

M.J.C. de Vic en Bigorre

COMPTES ANNUELS

AU

31/12/2016

COMPTE RENDU DE MISSION

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association :
M.J.C. de Vic en Bigorre , pour l'exercice du **01/01/2016** au **31/12/2016** ,
 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes
 de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments
 remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes de l'exercice ci-joints se caractérisent par les données suivantes :



- TOTAL DU BILAN :	36 284.35 €
- TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	92 876.50 €
- RESULTAT DE L'EXERCICE :	20 731.54 €

Fait à : Vic-en-Bigorre

le 13/05/2017

Le Membre de l'Ordre :

Sébastien DARTIGUELONGUE

Bilan Actif

	Exercice du	Exercice du	Variation N / N-1	
	01/01/16 au 31/12/16	01/01/15 au 31/12/15	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE	Valeur nette	Valeur nette		
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires		9.83	-9.83	-100.00
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	303.51	533.96	-230.45	-43.16
Autres immobilisations corporelles	471.02	804.11	-333.09	-41.42
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	774.53	1 347.90	-573.37	-42.54
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés				
Autres	9 752.35	2 365.73	7 386.62	312.23
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	25 757.47	13 797.30	11 960.17	86.68
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (III)	35 509.82	16 163.03	19 346.79	119.70
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)	36 284.35	17 510.93	18 773.42	107.21
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

Bilan Passif

	Exercice du 01/01/16 au 31/12/16	Exercice du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatif 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	1 781.73	-3 440.13	5 221.86	151.79
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	20 731.54	5 221.86	15 509.68	297.01
Autres fonds associatifs				
Fonds associatif avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.	509.29	805.13	-295.84	-36.74
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	23 022.56	2 586.86	20 435.70	789.98
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL (IV)				
DETTES				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 422.93	7 791.37	-368.44	-4.73
Dettes fiscales et sociales	1 512.16	3 905.13	-2 392.97	-61.28
Redevables créditeurs				
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		30.24	-30.24	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	4 326.70	3 197.33	1 129.37	35.32
TOTAL (V)	13 261.79	14 924.07	-1 662.28	-11.14
Ecart de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	36 284.35	17 510.93	18 773.42	107.21

Compte de Résultat

		Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (biens et services)	66 584.93	60 018.47	6 566.46	10.94
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	22 417.12	24 938.46	-2 521.34	-10.11
	Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges		10 882.00	-10 882.00	-100.00
	Cotisations	3 672.00	3 481.17	190.83	5.48
	Autres produits	202.45	0.41	202.04	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		92 876.50	99 320.51	-6 444.01	-6.49
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation des stocks de marchandises				
	Achats stockés d'approvisionnements	7 769.29	8 547.63	-778.34	-9.11
	Variation des stocks d'approvisionnements				
	Autres charges externes	33 889.54	41 177.78	-7 288.24	-17.70
	Impôts, taxes et versements assimilés	521.00	623.00	-102.00	-16.37
	Rémunérations du personnel	23 942.57	30 646.57	-6 704.00	-21.88
	Charges sociales	6 302.88	7 183.60	-880.72	-12.26
	Dotations aux amortissements	573.37	752.51	-179.14	-23.81
	et dépréciations				
	Sur immobilisations : dotations aux amort. Sur immobilisations : dotations aux dépréc. Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
	Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association					
Autres charges	1 236.89	36.61	1 200.28		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		74 235.54	88 967.70	-14 732.16	-16.56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		18 640.96	10 352.81	8 288.15	80.06
Opérations en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)					
Opérations en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
	Autres intérêts et produits assimilés				
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)					
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					

Compte de Résultat

		Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 359.68	-2 371.46	4 731.14	199.50
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	295.84	447.51	-151.67	-33.89
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		2 655.52	-1 923.95	4 579.47	238.02
CHARGES EXCEPTIONNELS	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	564.94	3 207.00	-2 642.06	-82.38
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		564.94	3 207.00	-2 642.06	-82.38
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		2 090.58	-5 130.95	7 221.53	140.74
Participation des salariés aux résultats (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)					
SOLDE INTERMÉDIAIRE_(II + IV + VI + VIII + IX + X) - (I + III + V + VII)		20 731.54	5 221.86	15 509.68	297.01
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS					
ENGAGEMENTS	Sur apports				
	Sur subventions de fonctionnement				
	Sur dons manuels				
	Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES					
TOTAL DES PRODUITS		95 532.02	97 396.56	-1 864.54	-1.91
TOTAL DES CHARGES		74 800.48	92 174.70	-17 374.22	-18.85
EXCÉDENT OU DÉFICIT		20 731.54	5 221.86	15 509.68	297.01
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS	Bénévolat	17 219.38	20 524.52	-3 305.14	-16.10
	Prestations en nature	38 330.00	18 540.00	19 790.00	106.74
	Dons en nature				
TOTAL PRODUITS		55 549.38	39 064.52	16 484.86	42.20
CHARGES	Secours en nature				
	Mise à disposition gratuite de biens et services	38 330.00	18 540.00	19 790.00	106.74
	Personnel bénévole	17 219.38	20 524.52	-3 305.14	-16.10
TOTAL CHARGES		55 549.38	39 064.52	16 484.86	42.20
TOTAL		20 731.54	5 221.86	15 509.68	297.01

Annexe Comptable

Sommaire

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
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			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

Règles et méthodes comptables

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 2007-431 du 25/03/2007, et conformément aux règlements de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan 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.

Immobilisations corporelles

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

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| - Matériels et outillages industriels | 5 ans |
| - Install Agenc Aménagements Div | 5 ans |
| - Matériels informatiques | 3 à 4 ans |
| - Mobilier | 5 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.

Etat des immobilisations

CADRE A		IMMOBILISATIONS	VBrute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluat°	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	945			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		1 607			
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers		349		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers		15 582		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III	17 539			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			18 484			

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			945		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat. outillage indust.				1 607		
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				349	
		Matériel de transport					
		Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.				15 582	
Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes							
		TOTAL III			17 539		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
		TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					18 484		

Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	935	10		945
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 073	230		1 304
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	349			349
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	14 778	333		15 111
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	16 201	564		16 764
	TOTAL GENERAL	17 136	573		17 709

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							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
	Constr.						
Sur sol propre							
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

Actif circulant

ÉTAT DES CRÉANCES

CADRE A		ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créance rep. titres prêtés : pr. /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		132	132	
	Etat & autres				
	coll. publiques		100	100	
	Divers		6 856	6 856	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		2 664	2 664	
Charges constatées d'avance					
TOTAUX			9 752	9 752	
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créance représentative de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

Comptes de régularisation - actif

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	

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	9 752
Disponibilités	
TOTAL	9 752

État des échéances des dettes

ÉTAT DES DETTES À LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT 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'orig.				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		7 423	7 423		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		1 512	1 512		
Etat & autres collectiv. publiques					
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		4 327	4 327		
TOTAUX		13 262	13 262		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

Comptes de régularisation - passif

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

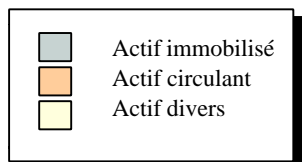
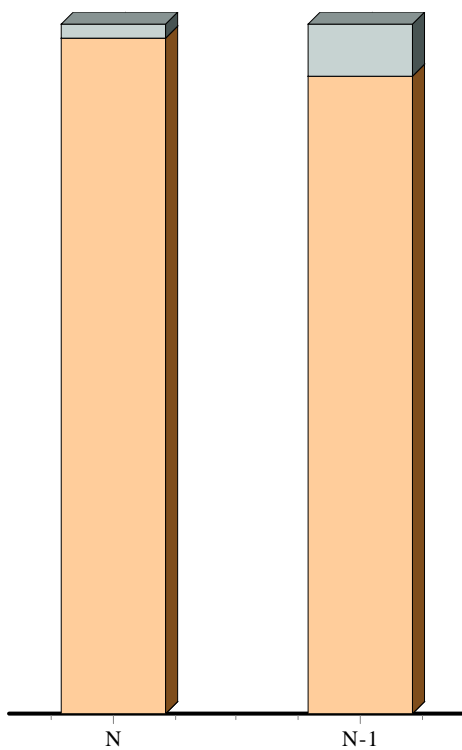
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 327
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 327
PROD.CONSTATES D'AV.	4 327

CHARGES À PAYER

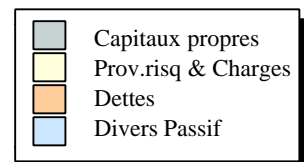
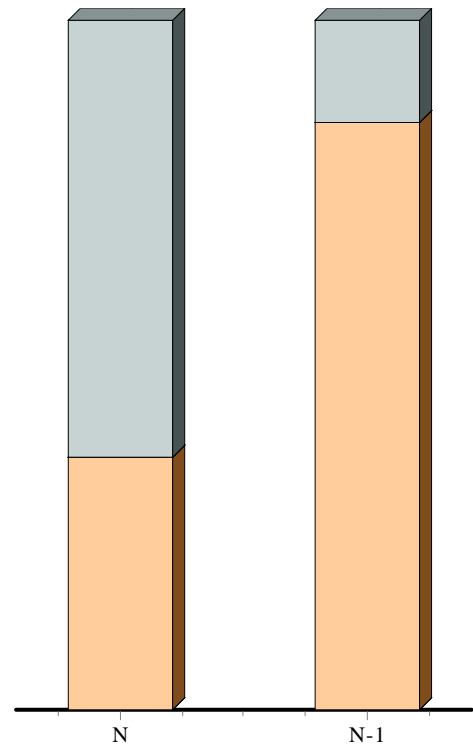
CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	500
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	500

Analyse graphique du bilan

	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
 Actif Immobilisé	775	1 348
 Actif Circulant	35 510	16 163
 Actif Divers		
 Capitaux Propres	23 023	2 587
 Provisions Risques et Charges		
 Dettes	13 262	14 924
 Divers Passif		



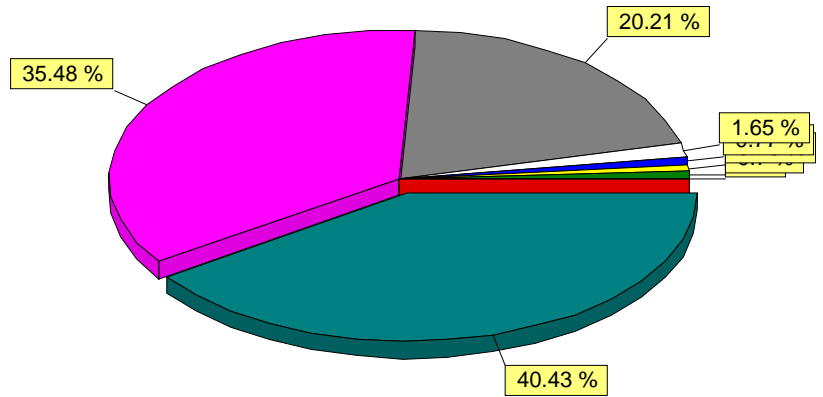
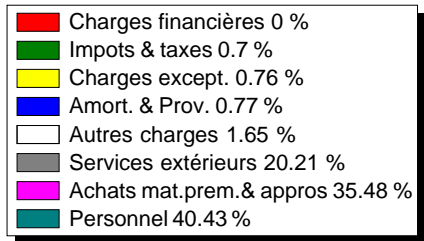
ACTIF



PASSIF

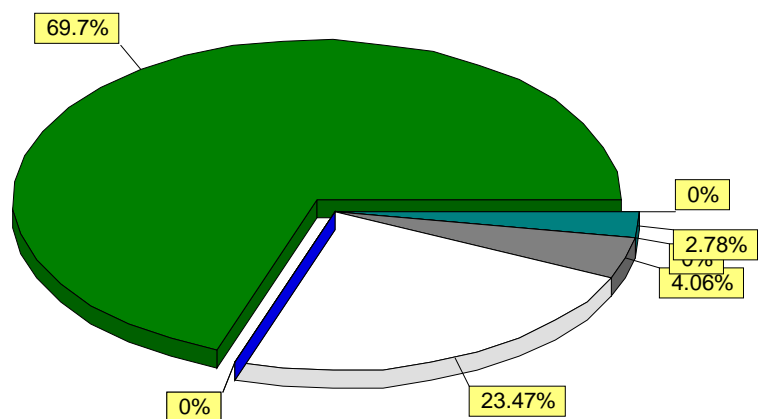
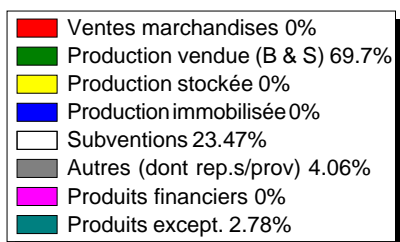
Analyse du compte de résultat

Répartition des charges sur exercice N



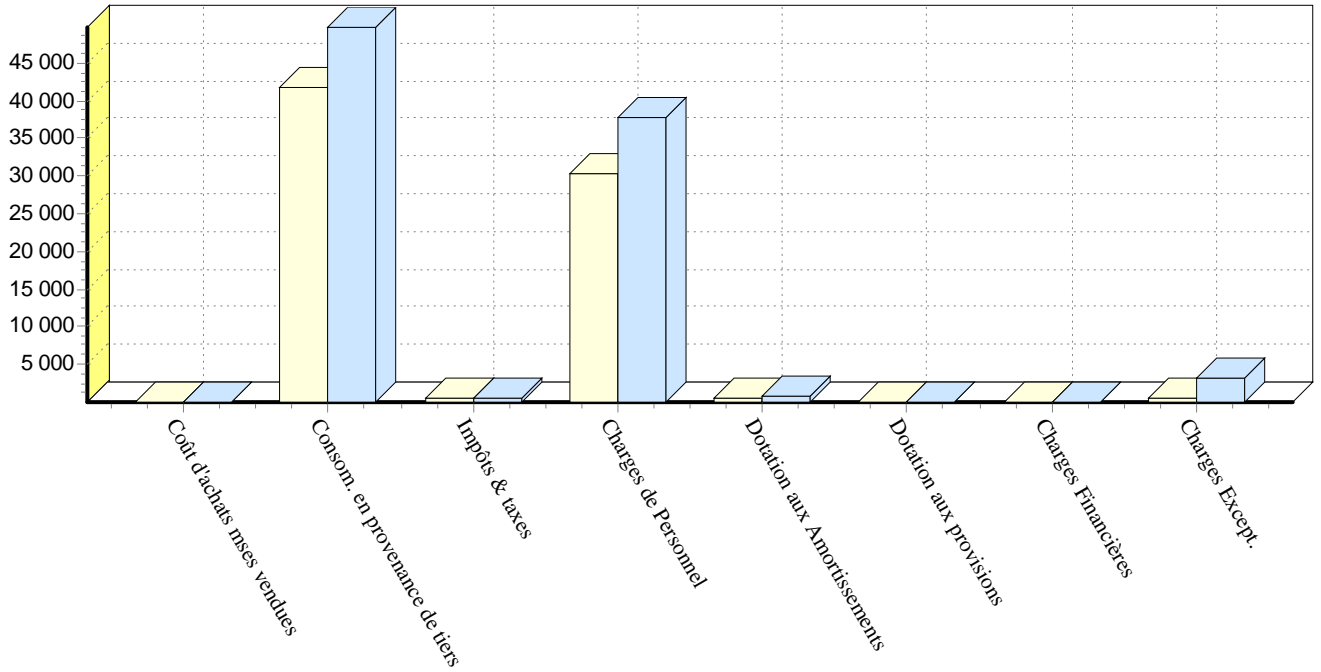
(hors achats de marchandises)

Répartition des produits sur exercice N

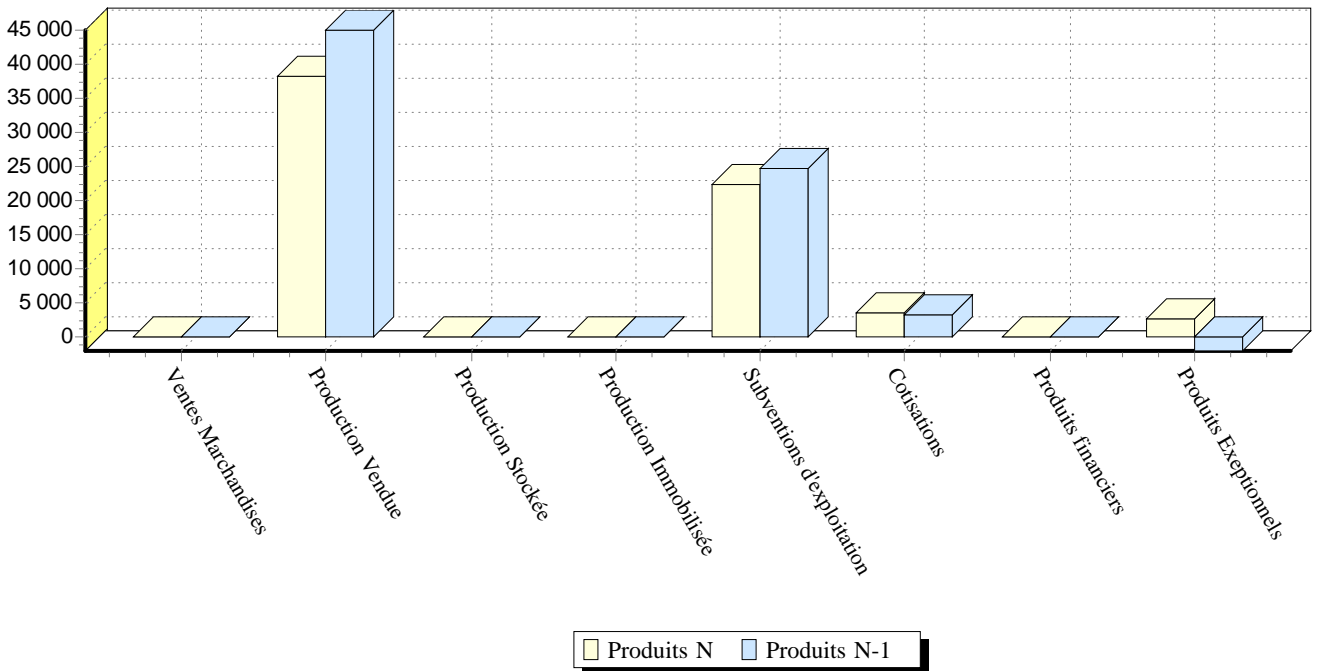


Evolution des charges & des produits

CHARGES



PRODUITS



Bilan Fonctionnel

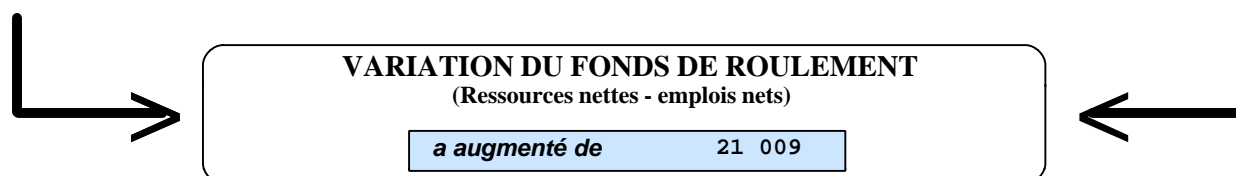
ACTIF BRUT (emplois)	Exercice N	Jour C.A.	%	Exercice N-1	Jour C.A.	%
IMMOBILISATIONS BRUTES	18 484	101.3	34.23	18 484	112.1	53.35
Stocks						
Avances et acomptes						
Clients et usagers						
Creances, comptes de regularisation	9 752	53.46	18.06	2 366	14.35	6.83
EMPLOIS EN FONDS DE ROULEMENT	9 752	53.46	18.06	2 366	14.35	6.83
Trésorerie active	25 757	141.2	47.70	13 797	83.68	39.82
TOTAL EMPLOIS	53 993	295.9	100.0	34 647	210.1	100.0

PASSIF (ressources)	Exercice N	Jour C.A.	%	Exercice N-1	Jour C.A.	%
Fonds associatifs	23 023	126.2	42.64	2 587	15.69	7.47
Provisions pour risques et charges						
Amortissements et provisions actif	17 709	97.08	32.80	17 136	103.9	49.46
Fonds dédiés						
Ressources propres	40 732	223.2	75.44	19 723	119.6	56.92
Dettes financières						
RESSOURCES PERMANENTES	40 732	223.2	75.44	19 723	119.6	56.92
Avances et acomptes						
Fournisseurs	7 423	40.69	13.75	7 791	47.25	22.49
Dettes fiscales et sociales	1 512	8.29	2.80	3 905	23.68	11.27
Autres dettes, comptes de regularisation	4 327	23.72	8.01	3 228	19.57	9.32
RESSOURCES FONDS DE ROULEMENT	13 262	72.70	24.56	14 924	90.51	43.08
Concours bancaires						
TOTAL RESSOURCES	53 993	295.9	100.0	34 647	210.1	100.0

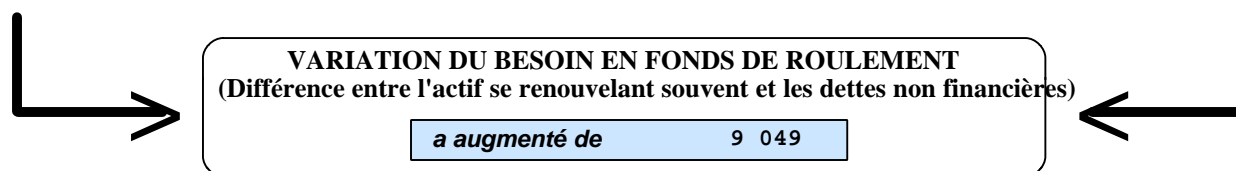
ANALYSE FONCTIONNELLE	Exercice N	Jour C.A.	% variat.	Exercice N-1	Jour C.A.	%
Ressources permanentes	40 732	223.2	106.5	19 723	119.6	142.9
Immobilisations brutes	18 484	101.3		18 484	112.1	133.9
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	22 248	121.9	1 695	1 239	7.51	8.98
Ressources en fonds de roulement	13 262	72.70	-11.1	14 924	90.51	108.1
Emplois en fonds de roulement	9 752	53.46	312.2	2 366	14.35	17.15
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	3 509	19.24	-72.0	12 558	76.16	157.0
Trésorerie active	25 757	141.2	86.68	13 797	83.68	100.0
Concours bancaires						
TRESORERIE NETTE	25 757	141.20	86.68	13 797	83.68	100.0

Tableau de Financement

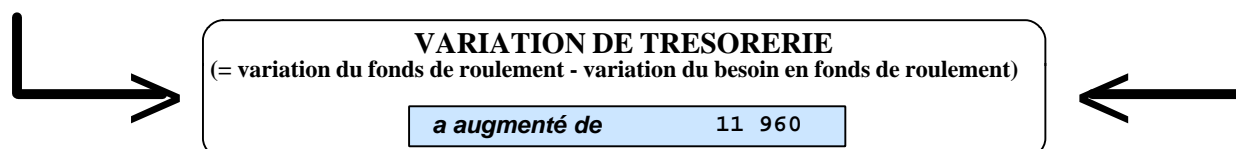
Acquisitions éléments actif immobilisé - Immobilisations incorporelles - Immobilisations corporelles - Immobilisations financières Réduction des fonds associatifs - Fonds propres - Autres capitaux propres - Subventions d'investissement Remboursement des dettes financières - Emprunts remboursés en cours d'exercice - Diminution nette comptes courants à L.T. Réduction des fonds dédiés		Capacité d'autofinancement 21 009 Cessions ou réductions d'actif immobilisé - Immobilisations incorporelles - Immobilisations corporelles - Immobilisations financières Augmentation des fonds associatifs - Fonds propres - Autres capitaux propres - Subventions d'investissement Augmentation des dettes financières - Emprunts souscrits en cours d'exercice - Apports nets en comptes courants à L.T. Augmentation des fonds dédiés	
TOTAL EMPLOIS		TOTAL RESSOURCES	21 009



Augmentation des stocks Augmentation des créances - Avances et acomptes versés - Créances usagers et comptes rattachés - Autres créances d'exploitation - Créances diverses 7 387 Diminution des dettes - Avances et acomptes reçus - Dettes fournisseurs et comptes rattachés - Dettes fiscales et sociales - Autres dettes d'exploitation - Dettes diverses 368 2 393		Diminution des stocks Diminution des créances - Avances et acomptes versés - Créances usagers et comptes rattachés - Autres créances d'exploitation - Créances diverses Augmentation des dettes - Avances et acomptes reçus - Dettes fournisseurs et comptes rattachés - Dettes fiscales et sociales - Autres dettes d'exploitation - Dettes diverses 1 099	
TOTAL	10 148	TOTAL	1 099



Augmentation de la trésorerie	11 960	Diminution de la trésorerie	
--------------------------------------	--------	------------------------------------	--



Bilan Actif Détaillé

	Exercice du 01/01/16 au 31/12/16	Exercice du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires		9.83	-9.83	-100.00
LOGICIELS	944.84	944.84		
AMORT.LOGICIELS	-944.84	-935.01	-9.83	-1.05
Immobilisations Corporelles				
Installations techniques, matériels	303.51	533.96	-230.45	-43.16
MATERIELS	1 607.23	1 607.23		
AMORT.MAT.INDUSTRIEL	-1 303.72	-1 073.27	-230.45	-21.47
Autres immobilisations corporelles	471.02	804.11	-333.09	-41.42
INST.GLES,AGCTS AMENAG.DIVERS	349.32	349.32		
MAT.BUREAU & INFORM.	13 094.40	13 094.40		
MOBILIER	2 487.80	2 487.80		
AMORT.INST.GLES AGENC/AMEN.DIV	-349.32	-349.32		
AMORT.MAT.BUR.& INF.	-13 091.64	-13 028.64	-63.00	-0.48
AMORT.MOBILIER	-2 019.54	-1 749.45	-270.09	-15.44
Immobilisations Financières (2)				
TOTAL (I)	774.53	1 347.90	-573.37	-42.54
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Autres	9 752.35	2 365.73	7 386.62	312.23
ORGAN.SOCIAUX PROD A RECEV	132.25		132.25	
SUBVENT° A RECEVOIR	6 856.05	1 772.13	5 083.92	286.88
ASP - CNASEA	100.00		100.00	
D. & C.-PROD.A RECEV.	2 664.05	593.60	2 070.45	348.80
Disponibilités	25 757.47	13 797.30	11 960.17	86.68
BPTP	25 460.25	13 616.90	11 843.35	86.98
CAISSE	297.22	180.40	116.82	64.76
TOTAL (III)	35 509.82	16 163.03	19 346.79	119.70
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	36 284.35	17 510.93	18 773.42	107.21
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (brut) (3) Dont à plus d'un an				

Bilan Passif Détaillé

	Exercice du 01/01/16 au 31/12/16	Exercice du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Report à nouveau	1 781.73	-3 440.13	5 221.86	151.79
REPORT A NOUV-CREDIT	1 781.73		1 781.73	
REPORT A NOUV-DEBIT.		-3 440.13	3 440.13	100.00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	20 731.54	5 221.86	15 509.68	297.01
Autres fonds associatifs				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.	509.29	805.13	-295.84	-36.74
SUBVENT.D'EQUIPEMENT	2 486.87	2 486.87		
SUBV.INSCR.A RESULT.	-1 977.58	-1 681.74	-295.84	-17.59
TOTAL (I)	23 022.56	2 586.86	20 435.70	789.98
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (III)				
Fonds dédiés				
TOTAL (IV)				
DETTES				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 422.93	7 791.37	-368.44	-4.73
ACEVEDO BLANCO Désirée	54.00	56.00	-2.00	-3.57
AGIRIS -ISACOMPTA		231.84	-231.84	-100.00
ASSOCIATION LA GRUE BLANCHE	396.00		396.00	
FRAIS BERJONVAL M. Christine	105.30		105.30	
BIGORRASPORT65	1 150.00	495.52	654.48	132.08
BOULANGERIE PETIDEMANGE	5.22		5.22	
CARREFOUR MARKET	108.11	41.68	66.43	159.38
COMM COMM VIC MONTANER		814.00	-814.00	-100.00
DANSES ET TRADITIONS		800.00	-800.00	-100.00
ASSOCIATION DANS'6T	39.50		39.50	
EDENRED	164.40		164.40	
ESPACE CULTUREL LECLERC	59.90		59.90	
EXCO	794.44	260.40	534.04	205.08
FEDERATION REGIONALE MJC	1 985.04	1 617.28	367.76	22.74
FRANCE-CHINE PYRENEES	39.50		39.50	
ORANGE	61.85	58.16	3.69	6.34
PETIDEMANGE BOULANGERIE		8.52	-8.52	-100.00
PROFESSION SPORT ANIMATION 65	957.92	146.64	811.28	553.25
ATELIER TANGO		100.00	-100.00	-100.00
FRAIS RASQUIN		42.60	-42.60	-100.00
RIVAGES	225.75	414.75	-189.00	-45.57
SECRETS DE FILLE	276.00	164.00	112.00	68.29
studio 8 ecole de danses	500.00		500.00	
UNIVERSAL PEN		148.74	-148.74	-100.00
VILLE DE VIC BIGORRE		861.40	-861.40	-100.00
SA XABER		661.04	-661.04	-100.00
FOURN-FACT.NON PARV.	500.00	868.80	-368.80	-42.45
Dettes fiscales et sociales	1 512.16	3 905.13	-2 392.97	-61.28
URSSAF	470.09	2 017.00	-1 546.91	-76.69
MEDERIC Malakoff RETRAITE	206.00	281.00	-75.00	-26.69
CHORUM PREVOYANCE CPM-SNM	101.23	45.19	56.04	124.01
ASMT HP	734.84	938.94	-204.10	-21.74
ORG.SOCX-CHG.A PAYER		623.00	-623.00	-100.00

Bilan Passif Détaillé

	Exercice du 01/01/16 au 31/12/16	Exercice du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Dettes diverses				
Autres dettes		30.24	-30.24	-100.00
<i>D. & C.-CHG.A PAYER</i>		30.24	-30.24	-100.00
Produits constatés d'avance	4 326.70	3 197.33	1 129.37	35.32
<i>PROD.CONSTATES D'AV.</i>	4 326.70	3 197.33	1 129.37	35.32
TOTAL (V)	13 261.79	14 924.07	-1 662.28	-11.14
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	36 284.35	17 510.93	18 773.42	107.21

Compte de Résultat Détaillé

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	66 584.93	60 018.47	6 566.46	10.94
<i>ACTIVITES CLSH</i>	20 410.09	20 915.72	-505.63	-2.42
<i>ACTIVITES & SEJOURS ESP JEUNES</i>		585.36	-585.36	-100.00
<i>ACTIVITES ACC SCOL</i>		56.00	-56.00	-100.00
<i>ACTIVITES ANIM LOC</i>	2 010.34	553.31	1 457.03	263.33
<i>CLUBS D'ACTIVITES</i>	15 854.91	22 945.78	-7 090.87	-30.90
<i>PRESTATIONS ORGANISMES SOC.</i>	618.50		618.50	
<i>PRESTATIONS CAF</i>	8 168.94	8 721.16	-552.22	-6.33
<i>PRESTAT° CAF CLAS</i>	4 509.37	4 737.34	-227.97	-4.81
<i>PREST° CAF AIDE TEMPS LIBRES</i>	1 636.78	1 503.80	132.98	8.84
<i>PREST° CAF ESPACE VIE SOCIALE</i>	13 376.00		13 376.00	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	22 417.12	24 938.46	-2 521.34	-10.11
<i>SUBVENT° MAIRIE VIC EN BIGORRE</i>	4 000.00	4 000.00		
<i>SUBV CCAS MUNICP VIC EN BIGORR</i>	9 000.00	9 000.00		
<i>SUBVENT° CONS GENERAL CLSH</i>	1 923.88	2 650.86	-726.98	-27.42
<i>SUBVENT° CONS GENERAL ACC SCO</i>	2 000.00	3 000.00	-1 000.00	-33.33
<i>SUBVENT° ASP SC</i>	823.33	333.33	490.00	147.00
<i>SUBVENTION POLE EMPLOI</i>	2 669.91	5 954.27	-3 284.36	-55.16
<i>SUBVENT° DDCSPP</i>	2 000.00		2 000.00	
Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges		10 882.00	-10 882.00	-100.00
<i>TRANSFERT DE CHARGES</i>		10 882.00	-10 882.00	-100.00
Cotisations	3 672.00	3 481.17	190.83	5.48
<i>COTISATIONS</i>	3 672.00	3 481.17	190.83	5.48
Autres produits	202.45	0.41	202.04	
<i>PROD.DIV.GEST.EXERC.</i>	3.45	0.41	3.04	741.46
<i>AUT.PROD.GENEROSITE PUBLIC</i>	199.00		199.00	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	92 876.50	99 320.51	-6 444.01	-6.49
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats stockés d'approvisionnements	7 769.29	8 547.63	-778.34	-9.11
<i>ACH.MAT.CONSO MMABLES</i>	49.95	103.67	-53.72	-51.82
<i>ACH.ALIMENTAT° CLSH</i>	6 989.06	8 134.62	-1 145.56	-14.08
<i>ACH.ALIMENTAT° ESP JEUNES</i>		192.85	-192.85	-100.00
<i>ACH.ALIMENTAT° STRUCTURE</i>	51.72		51.72	
<i>ACH.ALIMENTAT° ACC SCO</i>	136.12	60.07	76.05	126.60
<i>ACH.ALIMENTAT° ANIM LOC</i>	526.92	56.42	470.50	833.92
<i>ACH.ALIMENTAT° CLUB ACTIV</i>	15.52		15.52	
Variation des stocks d'approvisionnements				
Autres charges externes	33 889.54	41 177.78	-7 288.24	-17.70
<i>ACH.ETUDES & PREST.</i>	1 181.25	1 179.20	2.05	0.17
<i>ACTIVITES CLSH</i>	2 680.57	4 101.60	-1 421.03	-34.65
<i>ACTIVITES ESP JEUNES</i>		792.00	-792.00	-100.00
<i>ACTIVITES ACC SCO</i>	20.65	90.00	-69.35	-77.06
<i>ACTIVITES ANIM LOC</i>	87.27	85.00	2.27	2.67
<i>ACTIVITES CLUBS</i>	13 544.51	16 494.15	-2 949.64	-17.88
<i>CARBURANTS & LUBRIF.</i>	17.02	86.25	-69.23	-80.27

Compte de Résultat Détaillé

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>FOURN.ENT.PET.EQUIPT</i>	214.51	59.19	155.32	262.41
<i>FOURNITURES CLSH</i>	352.29	231.30	120.99	52.31
<i>FOURNITURES ESP JEUNES</i>		52.28	-52.28	-100.00
<i>FOURNITURES ACC SCOL</i>	8.18	44.24	-36.06	-81.51
<i>FOURNITURES CLUBS</i>		9.48	-9.48	-100.00
<i>FOURN.ADMINISTRATIVE</i>	309.37	507.83	-198.46	-39.08
<i>FOURNITURES INFORMATIQUES</i>	289.90	230.00	59.90	26.04
<i>PHARMACIE CLSH</i>	56.69	24.15	32.54	134.74
<i>PHARMACIE ESP JEUNES</i>	7.50		7.50	
<i>AUTRES FOURNT. ANIM LOC</i>		9.21	-9.21	-100.00
<i>LOCATION IMMOBILIERE</i>	1 362.35	1 107.20	255.15	23.04
<i>LOCATION MAT. & OUTIL</i>	1 410.04	1 410.04		
<i>ENTRETIEN MAT & OUTIL</i>		205.00	-205.00	-100.00
<i>MAINTENANCE</i>	1 852.23	2 313.00	-460.77	-19.92
<i>ASSURANCES</i>	2 105.62	2 619.43	-513.81	-19.62
<i>DOCUMENTAT.GENERALE</i>	37.50	102.75	-65.25	-63.50
<i>HONORAIRES</i>	1 590.01	1 560.00	30.01	1.92
<i>TRANSPORTS CLSH</i>	1 128.20	3 022.00	-1 893.80	-62.67
<i>VOYAGES & DEPLACEMTS</i>	649.80	304.00	345.80	113.75
<i>VOYAG DEPLACMT CLSH</i>	311.99	698.13	-386.14	-55.31
<i>VOYAG DEPLACMT ACC SCOL</i>	696.34	472.92	223.42	47.24
<i>VOYAG DEPLACMT ANIM LOC</i>	19.89		19.89	
<i>VOYAG DEPLACMT CLUBS ACTIV</i>	619.24	158.62	460.62	290.39
<i>RECEPTIONS</i>	36.00	152.23	-116.23	-76.35
<i>AFFRANCHISSEMENTS</i>	128.70	74.91	53.79	71.81
<i>TELECOMMUNICATIONS</i>	780.34	715.92	64.42	9.00
<i>SERV.BANC. & ASSIMIL.</i>	56.94	61.47	-4.53	-7.37
<i>COTISATIONS</i>	2 037.04	1 545.28	491.76	31.82
<i>SUPPORT INFORMAT° & COMMUNIC</i>	297.60	468.00	-170.40	-36.41
<i>AUTR.SERV.EXTER.DIV.</i>		191.00	-191.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	521.00	623.00	-102.00	-16.37
<i>FORM.PROF.CONTINUE</i>	521.00	623.00	-102.00	-16.37
Rémunérations du personnel	23 942.57	30 646.57	-6 704.00	-21.88
<i>SALAIRES</i>	11 299.83	33 597.86	-22 298.03	-66.37
<i>SALAIRES ANIMATEURS</i>	12 592.74		12 592.74	
<i>CONGES PAYES</i>		-3 101.29	3 101.29	100.00
<i>INDEMN.AVANTG.DIVERS</i>	50.00	150.00	-100.00	-66.67
Charges sociales	6 302.88	7 183.60	-880.72	-12.26
<i>COT.SECURITE SOCIALE</i>	3 395.01	4 707.28	-1 312.27	-27.88
<i>COT.RETR.COMPLEMT.</i>	1 491.06	2 030.75	-539.69	-26.58
<i>COT.PREVOYANCE</i>	362.66		362.66	
<i>COT.PREVOYANCE</i>	105.91	485.00	-379.09	-78.16
<i>COT.MEDECINE TRAVAIL</i>	783.84	1 022.40	-238.56	-23.33
<i>AUT.CHG.DE PERSONNEL</i>	164.40	177.76	-13.36	-7.52
<i>CHARG SOC/CONGE A PA</i>		-1 239.59	1 239.59	100.00
Sur immobilisations : dotations aux amort.	573.37	752.51	-179.14	-23.81
<i>DOT.AMORTISST IMMOB.</i>	573.37	752.51	-179.14	-23.81
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	1 236.89	36.61	1 200.28	
<i>DROITS AUTEUR ET REPRODUCTION</i>	981.62		981.62	
<i>PERTES S/ CREANC.IRRECOUVRABL.</i>		31.00	-31.00	-100.00

Compte de Résultat Détaillé

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>CHG.DIV.GEST.EXERC.</i>	255.27	5.61	249.66	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	74 235.54	88 967.70	-14 732.16	-16.56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	18 640.96	10 352.81	8 288.15	80.06
Opérations en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opérations en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 359.68	-2 371.46	4 731.14	199.50
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>		-2 371.46	2 371.46	100.00
<i>AUT.PROD.EXCEP.GEST.</i>	2 359.68		2 359.68	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	295.84	447.51	-151.67	-33.89
<i>SUBV.INV.VIR.RESULT.</i>	295.84	447.51	-151.67	-33.89
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 655.52	-1 923.95	4 579.47	238.02
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	564.94	3 207.00	-2 642.06	-82.38
<i>PEN.AMEND.NON DEDUCT</i>	564.94	3 207.00	-2 642.06	-82.38
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	564.94	3 207.00	-2 642.06	-82.38
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	2 090.58	-5 130.95	7 221.53	140.74
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
SOLDE INTERMÉDIAIRE ^{(I + III + V + VII) -}_(II + IV + VI + VIII + IX + X)	20 731.54	5 221.86	15 509.68	297.01
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS				
ENGAGEMENTS				

Compte de Résultat Détaillé

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	95 532.02	97 396.56	-1 864.54	-1.91
TOTAL DES CHARGES	74 800.48	92 174.70	-17 374.22	-18.85
EXCÉDENT OU DÉFICIT	20 731.54	5 221.86	15 509.68	297.01
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat	17 219.38	20 524.52	-3 305.14	-16.10
<i>BENEVOLAT</i>	<i>17 219.38</i>	<i>20 524.52</i>	<i>-3 305.14</i>	<i>-16.10</i>
Prestations en nature	38 330.00	18 540.00	19 790.00	106.74
<i>PRESTATIONS EN NATURE</i>	<i>38 330.00</i>	<i>18 540.00</i>	<i>19 790.00</i>	<i>106.74</i>
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS	55 549.38	39 064.52	16 484.86	42.20
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	38 330.00	18 540.00	19 790.00	106.74
<i>MISE A DISPOSITION DE BIENS</i>		<i>16 140.00</i>	<i>-16 140.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>PRESTATIONS</i>	<i>38 330.00</i>	<i>2 400.00</i>	<i>35 930.00</i>	
Personnel bénévole	17 219.38	20 524.52	-3 305.14	-16.10
<i>PERSONNEL BENEVOLE</i>	<i>17 219.38</i>	<i>20 524.52</i>	<i>-3 305.14</i>	<i>-16.10</i>
TOTAL CHARGES	55 549.38	39 064.52	16 484.86	42.20
TOTAL	20 731.54	5 221.86	15 509.68	297.01

Sommaire

		
		
	<i>Compte rendu de mission</i>	2
	<i>Bilan actif</i>	3
	<i>Bilan passif</i>	4
	<i>Compte de Résultat</i>	5
	<i>Annexe</i>	7
	<i>Analyse graphique du bilan</i>	15
	<i>Analyse graphique C.Résultat</i>	16
	<i>Evolut° des Charges & Produits</i>	17
	<i>Bilan Actif Détaillé</i>	20
	<i>Bilan Passif Détaillé</i>	21
	<i>Compte de Résultat Détaillé</i>	23
		
