIRET : 78505092300024

**ALTERIA Expertise et Conseils** - [www.alterethic.com](http://www.alterethic.com)

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE À L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE LA RÉGION DE PARIS

Bureaux LEVALLOIS/PARIS

45, rue du Anatole France - 92300 LEVALLOIS-PERRET  
59, rue du Faubourg Saint-Antoine - 75011 PARIS

T: 01 55 90 02 02 - F: 01 47 30 23 95 - [contact@alterethic.com](mailto:contact@alterethic.com)

SAS AU CAPITAL DE 552 080 €. APE : 6920Z - SIREN : 537 612 327.

Bureaux CERGY/BEAUVAIS

47, avenue des Genottes - 95000 CERGY PONTOISE  
T: 01 30 38 15 55 - F: 01 34 35 17 10 - [contact.cergy@alterethic.com](mailto:contact.cergy@alterethic.com)  
11, avenue Pierre Bérégovoy - 60000 BEAUVAIS

T: 03 75 00 03 10 - F: 01 34 35 17 10 - [contact.beauvais@alterethic.com](mailto:contact.beauvais@alterethic.com)

SARL AU CAPITAL DE 67 520 €. APE : 6920Z - SIREN : 316 469 923.



<b>COMPTES ANNUELS</b>	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	10
Règles et méthodes comptables	10
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	14
Actif circulant - Créances	16
Comptes régularisation Actif	17
Tb var. capitaux propres	18
Tab suivi des fonds dédiés	19
Etat des échéances des dettes	20
Cptes de régularisation Passif	21
Engagements	22
Honoraires commiss. aux cptes	25
Chiffre d'affaires	26
<b>ETATS DE GESTION</b>	27
Soldes Intermédiaires de Gestion	28

# COMPTES ANNUELS



*MJC GERARD PHILIPPE LES CLAYES*

Comptes annuels au 31/12/2018

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

MJC GERARD PHILIPPE LES CLAYES

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

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 16/02/2013, 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	258 582,14 €
Résultat net comptable	27 873,82 €
Total du bilan	269 629,11 €

Fait à PARIS,  
Le 28/01/2019.

M. Cédric LAVEDRINE,  
Expert-comptable.



ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
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	6 495	6 029	467	967
Autres immobilisations corporelles	9 826	5 972	3 854	4 659
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	250		250	250
<b>TOTAL (I)</b>	<b>16 571</b>	<b>12 000</b>	<b>4 571</b>	<b>5 875</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
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.				85
Autres	466		466	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	263 430		263 430	223 210
Charges constatées d'avance (3)	1 163		1 163	2 844
<b>TOTAL (III)</b>	<b>265 059</b>		<b>265 059</b>	<b>226 139</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>281 629</b>	<b>12 000</b>	<b>269 629</b>	<b>232 015</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an



PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
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	69 575	19 784
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	27 874	49 791
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		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>97 449</b>	<b>69 575</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		4 878
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>4 878</b>
<b>DETTES (1)</b>		
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	5 765	9 706
Dettes fiscales et sociales	25 093	21 540
Redevables créditeurs	10 075	10 265
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	131 247	116 051
<b>TOTAL (V)</b>	<b>172 180</b>	<b>157 562</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>269 629</b>	<b>232 015</b>

(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

172 180

157 562



	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises	1 231	609
Production vendue (biens et services)	155 667	146 154
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	93 000	97 940
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations	8 616	8 112
Autres produits (hors cotisations)	68	13
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>258 582</b>	<b>252 828</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises	568	688
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 *	85 442	79 104
Impôts, taxes et versements assimilés	2 010	1 850
Salaires et traitements	114 089	99 168
Charges sociales	30 649	26 623
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 105	788
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	878	918
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>235 741</b>	<b>209 140</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>22 841</b>	<b>43 689</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	525	276
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>525</b>	<b>276</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>525</b>	<b>276</b>



	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	261	803
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>261</b>	<b>803</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	631	100
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>631</b>	<b>100</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-370</b>	<b>704</b>
Impôt sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>22 996</b>	<b>44 669</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>	<b>4 878</b>	<b>5 123</b>
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>264 246</b>	<b>259 030</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>236 372</b>	<b>209 239</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>27 874</b>	<b>49 791</b>
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat	26 544	20 028
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>26 544</b>	<b>20 028</b>
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	26 544	20 028
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>26 544</b>	<b>20 028</b>
<b>TOTAL</b>	<b>27 874</b>	<b>49 791</b>

\* 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

261

680

24

-370

704



## ANNEXE COMPTABLE



## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Ces comptes annuels ont été établis le 28/02/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

Les comptes de l'exercice ont ainsi été arrêtés, en présumant de la continuité de l'exploitation, sur la base des dispositions du "plan comptable Association, Fondations" conforme à l'arrêté interministériel portant homologation des règlements 99-01 et 99-03, lui-même abrogé et remplacé par le Règlement ANC 2017-06.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## 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,



Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Matériels et outillages industriels	3 ans
- Matériel informatique	2 à 5 ans
- Mobilier	3 à 10 ans

## 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.

## SUBVENTIONS

### 1. Subventions d'exploitation

Les subventions sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques à chaque convention de financement.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'ont pas été encore utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard sont alors :

- soit comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période théorique de financement du projet est clôturée,
- soit comptabilisées en produits constatés d'avance lorsque la subvention est pluriannuelle et que la période théorique de financement n'est pas clôturée.

En fin d'année, si le projet n'est pas encore achevé,

- la valeur des fonds dédiés est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage;
- la valeur des produits constatés d'avance est soit déterminée au prorata temporis, soit est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage selon le type de convention et les activités.

### 2. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

En cas de financement d'un bien décomposable, ces subventions sont par ailleurs ventilées proportionnellement entre les différents composants. Leur reprise intervient alors au même rythme que l'amortissement des composants.

## DÉROGATIONS À UNE PRESCRIPTION COMPTABLE

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

## MODIFICATION DE PRÉSENTATION OU D'ÉVALUATION

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.



## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Au total, les mouvements réalisés au cours de l'exercice (investissement, mise au rebut et cessions) se décomposent ainsi :

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

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	6 495		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	9 924		800
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	16 419		800	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	250		250	
	TOTAL	250		250	
	TOTAL GENERAL	16 669		1 050	



CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. cons			6 495	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport		898	9 826	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL		898	16 321		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		250	250		
	TOTAL		250	250		
	TOTAL GENERAL		1 148	16 571		



## AMORTISSEMENTS

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation.

Les actifs font l'objet d'un amortissement dont la durée est déterminée lors de son acquisition compte tenu des caractéristiques techniques du bien et de l'utilisation que l'association entend en faire.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

## MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

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 outill. industriels		5 529	500		6 029
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. aménag.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		5 265	1 605	898	5 972
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	10 793	2 105	898	12 000
	TOTAL GENERAL	10 793	2 105	898	12 000



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							
<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							
<b>CADRE C</b>	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 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	250		250	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfiques Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	466	466		
	Charges constatées d'avance	1 163	1 163		
		<b>TOTAUX</b>	<b>1 879</b>	<b>1 629</b>	<b>250</b>
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)				





*MJC GERARD PHILIPPE LES CLAYES*

Comptes annuels au 31/12/2018

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 163
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 163



## FONDS ASSOCIATIFS ET RÉSERVES

a) Fonds associatifs

Les fonds associatifs ne font apparaître aucun changement sur l'exercice.

b) Apports

L'association ne possède pas de fonds associatifs issus d'apport des membres.

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

Le report à nouveau, après le bénéfice comptable de l'exercice 2017 de 49 791,26 €, présente un solde créditeur de 69 575,14 € au 31 décembre 2018.



## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période financée pour l'action est achevée.

La subvention municipale reçue par l'association, n'est pas affectée à un projet défini mais à toutes les actions entreprises par celle-ci. Donc si un des projets ou une des actions n'a pu être abouti sur l'exercice, la somme concernant ce projet est reporté sur le prochain exercice.

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
Subvention municipale		2016	97 940,00	4 877,50	4 877,50		
	TOTAL		97 940,00	4 877,50	4 877,50		



## 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	5 765	5 765		
Personnel & comptes rattachés	13 960	13 960		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	11 005	11 005		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	128	128		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	10 075	10 075		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	131 247	131 247		
<b>TOTAUX</b>	<b>172 180</b>	<b>172 180</b>		

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



## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	131 247
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>131 247</b>

## 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	4 239
Dettes fiscales et sociales	17 798
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	10 075
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>32 112</b>

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité est égale à un quart de mois par année de présence. Cette indemnité est portée à un tiers de mois pour la onzième année de présence, ainsi que pour les années suivantes.

Les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Compte tenu de la structure et de la composition du personnel aucune indemnité significative n'a lieu d'être provisionnée au 31 décembre 2018.

## SPÉCIFICITÉS ASSOCIATIVES

- Informations relatives à la rémunération des dirigeants : les trois plus hauts cadres dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par la fondation.

- L'association bénéficie d'aides non financières ou contributions volontaires par lesquels des personnes physiques ou morales apportent à l'association un travail, des biens ou d'autres services à titre gratuit.

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires font l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

- Les contributions en travail sont valorisées sur la base d'un taux horaire de 12 € brut,
- Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

### a. Bénévolat

En 2018, l'association est comme suit :

Intitulé	Nombre bénévoles	Nombre heures	Fréquence	Total heures
CA	9	3	7	189
Bureau	5	3	8	120
CODESKY	2	2	6	24
Commissions				
Tarifaire	3	2	3	18
Forum	4	1	2	8
50 ans	4	2	3	24
Règlement intérieur	2	2	2	8
Communication	2	2	2	8
Evènements				
AG	5	3	1	15
Inscription VG Duclos	3	5	2	30
Vide grenier Duclos	10	7	2	140
Foire aux jouets	5	8	1	40
Représentation fin d'année	4	15	1	60
50 ans association	12	12	1	144
Création site web	1	4	3	12
Inscriptions rentrée	10	6	1	60
Forum	10	8	1	80
Peinture autonome	2	2,5	32	160
Oser bouger (activité)	1	1,5	12	18
Chant	1	3	12	36
Matches impro	4	3	3	36
Cleanup day	1	3,5	1	3,5
Royaume du jeu	1	2	5	10
Communication	4	2	12	96
Réunions diverses	3	2	4	24
Entretien/classement/rangement	4	3	2	24
Secrétariat	4	3	10	120
Comptabilité	1			450
Total	117			1957,5
Base 12 €/h				23 490,00 €
Valorisation avec charges (base 13%)				26 543,70 €



## b. Autres contributions volontaires

### 1. Mise à disposition du directeur de la MJC

Dans le cadre d'une convention tripartite entre la Ville des Clayes-Sous-Bois, l'association MJC Gérard Philippe et la Fédération des MJC, cette dernière a mis à disposition à l'association un directeur à temps plein. Le financement est à la charge de la Ville des Clayes-Sous-Bois.

### 2. Mise à disposition des infrastructures par la Ville des Clayes-Sous-Bois

La Ville des Clayes-Sous-Bois met à disposition de l'association, à titre gracieux, pour son siège administratif et certaines de ses activités (ex : guitare, four à poterie, cours d'Anglais) l'ensemble du sous sol, du rez-de-chaussée et le 1er étage de l'aile droite de la mairie.

Sur l'année, la Ville met à disposition de l'association, à titre gracieux, pour ses activités, les infrastructures suivantes :

#### *Espace Philippe Noiret :*

- 80 heures d'activités hebdomadaires (hors vacances scolaires),
- 6 spectacles vivants (dont 5 jours en juin).

Les *Studios de Carillon* : 4 heures hebdomadaires de batterie et guitare électrique.

Les *communs du château* : 2 spectacles vivants.

Le *complexe sportif «Thierry Gilardi»* : 8 heures d'activités hebdomadaires

- Salle « G.R.S. » pour : Acti'Gym- gymnastique,
- Salle« DOJO» pour : Relaxation active,
- La salle du "Chêne sorcier" pour : 2,50 heures hebdomadaires.

### 3. Mise à disposition des moyens humains et techniques par la Ville des Clayes-Sous-Bois

Pour faciliter les missions de la MJC, la Ville, qui reste de fait maître et prioritaire de sa propre logistique, met annuellement gracieusement à sa disposition :

#### *Espace Philippe Noiret et 1er étage des Communs du Château :*

- Le régisseur technique (environ 130 heures annuelles pour 2 120 €),
- Un SIAPP (environ 2 000 € annuels),
- La salle polyvalente,
- Un rétroprojecteur (à retirer à l'Espace Noiret),
- Un écran (à retirer à l'Espace Noiret),
- Le matériel de la salle polyvalente : chaises et tables,
- Du matériel scénique de la salle «la vie et rien d'autre» (son, lumières et scène) selon l'opportunité et la faisabilité.

*École primaire Marcel Pagnol* : Assemblée générale

*Gymnase Guimier* : Foire aux jouets

## ENGAGEMENTS DONNÉS

La structure n'a donné aucun engagement y compris en matière de crédit-bail.



## ENGAGEMENTS REÇUS

La structure n'a bénéficié d'aucun engagement en sa faveur.





## COMMISSAIRES AUX COMPTES

Sylvie DUJANY  
35-39 Avenue Jules Ferry  
78340 LES CLAYES-SOUS-BOIS

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 010	3 010
<b>TOTAL</b>	<b>3 010</b>	<b>3 010</b>



## VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Cotisations des activités	149 686		149 686
Cotisations des stages	5 786		5 786
Recettes bar évènements	1 231		1 231
Produits évènements	2 390		2 390
Evènements divers	3 340		3 340
Adhésions	8 616		8 616
<b>Ressources</b>	<b>171 049</b>		<b>171 049</b>

ETATS DE GESTION



	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>183 441,74</b>	<b>100,00</b>	<b>166 791,18</b>	<b>100,00</b>
Ventes de marchandises	1 230,71	100,00	608,80	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues	568,43	46,19	687,90	112,99
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>662,28</b>	<b>53,81</b>	<b>-79,10</b>	<b>-12,99</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	182 211,03	100,00	166 182,38	100,00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>182 211,03</b>	<b>100,00</b>	<b>166 182,38</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations et dons	8 615,75	4,70	8 111,75	4,86
+ Subventions d'exploitation	93 000,00	50,70	97 940,00	58,72
- Consommation en provenance des tiers	85 442,01	46,58	79 104,47	47,43
- Subventions accordées				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>199 047,05</b>	<b>108,51</b>	<b>193 050,56</b>	<b>115,74</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 009,71	1,10	1 850,25	1,11
- Charges de personnel	171 281,92	93,37	145 819,22	87,43
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>25 755,42</b>	<b>14,04</b>	<b>45 381,09</b>	<b>27,21</b>
+ Produits de gestion courante	68,35	0,04	13,37	0,01
- Charges de gestion courante	877,92	0,48	917,75	0,55
+ Produits exceptionnels	261,00	0,14	803,34	0,48
- Charges exceptionnelles	631,00	0,34	99,54	0,06
- Provisions à caractère de charges				
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>24 575,85</b>	<b>13,40</b>	<b>45 180,51</b>	<b>27,09</b>
+ Produits financiers	525,34	0,29	276,40	0,17
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>525,34</b>	<b>0,29</b>	<b>276,40</b>	<b>0,17</b>
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>25 101,19</b>	<b>13,68</b>	<b>45 456,91</b>	<b>27,25</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	2 104,87	1,15	788,15	0,47
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés	4 877,50	2,66	5 122,50	3,07
+ Subventions d'équipement virée au résultat				
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>27 873,82</b>	<b>15,19</b>	<b>49 791,26</b>	<b>29,85</b>