



SOFIDEEC

Bureau de Paris  
16 Rue de Monceau  
75008 Paris

T : +33(0) 1 42 99 66 44

[www.bakertilly-sofideec.com](http://www.bakertilly-sofideec.com)

## **MJC LES PASSERELLES**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
13, Avenue Jean MERMOZ  
91170 VIRY-CHATILLON  
SIRET : 419 903 067 00017

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

---

## Association MJC LES PASSERELLES

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
13, Avenue Jean MERMOZ  
91170 VIRY-CHATILLON  
SIRET : 419 903 067 00017

---

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux adhérents de l'Association « **MJC LES PASSERELLES** »

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **MJC LES PASSERELLES** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

#### Fondement de l'opinion

##### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

#### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

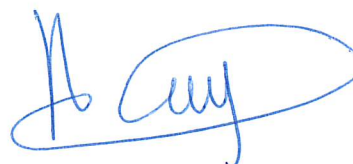
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 17 juin 2019

Pour **Baker Tilly SOFIDEEC**  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la CRCC de Paris



**Halima BENSALAH**  
Expert-comptable,  
Commissaire aux comptes, Associée,  
Membre de la CRCC de Paris

# BILAN ACTIF

2170MJC - M.J.C. LES PASSERELLES

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	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilitisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 455,65	10 455,65		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilitisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	21 620,50	20 842,40	778,10	1 283,57
Autres immobilisations corporelles	204 762,19	202 606,89	2 155,30	3 967,80
Immobilitisations grevées de droits				
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	45,00		45,00	45,00
Prêts	750,00		750,00	750,00
Autres immobilisations financières	1 560,00		1 560,00	1 560,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>239 193,34</b>	<b>233 904,94</b>	<b>5 288,40</b>	<b>7 606,37</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.	14 301,17		14 301,17	10 124,61
Autres	432 094,88		432 094,88	470 267,41
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	186 901,23		186 901,23	204 465,90
Charges constatées d'avance (3)	3 797,22		3 797,22	6 463,65
<b>TOTAL (III)</b>	<b>637 094,50</b>		<b>637 094,50</b>	<b>691 321,57</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>876 287,84</b>	<b>233 904,94</b>	<b>642 382,90</b>	<b>698 927,94</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an



# BILAN PASSIF

2170MJC - M.J.C. LES PASSERELLES

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
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	128 627,91	128 627,91
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	15 244,90	15 244,90
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 860,21	6 860,21
Report à nouveau	-22 852,43	18 759,45
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-24 676,27	-41 611,88
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>103 204,32</b>	<b>127 880,59</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	67 921,00	115 178,00
Provisions pour charges	118 175,88	103 742,68
<b>TOTAL (III)</b>	<b>186 096,88</b>	<b>218 920,68</b>
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		11 530,00
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>11 530,00</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	82 957,32	58 482,70
Dettes fiscales et sociales	214 221,61	217 901,08
Redevables créditeurs	35,00	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 768,00	15 768,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	40 099,77	48 444,89
<b>TOTAL (V)</b>	<b>353 081,70</b>	<b>340 596,67</b>
Ecarts de conversion passif	(VI)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>642 382,90</b>	<b>698 927,94</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

353 081,70

340 596,67

# COMPTE DE RÉSULTAT

2170MJC - M.J.C. LES PASSERELLES

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

	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		
Production vendue (biens et services)	105 582,98	109 336,51
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 665 332,47	1 692 331,46
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	102 812,01	65 528,89
Cotisations	3 278,00	3 755,00
Autres produits (hors cotisations)	214,11	24 539,56
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 877 219,57</b>	<b>1 895 491,42</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises	22 477,93	26 695,56
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 *	329 950,24	344 288,64
Impôts, taxes et versements assimilés	48 809,22	54 874,80
Salaires et traitements	988 552,88	1 040 614,60
Charges sociales	344 166,88	354 355,57
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 318,05	5 641,38
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	66 354,20	84 864,00
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	108 772,45	9 341,61
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 911 401,85</b>	<b>1 920 676,16</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>- 34 182,28</b>	<b>-25 184,74</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	113,51	224,27
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>113,51</b>	<b>224,27</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>113,51</b>	<b>224,27</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

2170MJC - M.J.C. LES PASSERELLES

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		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 137,50	4 068,85
Sur opérations en capital		1 052,56
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>2 137,50</b>	<b>5 121,41</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>- 2 137,50</b>	<b>-5 121,41</b>
Impôt sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-36 206,27</b>	<b>-30 081,88</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>	<b>11 530,00</b>	
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		<b>11 530,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 888 863,08</b>	<b>1 895 715,69</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 913 539,35</b>	<b>1 937 327,57</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>-24 676,27</b>	<b>-41 611,88</b>
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>-24 676,27</b>	<b>-41 611,88</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

293,96  
-5 121,41



**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

**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.

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, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

**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 de traitement des charges financières :**

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

**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 :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Option de traitement des charges financières :**

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

**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.

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

**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 ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Concessions, brevets, licences	1 an et 3 ans
- Matériel	3 ans et 4 ans
- A A I divers	3 ans et 4 ans
- Matériel de transport	2-3 et 5 ans
- Matériel de bureau et inform.	2 ans et 3 ans
- Mobilier	2 ans et 3 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.



- Evènements significatifs de l'exercice 2018

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice.

Autres informations :

- Provision Départ Retraite

Le calcul de cet engagement prend en compte :

- l'hypothèse d'un départ à la retraite du personnel en CDI calculé par rapport à la tranche d'âge,
- l'application d'un taux de charges sociales variable (de 34,49 % à 60,48 %) selon les contrats.

Depuis 2010, la provision pour départ en retraite intègre les charges sociales qui s'élèvent à 39 979,40 euros au 31 Décembre 2018.

- Contributions volontaires

Néant.

- Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes est de 9 912,00 € TTC.

- Information complémentaire

Les rémunérations brutes des trois salariés les mieux rémunérés s'élèvent à 92 047 € au total.

- CITS

Le crédit d'impôt sur la taxe sur les salaires (CITS) correspondant aux rémunérations éligibles du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2018 s'élève à 5 380 €. Le CITS a été instauré par l'article 88 de la loi de finances n° 2016-1917 du 29 décembre 2016 et mis en place à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2017 pour les salariés dont la rémunération n'excède pas 2,5 fois le SMIC. Son taux, pour 2018, est de 4 % des rémunérations éligibles.

Ce crédit est comptabilisé en diminution des impôts et taxes (compte 631190).

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

2170MJC - M.J.C. LES PASSERELLES

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

### 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	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	10 456		
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		21 621		
	Inst. générales, agencs & aménagts divers		9 972		
	Autres immos corporelles		75 144		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		119 647		
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	226 383		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		45		
	Prêts et autres immobilisations financières		2 310		
		<b>TOTAL</b>	2 355		
<b>TOTAL GENERAL</b>			239 193		



# ETAT DES IMMOBILISATIONS

2170MJC - M.J.C. LES PASSERELLES

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

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				10 456	
	Terrains						
CORPORELLES		Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					21 621	
		Inst. gal. agen. amé. divers				9 972	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				75 144	
		Mat. bureau, inform., mobilier				119 647	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL				226 383	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					45	
	Prêts & autres immob. financières					2 310	
		TOTAL				2 355	
TOTAL GENERAL						239 193	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

2170MJC - M.J.C. LES PASSERELLES

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.	<b>TOTAL</b>			
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	10 456		10 456
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	20 337	505		20 842
Inst. générales agencem. aménag.	8 531	403		8 934
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport	72 908	1 118		74 026
Mat. bureau et informatiq., mob.	119 355	291		119 647
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>221 131</b>	<b>2 318</b>		<b>223 449</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>231 587</b>	<b>2 318</b>		<b>233 905</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Const. Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et aménag.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

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					



# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

2170M1C - M.L.C. LES PASSEREILLES

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				
	<b>TOTAL</b>				
Provisions non réglementées	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	103 743	14 433		118 176
	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	115 178	51 921	99 178	67 921
	<b>TOTAL</b>	<b>230 451</b>	<b>66 354</b>	<b>99 178</b>	<b>186 097</b>
Provisions non réglementées	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				
	<b>TOTAL</b>				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>230 451</b>	<b>66 354</b>	<b>99 178</b>	<b>186 097</b>
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		66 354	99 178	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	<b>Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée</b>				

## TAB VAR. FONDS ASSOCIATIFS

2170MJC - M.J.C. LES PASSERELLES

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	128 627,91			128 627,91
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	22 105,11			22 105,11
Report à nouveau	18 759,45		41 611,88	-22 852,43
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-41 611,88	41 611,88		
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	127 880,59	41 611,88	41 611,88	127 880,59



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

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)	750		750
	Autres immobilisations financières	1 560		1 560
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 301	14 301	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés	2 343	2 343	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 025	12 025	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	398 439	398 439	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	19 287	19 287	
	Charges constatées d'avance	3 797	3 797	
<b>TOTAUX</b>		<b>452 503</b>	<b>450 193</b>	<b>2 310</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)			

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		82 957	82 957		
Personnel & comptes rattachés		54 209	54 209		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		89 112	89 112		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. publiques	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	70 901	70 901		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		15 803	15 803		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		40 100	40 100		
<b>TOTAUX</b>		<b>353 082</b>	<b>353 082</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				