

ASSOC MJC DES TILLEULS

8 RUE DU PAVILLON CHINOIS

42000 SAINT-ETIENNE

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 77640054100038

ALLARD CONSEIL EXPERTISE
35 RUE DE ST GALMIER

Tél : 0477939455

E-mail : t.allard@allardconseil.fr

42140 CHAZELLES-SUR-LYON

SOMMAIRE

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Compte rendu	5
Bilan Actif	7
Bilan Passif	8
Compte de Résultat	9
	10

DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	13
Bilan Passif détaillé	14
Compte de Résultat détaillé	15
	16

ETATS DE GESTION

Solde Intermédiaire de Gestion	21
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	23
	24

ANNEXE COMPTABLE

27

COMPTES ANNUELS

COMPTE RENDU

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par Le collège d'administration de la MJC pour l'entité :

ASSOC MJC DES TILLEULS

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 27/06/2011, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	380 653,64 €
Résultat net comptable	-3 732,11 €
Total du bilan	155 215,87 €

Fait à Chazelles sur Lyon,
Le 17/04/2024.

Thibault ALLARD,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	22 420,45	22 420,45		
Autres	55 175,26	45 407,41	9 767,85	8 869,64
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	77 610,71	67 827,86	9 782,85	8 884,64
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	5 203,34		5 203,34	725,10
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	29 034,54		29 034,54	12 231,31
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	110 034,84		110 034,84	158 832,38
Charges constatées d'avance	1 160,30		1 160,30	183,00
TOTAL (II)	145 433,02		145 433,02	171 971,79
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	223 043,73	67 827,86	155 215,87	180 856,43

BILAN PASSIF

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	25 911,12	25 911,12
Fonds propres complémentaires	41 278,16	76 049,33
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 732,11	-34 771,17
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>63 457,17</i>	<i>67 189,28</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	3 913,57	5 551,20
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	67 370,74	72 740,48
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	2 401,25	1 000,00
TOTAL (II)	2 401,25	1 000,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	22 422,31	21 945,08
TOTAL (III)	22 422,31	21 945,08
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 861,64	12 065,09
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	19 375,86	39 266,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	511,07	5 984,70
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	32 273,00	27 855,00
TOTAL (IV)	63 021,57	85 170,87
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	155 215,87	180 856,43

COMPTE DE RÉSULTAT

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	5 985,00	5 430,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	138 666,69	116 833,76
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	208 485,94	240 088,38
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	26 990,32	5 073,65
Utilisations des fonds dédiés		15 463,00
Autres produits	525,69	15,65
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	380 653,64	382 904,44
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	2 736,93	2 904,70
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	138 014,59	164 019,18
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 941,65	6 287,87
Salaires et traitements	186 438,57	186 942,65
Charges sociales	47 137,95	52 029,30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 525,89	3 293,78
Dotations aux provisions	477,23	4 016,79
Reports en fonds dédiés	1 401,25	
Autres charges	2 866,80	446,97
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	388 540,86	419 941,24
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7 887,22	-37 036,80
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 017,17	1 123,36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 017,17	1 123,36
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 017,17	1 123,36

COMPTE DE RÉSULTAT

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-5 870,05	-35 913,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	500,00	
Sur opérations en capital	1 637,94	1 142,27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 137,94	1 142,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 137,94	1 142,27
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	384 808,75	385 170,07
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	388 540,86	419 941,24
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-3 732,11	-34 771,17
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	9 472,21	9 252,01
Prestations en nature		74 634,17
Bénévolat		
TOTAL	9 472,21	83 886,18
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		74 634,17
Prestations en nature		
Personnel bénévole	9 472,21	9 252,01
TOTAL	9 472,21	83 886,18
TOTAL	-3 732,11	-34 771,17

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	22 420,45	22 420,45		
2150000000 INSTALL TECH, MATERIEL OUTILL	12 912,62		12 912,62	12 912,62
2151000000 INSTALL COMPLEXES SPECIALISEES	9 507,83		9 507,83	9 507,83
2815000000 AMORT INSTALL TECH, MAT OUT IN		12 912,62	-12 912,62	-12 912,62
2815100000 AMORT INST COMP SPECIALISES		9 507,83	-9 507,83	-9 507,83
Autres	55 175,26	45 407,41	9 767,85	8 869,64
2168700000 OEUVRE D ART	1 920,00		1 920,00	1 920,00
2181000000 INSTALL GALES, AGENC, AMEN D	18 756,43		18 756,43	16 880,44
2183000000 MAT BUREAU ET MATERIEL INFOR	8 912,25		8 912,25	8 912,25
2183100000 MAT BUREAU ET MATERIEL INFOR	834,60		834,60	834,60
2183200000 MAT BUREAU	3 140,39		3 140,39	3 140,39
2183300000 MAT EDUCATIF CULTUREL ET SPO	14 366,06		14 366,06	10 817,95
2184000000 MOBILIER	7 245,53		7 245,53	7 245,53
2816870000 AMORTISSEMENT OEUVRE D ART		1 469,72	-1 469,72	-1 085,72
2818100000 AMT INST GEN, AGENC, AMEN DI		14 971,91	-14 971,91	-14 443,73
2818300000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INF		6 974,53	-6 974,53	-5 611,63
2818310000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INF		834,60	-834,60	-834,60
2818320000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INF		2 825,73	-2 825,73	-2 475,73
2818330000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INF		11 085,38	-11 085,38	-9 184,57
2818400000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INF		7 245,54	-7 245,54	-7 245,54
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
2710000000 TITRES IMMOB (DRT PROPRIETE)	15,00		15,00	15,00
TOTAL (I)	77 610,71	67 827,86	9 782,85	8 884,64
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	5 203,34		5 203,34	725,10
Autres	29 034,54		29 034,54	12 231,31
4250000000 PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPT				200,00
4410220000 CAF 2022				3 831,31
4410230000 CAF 2023	7 124,37		7 124,37	
4410280000 SUBVENTION CAF ST ETIENNE	9 100,00		9 100,00	2 414,00
4410350000 VILLE DE ST ETIENNE				3 000,00
4410390000 FONJEP				1 776,00
4487000000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	519,99		519,99	
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	12 290,18		12 290,18	1 010,00
Disponibilités	110 034,84		110 034,84	158 832,38
5112000000 CHEQUES VACANCES	5 290,00		5 290,00	
5112100000 CHEQUES VACANCES				6 152,23
5120000000 CREDIT MUTUEL	11 879,66		11 879,66	64 088,32
5121000000 EUROCOMPTE ASSOC TRANQUILITE	34,82		34,82	23,82
5170000000 LIVRET BLEU ASSOCIATION	92 750,31		92 750,31	87 735,14
5311000000 CAISSE	80,05		80,05	832,87
Charges constatées d'avance	1 160,30		1 160,30	183,00
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 160,30		1 160,30	183,00
TOTAL (II)	145 433,02		145 433,02	171 971,79
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	223 043,73	67 827,86	155 215,87	180 856,43

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	25 911,12	25 911,12
1020000000 FONDS ASSO SS DROIT DE REPRISE	25 911,12	25 911,12
Fonds propres complémentaires	41 278,16	76 049,33
1023000000 FONDS ASSOC	41 278,16	76 049,33
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 732,11	-34 771,17
<i>Situation nette (sous total)</i>	63 457,17	67 189,28
Subventions d'investissement	3 913,57	5 551,20
1310000000 SUB INVEST BIENS NON RENOUVEL	10 351,31	10 351,00
1390000000 SUB INVEST INSCR CPTÉ RESULTAT	-6 437,74	-4 799,80
TOTAL (I)	67 370,74	72 740,48
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	2 401,25	1 000,00
1940000000 FONDS DEDIES S/SUBV DE FONCT	2 401,25	1 000,00
TOTAL (II)	2 401,25	1 000,00
PROVISIONS		
Provisions pour charges	22 422,31	21 945,08
1530000000 PROV PR PENSIONS ET OBLIG SIMI	22 422,31	21 945,08
TOTAL (III)	22 422,31	21 945,08
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 861,64	12 065,09
Dettes fiscales et sociales	19 375,86	39 266,08
4210000000 PERSONNEL-REMUNERAT DUES		48,64
4270000000 SAISIE SUR SALAIRES		310,39
4282000000 DETTES PROV PR CONG A PAYER	6 254,37	19 288,66
4310000000 SECURITE SOCIALE	4 588,94	5 457,36
4331000000 COTISATIONS AG2R ARCCO	1 341,52	1 612,58
4332000000 COTISATIONS AG2R PREVOYANCE	221,01	248,45
4333000000 COTISATIONS ADREA MUTUELLE	172,30	418,86
4371000000 COTIS UNIFORMATION	3 027,47	2 634,62
4386000000 AUTRES CHARGES A PAYER	2 078,43	6 405,81
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	208,82	116,71
4486000000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 483,00	2 724,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	511,07	5 984,70
4191000000 ADHERENTS AVOIRS	511,07	5 984,70
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	32 273,00	27 855,00
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	32 273,00	27 855,00
TOTAL (IV)	63 021,57	85 170,87
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	155 215,87	180 856,43

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	5 985,00	5 430,00
7560000000 CARTES ADHERENTS	5 985,00	5 430,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	138 666,69	116 833,76
7060000000 PREST SERVICES PONCTUELS	1 774,00	11 333,37
7061000000 PRETS DE SALLES		1 630,00
7062000000 RECETTES SPECTACLES EXPO BUV	2 155,60	3 435,66
7064000000 PARTICIP ACTIVITES ANNEXES	3 640,30	6 159,50
7065000000 COTISATIONS ACTIVITES ADHERENT	111 766,24	84 575,76
7065100000 OPERATIONS ETE JEUNES	3 829,00	3 774,37
7068000000 PREST SERV BAZARS SONORES	9 776,55	5 000,00
7068100000 PRESTATION FORMATION RADIO	5 600,00	
7069100000 RECETTES DIVERSES	13,00	300,00
7069200000 RECETTES LJS	112,00	625,10
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	208 485,94	240 088,38
7310000000 CONCOURS PUBLICS PSO CAF	1 027,39	22 445,68
7310100000 C PUBLICS CAF PLAN MERCREDI	556,74	
7310200000 C PUBLICS CAF ATL	5 601,92	
7310300000 C PUBLICS CAF PERISCOLAIRE	4 680,84	
7310310000 C PUBLICS CAF PERISCOLAIRE CTG	1 180,62	
7310400000 C PUBLICS CAF ADOS	4 452,12	
7310410000 C PUBLICS CAF ADOS CTG	1 167,12	
7310500000 C PUBLICS EXTRASCOLAIRE	8 548,13	
7310510000 C PUBLICS EXTRASCOLAIRE CTG	2 100,24	
7310600000 C PUBLICS PREFIG PS JEUNE	4 100,00	
7312000000 CONCOURS PUBLICS MSA	311,27	
7411000000 SUBV ETAT POLITIQUE DE LA VILL	3 000,00	14 500,00
7431000000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTAL	40 437,00	36 246,00
7432000000 SUBV FONJEP	7 107,00	7 107,00
7441000000 SUBV COMMUNE	103 267,00	124 923,00
7451000000 SUBVENTIONS CAF	10 000,00	
7460000000 SUBVENTION APPRENTISSAGE	8 699,30	20 073,99
7463000000 SUBVENTION REGION A R A		4 000,00
7464000000 SUBV DEPARTEMENT/CONTRAT	2 249,25	
7469300000 PARTICIPATION AD MJC 42		1 800,00
7481000000 FONDS SOLIDARITE COVID		8 992,71
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	26 990,32	5 073,65
7910000000 TRANSFERT DE CHARGES	-71,00	
7911000000 TRANSFERT DE CHARGES LISS	235,90	45,99
7913000000 TRANSFERT DE CHARGES DIVERS	26 825,42	5 027,66
Utilisations des fonds dédiés		15 463,00
7894000000 REPORT RESS NN UTI/SUBV ATTRIB		10 534,00
7895000000 UTILISATION FD / CONTRIB AUT		4 929,00
Autres produits	525,69	15,65
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	525,69	15,65

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	380 653,64	382 904,44
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	2 736,93	2 904,70
6022200000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 077,34	1 139,01
6022500000 FOURNITURES DE BUREAU	504,00	558,02
6022600000 FOURNITURES PHARMACEUTIQUES	14,64	90,78
6022700000 FOURNITURES SON/INFORMATIQUE	1 140,95	1 116,89
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	138 014,59	164 019,18
6040000000 PRESTATIONS DE SERVICE	5 211,48	21 749,69
6041000000 SPECT. EXPO MUSEES	3 691,85	4 753,80
6041200000 STAGES		350,00
6063000000 PETITS EQUIPEMENTS		455,03
6068000000 AUTRES MAT ET FOURNITURES	596,16	453,88
6068600000 AUTRES MAT ET FOURNITURES	6 338,76	4 839,57
6132100000 LOCATIONS DE SALLES	860,00	860,00
6132200000 LOCATION EMPLACEMENT CARAVANEA	505,53	
6135100000 REDEVANCES COPIEUR	3 548,18	7 117,26
6135200000 LOCATION SERVEUR MWS2019	3 287,52	2 296,80
6150000000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	1 846,05	2 775,44
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	4 773,09	4 490,06
6185000000 FRAIS DE COLLOQ, SEMIN, CONFER	7 586,00	3 177,00
6210000000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC	9 684,01	7 920,00
6226000000 HONORAIRES PRESTATAIRES	45 122,36	46 125,00
6226100000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	2 280,00	2 180,00
6226200000 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX CO	1 730,00	2 050,00
6226300000 HONORAIRES SOCIAL	2 952,00	2 040,00
6226500000 HONORAIRES DIVERS	585,00	7 194,28
6242000000 TRANSPORTS D'USAGERS	9 916,95	9 381,55
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 675,34	6 600,55
6257000000 RECEPTIONS/ALIMENTATION	12 407,31	12 537,95
6258000000 FRAIS HEBERGEMENTS	6 267,69	8 007,20
6260000000 FRAIS POSTAUX-FRAIS TELECOMM	116,17	152,81
6261000000 LIAISONS INFORMATIQ OU SPECIAL	99,20	3 440,79
6262000000 LIAISONS INFORMATIQ OU SPECIAL	3 203,95	960,47
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	158,30	63,78
6281000000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO)	2 571,69	2 046,27
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 941,65	6 287,87
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	4 587,65	3 563,87
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	354,00	2 724,00
Salaires et traitements	186 438,57	186 942,65
6410000000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	198 186,33	180 321,11
6412000000 CONGES PAYES	-13 034,29	5 682,60
6414000000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	507,08	401,04
6414200000 INDEMNITES NON IMPOSABLES	779,45	537,90
Charges sociales	47 137,95	52 029,30
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	30 576,64	30 159,56
6452000000 PROVISIONS CONGES PAYES	-4 327,38	1 743,04
6453000000 COT CAISSES RETRAITES ARCCO	11 460,63	10 801,39
6453100000 COT CAISSES PREVOYANCE	1 806,63	1 865,78
6453200000 COT CAISSES MUTUELLE	792,58	757,17
6454000000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	5 772,85	5 742,36
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 056,00	960,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 525,89	3 293,78
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 525,89	3 293,78
Dotations aux provisions	477,23	4 016,79
6815000000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL	477,23	4 016,79
Reports en fonds dédiés	1 401,25	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<i>6894000000 ENGAG A REALIS/SUBV ATTRIBUEE</i>	<i>1 401,25</i>	
Autres charges	2 866,80	446,97
<i>6516000000 DR D'AUTEUR ET REPRO (SACEM)</i>	<i>2 523,08</i>	<i>434,00</i>
<i>6544000000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUR</i>	<i>100,00</i>	
<i>6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE</i>	<i>243,72</i>	<i>12,97</i>
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	388 540,86	419 941,24
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7 887,22	-37 036,80
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 017,17	1 123,36
<i>7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	<i>2 017,17</i>	<i>1 123,36</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 017,17	1 123,36
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 017,17	1 123,36
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-5 870,05	-35 913,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	500,00	
<i>7720000000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS</i>	<i>500,00</i>	
Sur opérations en capital	1 637,94	1 142,27
<i>7770000000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE</i>	<i>1 637,94</i>	<i>1 142,27</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 137,94	1 142,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 137,94	1 142,27
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	384 808,75	385 170,07
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	388 540,86	419 941,24
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-3 732,11	-34 771,17
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	9 472,21	9 252,01
<i>8700000000 BENEVOLAT</i>	<i>9 472,21</i>	<i>9 252,01</i>

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Prestations en nature 8710000000 PRESTATIONS EN NATURE Bénévolat		74 634,17 74 634,17
TOTAL	9 472,21	83 886,18
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens 8610000000 MAD GRATUITE DE BIENS		74 634,17 74 634,17
Prestations en nature		
Personnel bénévole 8640000000 PERSONNEL BENEVOLE	9 472,21 9 472,21	9 252,01 9 252,01
TOTAL	9 472,21	83 886,18
TOTAL	-3 732,11	-34 771,17

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	138 666,69	100,00	116 833,76	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	138 666,69	100,00	116 833,76	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	138 666,69	100,00	116 833,76	100,00
+ Cotisations	5 985,00	4,32	5 430,00	4,65
+ Concours publics et subventions d'exploitation	208 485,94	150,35	240 088,38	205,50
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements	2 736,93	1,97	2 904,70	2,49
- Autres achats et charges externes	138 014,59	99,53	164 019,18	140,39
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	212 386,11	153,16	195 428,26	167,27
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 941,65	3,56	6 287,87	5,38
- Charges de personnel	233 576,52	168,44	238 971,95	204,54
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-26 132,06	-18,85	-49 831,56	-42,65
+ Autres produits	27 516,01	19,84	5 089,30	4,36
- Autres charges	2 866,80	2,07	446,97	0,38
+ Produits exceptionnels	500,00	0,36		
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-982,85	-0,71	-45 189,23	-38,68
+ Produits financiers	2 017,17	1,45	1 123,36	0,96
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	2 017,17	1,45	1 123,36	0,96
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	1 034,32	0,75	-44 065,87	-37,72
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	5 003,12	3,61	7 310,57	6,26
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés	1 401,25	1,01		
+ Utilisations en fonds dédiés			15 463,00	13,24
+ Subventions d'équipement virées au résultat	1 637,94	1,18	1 142,27	0,98
RÉSULTAT NET	-3 732,11	-2,69	-34 771,17	-29,76

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	138 666,69	100,00	116 833,76	100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	138 666,69	100,00	116 833,76	100,00
7060000000 PREST SERVICES PONCTUELS	1 774,00	1,28	11 333,37	9,70
7061000000 PRETS DE SALLES			1 630,00	1,40
7062000000 RECETTES SPECTACLES EXPO BUV	2 155,60	1,55	3 435,66	2,94
7064000000 PARTICIP ACTIVITES ANNEXES	3 640,30	2,63	6 159,50	5,27
7065000000 COTISATIONS ACTIVITES ADHERENT	111 766,24	80,60	84 575,76	72,39
7065100000 OPERATIONS ETE JEUNES	3 829,00	2,76	3 774,37	3,23
7068000000 PREST SERV BAZARS SONORES	9 776,55	7,05	5 000,00	4,28
7068100000 PRESTATION FORMATION RADIO	5 600,00	4,04		
7069100000 RECETTES DIVERSES	13,00	0,01	300,00	0,26
7069200000 RECETTES LJS	112,00	0,08	625,10	0,54
PRODUCTION DE L'EXERCICE	138 666,69	100,00	116 833,76	100,00
+ Cotisations	5 985,00	4,32	5 430,00	4,65
7560000000 CARTES ADHERENTS	5 985,00	4,32	5 430,00	4,65
+ Concours publics et subventions d'exploitation	208 485,94	150,35	240 088,38	205,50
7310000000 CONCOURS PUBLICS PSO CAF	1 027,39	0,74	22 445,68	19,21
7310100000 C PUBLICS CAF PLAN MERCREDI	556,74	0,40		
7310200000 C PUBLICS CAF ATL	5 601,92	4,04		
7310300000 C PUBLICS CAF PERISCOLAIRE	4 680,84	3,38		
7310310000 C PUBLICS CAF PERISCOLAIRE CTG	1 180,62	0,85		
7310400000 C PUBLICS CAF ADOS	4 452,12	3,21		
7310410000 C PUBLICS CAF ADOS CTG	1 167,12	0,84		
7310500000 C PUBLICS EXTRASCOLAIRE	8 548,13	6,16		
7310510000 C PUBLICS EXTRASCOLAIRE CTG	2 100,24	1,51		
7310600000 C PUBLICS PREFIG PS JEUNE	4 100,00	2,96		
7312000000 CONCOURS PUBLICS MSA	311,27	0,22		
7411000000 SUBV ETAT POLITIQUE DE LA VILL	3 000,00	2,16	14 500,00	12,41
7431000000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTAL	40 437,00	29,16	36 246,00	31,02
7432000000 SUBV FONJEP	7 107,00	5,13	7 107,00	6,08
7441000000 SUBV COMMUNE	103 267,00	74,47	124 923,00	106,92
7451000000 SUBVENTIONS CAF	10 000,00	7,21		
7460000000 SUBVENTION APPRENTISSAGE	8 699,30	6,27	20 073,99	17,18
7463000000 SUBVENTION REGION A R A			4 000,00	3,42
7464000000 SUBV DEPARTEMENT/CONTRAT	2 249,25	1,62		
7469300000 PARTICIPATION AD MJC 42			1 800,00	1,54
7481000000 FONDS SOLIDARITE COVID			8 992,71	7,70
- Approvisionnements	2 736,93	1,97	2 904,70	2,49
6022200000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 077,34	0,78	1 139,01	0,97
6022500000 FOURNITURES DE BUREAU	504,00	0,36	558,02	0,48
6022600000 FOURNITURES PHARMACEUTIQUES	14,64	0,01	90,78	0,08
6022700000 FOURNITURES SON/INFORMATIQUE	1 140,95	0,82	1 116,89	0,96
- Autres achats et charges externes	138 014,59	99,53	164 019,18	140,39
6040000000 PRESTATIONS DE SERVICE	5 211,48	3,76	21 749,69	18,62
6041000000 SPECT. EXPO MUSEES	3 691,85	2,66	4 753,80	4,07
6041200000 STAGES			350,00	0,30
6063000000 PETITS EQUIPEMENTS			455,03	0,39
6068000000 AUTRES MAT ET FOURNITURES	596,16	0,43	453,88	0,39
6068600000 AUTRES MAT ET FOURNITURES	6 338,76	4,57	4 839,57	4,14
6132100000 LOCATIONS DE SALLES	860,00	0,62	860,00	0,74
6132200000 LOCATION EMPLACEMENT CARAVANEA	505,53	0,36		
6135100000 REDEVANCES COPIEUR	3 548,18	2,56	7 117,26	6,09
6135200000 LOCATION SERVEUR MWS2019	3 287,52	2,37	2 296,80	1,97
6150000000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	1 846,05	1,33	2 775,44	2,38
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	4 773,09	3,44	4 490,06	3,84

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
6185000000 FRAIS DE COLLOQ, SEMIN, CONFER	7 586,00	5,47	3 177,00	2,72
6210000000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC	9 684,01	6,98	7 920,00	6,78
6226000000 HONORAIRES PRESTATAIRES	45 122,36	32,54	46 125,00	39,48
6226100000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	2 280,00	1,64	2 180,00	1,87
6226200000 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX CO	1 730,00	1,25	2 050,00	1,75
6226300000 HONORAIRES SOCIAL	2 952,00	2,13	2 040,00	1,75
6226500000 HONORAIRES DIVERS	585,00	0,42	7 194,28	6,16
6242000000 TRANSPORTS D'USAGERS	9 916,95	7,15	9 381,55	8,03
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 675,34	1,93	6 600,55	5,65
6257000000 RECEPTIONS/ALIMENTATION	12 407,31	8,95	12 537,95	10,73
6258000000 FRAIS HEBERGEMENTS	6 267,69	4,52	8 007,20	6,85
6260000000 FRAIS POSTAUX-FRAIS TELECOMM	116,17	0,08	152,81	0,13
6261000000 LIAISONS INFORMATIQ OU SPECIAL	99,20	0,07	3 440,79	2,95
6262000000 LIAISONS INFORMATIQ OU SPECIAL	3 203,95	2,31	960,47	0,82
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	158,30	0,11	63,78	0,05
6281000000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO)	2 571,69	1,85	2 046,27	1,75
VALEUR AJOUTÉE	212 386,11	153,16	195 428,26	167,27
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 941,65	3,56	6 287,87	5,38
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	4 587,65	3,31	3 563,87	3,05
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	354,00	0,26	2 724,00	2,33
- Charges de personnel	233 576,52	168,44	238 971,95	204,54
6410000000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	198 186,33	142,92	180 321,11	154,34
6412000000 CONGES PAYES	-13 034,29	-9,40	5 682,60	4,86
6414000000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	507,08	0,37	401,04	0,34
6414200000 INDEMNITES NON IMPOSABLES	779,45	0,56	537,90	0,46
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	30 576,64	22,05	30 159,56	25,81
6452000000 PROVISIONS CONGES PAYES	-4 327,38	-3,12	1 743,04	1,49
6453000000 COT CAISSES RETRAITES ARCCO	11 460,63	8,26	10 801,39	9,25
6453100000 COT CAISSES PREVOYANCE	1 806,63	1,30	1 865,78	1,60
6453200000 COT CAISSES MUTUELLE	792,58	0,57	757,17	0,65
6454000000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	5 772,85	4,16	5 742,36	4,91
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 056,00	0,76	960,00	0,82
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-26 132,06	-18,85	-49 831,56	-42,65
+ Autres produits	27 516,01	19,84	5 089,30	4,36
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	525,69	0,38	15,65	0,01
7910000000 TRANSFERT DE CHARGES	-71,00	-0,05		
7911000000 TRANSFERT DE CHARGES LISS	235,90	0,17	45,99	0,04
7913000000 TRANSFERT DE CHARGES DIVERS	26 825,42	19,35	5 027,66	4,30
- Autres charges	2 866,80	2,07	446,97	0,38
6516000000 DR D'AUTEUR ET REPRO (SACEM)	2 523,08	1,82	434,00	0,37
6544000000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUR	100,00	0,07		
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	243,72	0,18	12,97	0,01
+ Produits exceptionnels	500,00	0,36		
7720000000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS	500,00	0,36		
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-982,85	-0,71	-45 189,23	-38,68
+ Produits financiers	2 017,17	1,45	1 123,36	0,96
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 017,17	1,45	1 123,36	0,96
COÛT DE FINANCEMENT	2 017,17	1,45	1 123,36	0,96
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	1 034,32	0,75	-44 065,87	-37,72
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	5 003,12	3,61	7 310,57	6,26
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 525,89	3,26	3 293,78	2,82
6815000000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL	477,23	0,34	4 016,79	3,44

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
- Report en fonds dédiés	1 401,25	1,01		
6894000000 ENGAG A REALIS/SUBV ATTRIBUEE	1 401,25	1,01		
+ Utilisations en fonds dédiés			15 463,00	13,24
7894000000 REPORT RESS NN UTI/SUBV ATTRIB			10 534,00	9,02
7895000000 UTILISATION FD / CONTRIB AUT			4 929,00	4,22
+ Subventions d'équipement virées au résultat	1 637,94	1,18	1 142,27	0,98
7770000000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE	1 637,94	1,18	1 142,27	0,98
RÉSULTAT NET	-3 732,11	-2,69	-34 771,17	-29,76

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

PRÉSENTATION	
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0
CRÉDIT BAIL	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION	
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>	
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0
EFFETS DE COMMERCE	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0
COMPOSITION DES FONDS PROPRES	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS	
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	0
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD	
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0
LES ENGAGEMENTS	
ANNEXE COVID-19	
DETTES LIÉES À LA COVID-19	
COMMENTAIRE	

Information		
Produite	Non significative	Non applicable

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 155 215,87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -3 732,11 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 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, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'organisation d'activités culturelles, sportives ou de loisirs ainsi qu'un centre de loisirs.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'organisation d'activités culturelles, sportives ou de loisirs ainsi qu'un centre de loisirs.

Les moyens mis en oeuvre :

Les activités reposent soit sur des salariés soit sur des bénévoles.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

CRÉANCES

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

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Les principaux dirigeants s'entendent d'un point de vue salarié du directeur, ce qui reviendrait à donner une information personnelle sinon les dirigeants non salariés de l'association sont représentés par l'administration collégiale. Ces personnes exercent bénévolement leurs fonctions. Ces personnes ne perçoivent donc aucune rémunération sur la MJC DES TILLEULS.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET BÉNÉVOLAT

Contributions volontaires :

La MJC DES TILLEULS bénéficie d'un droit d'occupation à titre gratuit par la ville de St Etienne.

Ce droit d'occupation à titre gratuit couvre également les dépenses des locaux (eau, électricité, chauffage) Le montant communiqué par la ville de St Etienne pour l'année 2022 s'élève à 74 634.17 euros.

Bénévolat :

Les heures de bénévole évaluées à 9472.21 euros représentent un volume de 617 heures sur l'année 2023 pour les différentes actions de la MJC.

Ces heures ont été valorisées sur la base du SMIC du 1er janvier chargé à 36%.

SUBVENTIONS

Subventions :

Les subventions comptabilisées au titre de cet exercice, correspondent à des subventions de fonctionnement dont la périodicité couvre l'exercice.

Les subventions comptabilisées n'ont pas de conditions suspensives, et le cas échéant une écriture de régularisation pour la différence entre le montant de la notification et le reversement probable aura été constatée.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			22 421		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		16 880		1 876
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		30 951		3 548
		Emballages récupérables & divers		1 920		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				72 172		5 424
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			15		
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				15		
TOTAL GENERAL				72 187		5 424

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. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					22 421
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				18 756
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				34 499
		Emb. récupérables & divers			1 920	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					77 596	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					15	
TOTAL GENERAL					77 611	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	22 421			22 421
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	14 444	528	14 972
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	25 352	3 614	28 966
	Emballages récupérables divers	1 086	384	1 470
TOTAL	63 302	4 526		67 828
TOTAL GENERAL	63 302	4 526		67 828

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision pour charges :

Provision indemnité de départ en retraite :

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

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

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	21 945	477		22 422
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
TOTAL	Autres provisions pour risques et charges	1 000	1 401		2 401
		22 945	1 878		24 824
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
TOTAL	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL GÉNÉRAL		22 945	1 878		24 824
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		1 878		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 203	5 203	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques	520	520	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	16 224	16 224	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	12 290	12 290	
	Charges constatées d'avance	1 160	1 160	
TOTAUX		35 398	35 398	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 160
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 160

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	29 035
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	29 035

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	25 911,12				25 911,12
Fonds propres complémentaires	76 049,33			34 771,17	41 278,16
Excédent ou déficit de l'exercice	-34 771,17		34 771,17	3 732,11	-3 732,11
Subventions d'investissement	5 551,20			1 637,63	3 913,57
TOTAUX	72 740,48		34 771,17	40 140,91	67 370,74

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

- Sont comptabilisés, à la clôture de l'exercice, dans les comptes de fonds dédiés, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :
- subventions d'exploitation
 - contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif
 - ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurances-vie.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
WEB RADIO 2018							
RADIO TILLEULS 2018							
PRENDRE LE LARGE 2019							
WEB RADIO 2019							
FESTIVAL JEUNESSE 2020							
AGORA ET SERRE 2021	1 000,00					1 000,00	
FANZINE 2023		604,50				604,50	
MIX TAP 2023		561,45				561,45	
DOCUMENTATION 2023		235,30				235,30	
TOTAL	1 000,00	1 401,25				2 401,25	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
TOTAL							

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics				33 415,12	311,27	33 726,39
Subventions d'exploitation		18 806,30	145 953,25	10 000,00		174 759,55
		18 806,30	145 953,25	43 415,12	311,27	208 485,94

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	10 862	10 862		
Personnel & comptes rattachés	6 254	6 254		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	11 430	11 430		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 692	1 692		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	32 273	32 273		
TOTAUX	62 511	62 511		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	32 273
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	32 273

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	6 374
Dettes fiscales et sociales	9 816
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	16 189

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

EXAUREV AUDIT

6 RUE PETIN GAUDET

42400 SAINT-CHAMOND

Les honoraires de l'exercice s'élèvent à 1730 euros et concernent uniquement la mission légale.

LES EFFECTIFS

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

Le nombre de salariés en équivalent temps plein s'élève à 7,3.



RESSOURCES

MJT - ASSOC MJC DES TILLEULS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023