

**OMJA**

**COMPTES ANNUELS**

**du 01/01/2023 au 31/12/2023**

# Sommaire

<b>Bilan association ANC</b>	<b>2</b>
<i>ACTIF</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
<b>Compte de résultat association ANC</b>	<b>4</b>
<b>Annexes Associations 2024</b>	<b>7</b>
<i>PREAMBULE</i>	7
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	8
<i>METHODE GENERALE</i>	8
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	9
<i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	10
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	11
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	12
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	14
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	15

**OMJA**

## Bilan association ANC

## Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Concessions, brevets, droits similaires	294 791	116 725	178 066	32 889	145 177
Immobilisations incorporelles en cours				82 389	- 82 389
Autres immobilisations corporelles	1 434 063	1 146 435	287 627	326 840	- 39 213
Immobilisations corporelles en cours	47 546		47 546		47 546
Prêts	120 380	7 180	113 200	65 211	47 989
Autres	18 974		18 974	10 374	8 600
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 915 753</b>	<b>1 270 340</b>	<b>645 413</b>	<b>517 702</b>	<b>127 711</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	275		275	3 189	- 2 914
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	832	766	66		66
. Autres	22 165		22 165	53 536	- 31 371
Disponibilités	511 910		511 910	851 308	- 339 398
Charges constatées d'avance	5 430		5 430	3 793	1 637
<b>TOTAL (II)</b>	<b>540 612</b>	<b>766</b>	<b>539 846</b>	<b>911 825</b>	<b>- 371 979</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 456 365</b>	<b>1 271 106</b>	<b>1 185 259</b>	<b>1 429 527</b>	<b>- 244 268</b>

## Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
Report à nouveau	616 323	489 122	127 201
Excédent ou déficit de l'exercice	-90 607	127 201	- 217 808
Situation nette (sous total)	525 716	616 323	- 90 607
Subventions d'investissement		4 926	- 4 926
<b>TOTAL (I)</b>	<b>525 716</b>	<b>621 249</b>	<b>- 95 533</b>
Fonds dédiés	7 200	80 000	- 72 800
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 200</b>	<b>80 000</b>	<b>- 72 800</b>
Provisions pour risques	57 375	151 926	- 94 551
<b>TOTAL (III)</b>	<b>57 375</b>	<b>151 926</b>	<b>- 94 551</b>
Emprunts et dettes financières diverses	6 186		6 186
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 515	60 584	931
Dettes fiscales et sociales	263 576	195 311	68 265
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 197	82 389	- 73 192
Autres dettes	254 494	238 069	16 425
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>594 968</b>	<b>576 352</b>	<b>18 616</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 185 259</b>	<b>1 429 527</b>	<b>- 244 268</b>

**OMJA**

# Compte de résultat association ANC

## Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Cotisations	66		66	N/S
. Ventes de prestations de services	49 424	52 054	- 2 630	-5,05
. Concours publics et subventions d'exploitation	2 368 712	2 580 097	- 211 385	-8,19
. Dons manuels	5 150	55	5 095	N/S
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	153 872	123 988	29 884	24,10
Utilisations des fonds dédiés	72 800	76 467	- 3 667	-4,80
Autres produits	891	2 366	- 1 475	-62,34
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>2 650 915</b>	<b>2 835 026</b>	<b>- 184 111</b>	<b>-6,49</b>
Autres achats et charges externes	665 450	589 339	76 111	12,91
Aides financières	98 315	105 460	- 7 145	-6,78
Impôts, taxes et versements assimilés	85 356	78 153	7 203	9,22
Salaires et traitements	1 210 183	1 106 595	103 588	9,36
Charges sociales	509 812	433 358	76 454	17,64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	146 042	190 899	- 44 857	-23,50
Dotations aux provisions	227	116 829	- 116 602	-99,81
Reports en fonds dédiés		80 000	- 80 000	-100
Autres charges	18 255	12 782	5 473	42,82
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>2 733 640</b>	<b>2 713 415</b>	<b>20 225</b>	<b>0,75</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>-82 725</b>	<b>121 611</b>	<b>- 204 336</b>	<b>-168,02</b>
Autres intérêts et produits assimilés	17 801	2 090	15 711	751,72
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>17 801</b>	<b>2 090</b>	<b>15 711</b>	<b>751,72</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>17 801</b>	<b>2 090</b>	<b>15 711</b>	<b>751,72</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>-64 924</b>	<b>123 701</b>	<b>- 188 625</b>	<b>-152,48</b>
Sur opérations de gestion	1 119	100	1 019	N/S
Sur opérations en capital	4 926	6 264	- 1 338	-21,36
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>6 046</b>	<b>6 364</b>	<b>- 318</b>	<b>-5,00</b>
Sur opérations de gestion	27 456	2 363	25 093	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>27 456</b>	<b>2 363</b>	<b>25 093</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-21 411</b>	<b>4 001</b>	<b>- 25 412</b>	<b>-635,14</b>
Impôts sur les sociétés (VIII)	4 272	502	3 770	751,00
Total des produits (I + III + IV)	2 674 762	2 843 481	- 168 719	-5,93
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 765 368	2 716 280	49 088	1,81
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-90 607</b>	<b>127 201</b>	<b>- 217 808</b>	<b>-171,23</b>

**OMJA**

## Annexes Associations 2024



## Annexes Associations 2024

### PREAMBULE

Objet social :

L'O.M.J.A. se donne pour objet :

L'organisation et la gestion d'activités et d'événements avec, pour et par les jeunes albertivillariens(nes), sans aucune discrimination (d'origine, de sexe, sociale, confessionnelle, politique et philosophique).

Les missions :

D'intervenir dans tous les domaines concernant la jeunesse et plus particulièrement dans les loisirs, l'éducation, l'accès à la pratique culturelle, le sport, la santé, l'information, la prévention par le biais d'actions éducatives, la solidarité, la coopération et la mobilité internationale, les échanges européens, l'intergénérationnel, l'insertion et la formation professionnelle.

De favoriser la formation et l'expression des jeunes dans un but d'apprentissage et d'exercice de la citoyenneté.

Par ailleurs, dans ses domaines de compétence, l'OMJA peut mettre en œuvre des activités pour le compte de collectivités publiques et territoriales.

Moyens :

L'association se propose d'atteindre ces objectifs notamment par :

1/ La gestion d'équipement de quartier (maisons de jeunes, espaces adolescents, espaces de création, de diffusion culturelle et multimédia),

2/ L'organisation et l'animation de toutes manifestations publiques et activités favorisant les contacts et la connaissance entre jeunes (séjours, chantiers de solidarité, sorties culturelles, ateliers, activités),

3/ L'accompagnement individuel ou collectif des jeunes dans leur insertion à la vie sociale, professionnelle et citoyenne,

4/L'animation socio-éducative et plus particulièrement l'accompagnement à la scolarité,

5/ L'inscription dans des projets émanant de collectivités, d'associations, de mouvements de jeunesse et d'éducation populaire, d'institutions socio-éducatives et de services extérieurs de l'Etat.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 185 259,44 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 90 606,72 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/04/2024 par les dirigeants.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### *METHODE GENERALE*

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

## PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

### Amortissement et dépréciation de l'actif :

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

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

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.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

*CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION*

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Annexes Associations (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	212 402	82 389		294 791
Immobilisations corporelles	1 354 779	126 829		1 481 608
Immobilisations financières	86 235	53 119		139 354
<b>TOTAL</b>	<b>1 653 417</b>	<b>262 337</b>		<b>1 915 753</b>

#### Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	97 125	19 600		116 725
<b>TOTAL I</b>	<b>97 125</b>	<b>19 600</b>		<b>116 725</b>
Installations générales, agencements divers	300 930	38 027		338 957
Matériel de transport	129 467	40 753		170 219
Matériel de bureau et informatique	597 543	39 716		637 259
<b>TOTAL II</b>	<b>1 027 940</b>	<b>118 496</b>		<b>1 146 435</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>1 125 064</b>	<b>138 096</b>		<b>1 263 160</b>

#### Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Prêts	113 200		113 200
Autres créances	22 165	22 165	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>5 430</b>	<b>5 430</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>140 796</b>	<b>27 596</b>	<b>113 200</b>

#### Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Autres produits à recevoir	12 998
<b>TOTAL</b>	<b>12 998</b>

#### Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Comptes de tiers	692	74		766
Comptes financiers	10 650	7 180	10 650	7 180
<b>TOTAL</b>	<b>11 342</b>	<b>7 254</b>	<b>10 650</b>	<b>7 946</b>

## Annexes Associations (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Report à nouveau	489 122	127 201			616 323
Excédent ou déficit de l'exercice	127 201	-127 201		-90 607	-90 607
<b>Situation nette</b>	<b>616 323</b>			<b>-90 607</b>	<b>525 716</b>
Subventions d'investissement	4 926			4 926	
<b>TOTAL</b>	<b>621 249</b>			<b>-85 680</b>	<b>525 716</b>

#### Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à Nouveau		489 122
<b>SOLDE</b>		<b>489 122</b>

#### Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	80 000		72 800			7 200	7 200
<b>TOTAL</b>	<b>80 000</b>		<b>72 800</b>			<b>7 200</b>	<b>7 200</b>

### Subventions d'investissement

#### Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
CAISSE ALLOCATION FAMILIALE	AIDE EQUIP	69 981		69 981	0
<b>TOTAL</b>		<b>69 981</b>		<b>69 981</b>	<b>0</b>

#### Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
CAISSE ALLOCATION FAMILIALE	AIDE EQUIP	65 055	4 926	69 981	0
<b>TOTAL</b>		<b>65 055</b>	<b>4 926</b>	<b>69 981</b>	<b>0</b>

### Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Autres provisions pour risques et charges	151 926	227	94 778	57 375
<b>TOTAL (II)</b>	<b>151 926</b>	<b>227</b>	<b>94 778</b>	<b>57 375</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>151 926</b>	<b>227</b>	<b>94 778</b>	<b>57 375</b>
- D'exploitation		227	94 778	
- Financières				
- Exceptionnelles				

### Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Dettes financières diverses	6 186	6 186		
Fournisseurs	61 515	61 515		
Dettes fiscales et sociales	263 576	263 576		
Dettes sur immobilisations	9 197	9 197		
Autres dettes	254 494	254 494		
<b>TOTAL</b>	<b>594 968</b>	<b>594 968</b>		

### Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Fournisseurs	39 311
Dettes fiscales et sociales	185 403
Autres dettes	10
<b>TOTAL</b>	<b>224 723</b>

## Annexes Associations (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>6 046</b>
Produits sur exercices antérieurs	1 119
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 926
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>27 456</b>
Sur opérations de gestion	156
Charges sur exercices antérieurs	27 300
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>- 21 411</b>



## Annexes Associations (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### Rémunération des cadres dirigeants

Les dirigeants ne sont pas rémunérés.

#### Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	6	
Non cadres	42	
<b>TOTAL</b>	<b>48</b>	<b>0</b>

#### Personnes les mieux rémunérées :

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des trois (3) plus hautes rémunérations brutes versées aux cadre dirigeants, bénévoles et salariés de l'association en 2023, s'élève à 157 884 Euros.