



Société de Commissariat aux Comptes inscrite
à la Compagnie Régionale de Versailles

MJC PERSAN
(Association loi 1901)
Avenue Gaston VERMEIRE
BP 60030
95340 PERSAN

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
ASSEMBLEE GENERALE DU 08 JUILLET 2023
RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'assemblée générale de l'Association MJC PERSAN,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Courbevoie

Le 27/06/2023



Commissaire aux Comptes
Cabinet JYM AUDIT
Norman ALLAL



Société de Commissariat aux Comptes inscrite
à la Compagnie Régionale de Versailles

MJC PERSAN
(Association loi 1901)
Avenue Gaston VERMEIRE
BP 60030
95340 PERSAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 08 JUILLET 2023
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'assemblée générale de l'Association MJC PERSAN,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MJC PERSAN relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- La correcte application des principes comptables applicables à l'association MJC PERSAN

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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

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

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

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance,

sanstoutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Fait à Courbevoie

Le 27/06/2023

Commissaire aux Comptes
Cabinet JYM AUDIT
Norman ALLAL

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ASS MJC PERSAN

avenue Gaston Vermeire
95340 PERSAN
Siren : 785893009

exponens 

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de PARIS

95000 / Cergy

Tel : 01 34 43 93 99

Sommaire

1. Comptes annuels et Annexe

Attestation de l'Expert Comptable	2
Comptes annuels	4
<i>Bilan actif</i>	5
<i>Bilan passif</i>	6
<i>Compte de résultat</i>	8
Annexe	10
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Faits caractéristiques</i>	13
<i>Notes sur le bilan</i>	14
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	20
<i>Autres informations</i>	21

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25

Attestation de l'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association MJC PERSAN relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	342•001,87
Produits d'exploitation	491•871,61
Résultat net comptable (déficit)	-49•545,25

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CERGY

Le 20/03/2023

Sébastien PINCEBOURDE

Expert-Comptable Associé

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	1•455	1•261	194	679
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4•775	4•521	254	556
Installations techniques, matériels et outillages industriels	58•999	58•999		
Autres immobilisations corporelles	97•694	95•949	1•745	3•529
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	162•923	160•731	2•193	4•764
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				
Créances usagers et comptes rattachés	3•293		3•293	3•466
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	43•604		43•604	86•558
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	291•817		291•817	296•420
Charges constatées d'avance	1•096		1•096	3•493
Total II	339•809		339•809	389•937
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	502•733	160•731	342•002	394•701
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité	142•497	142•497
Autres réserves		
Report à nouveau	203•685	132•731
Excédent ou déficit de l'exercice	-49•545	70•954
Situation nette (sous-total)	296•637	346•183
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	296•637	346•183
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11•051	12•463
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	34•314	34•256
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1•800
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	45•365	48•519
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	342•002	394•701

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		

Bilan passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité	142•497	142•497
Réserves des activités sociales et médico-sociales		
Autres réserves		
Report à nouveau	203•685	132•731
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales		
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	-49•545	70•954
Excédent ou Déficit des autres activités sociales et médico-sociales		
Excédent ou Déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette (sous-total)	296•637	346•183
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	296•637	346•183
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11•051	12•463
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	34•314	34•256
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1•800
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	45•365	48•519
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	342•002	394•701

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	5 000	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	359 714	392 595
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont Dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	52 054	54 164
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	75 103	53 905
Total I	491 872	500 664
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	42 539	44 161
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	12 425	19 462
Salaires et traitements	293 529	280 085
Charges sociales	87 605	-680
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 572	2 606
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	102 537	85 433
Total II	541 207	431 068
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-49 335	69 597
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 098	412
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	1 098	412
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 353	1 743
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	1 353	1 743
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-255	-1 331

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-49 590	68 265
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	45	2 733
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	45	2 733
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		45
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		45
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	45	2 688
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	493 014	503 810
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	542 560	432 856
EXCEDENT OU DEFICIT	-49 545	70 954

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MJC PERSAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 342 002 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 49 545 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Pour développer son rôle, pour être présente dans les grands débats qui traversent notre société, la MJC est adhérente à des fédérations qui regroupent l'ensemble des MJC. La MJC oeuvre également pour la défense d'une identité culturelle nationale, dans le cadre d'une Europe des Citoyens ouverte à la culture des peuples du monde entier.

Ses principales ressources de fonctionnement sont les subventions et la participations des adhérents aux différentes activités.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 1 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La valorisation annuelle des contributions en nature de la mairie de Persan se décompose comme suit :

- Occupation du local de 1 100 m2 : 191 256.14 €
- Mise à disposition du minibus : 1 198.18 €
- Mise à disposition de salles municipales : 309.60 €
- Fluide et maintenance des locaux : 16 431.81 €
- Entretien des locaux : 23 239.44 €

Soit un total pour l'année 2022 qui s'élève à 232 435.17€

La valorisation du bénévolat au titre de l'année 2022 fait état de 1 414 heures, avec une valorisation aux taux horaire du SMIC chargé à 16 euros de l'heure, nous obtenons une valorisation du bénévolat à hauteur de 22 624 €.

L'effectif moyen en équivalent temps plein s'élève à 8.56 pour l'exercice.

Le montant total des honoraires du commissaires aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes de l'exercice s'élève à 3 342 €.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 455			1 455
Immobilisations incorporelles	1 455			1 455
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 775			4 775
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	79 258		20 259	58 999
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	36 857			36 857
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	64 921		4 083	60 837
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	185 811		24 342	161 468
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	187 266		24 342	162 923

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	776	485		1 261
Immobilisations incorporelles	776	485		1 261
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 218	303		4 521
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	79 258		20 259	58 999
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	36 857			36 857
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 392	108	4 083	59 092
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	181 725	411	24 342	159 470
ACTIF IMMOBILISE	182 501	896	24 342	160 731

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 47 993 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 293	3 293	
Autres	43 604	43 604	
Charges constatées d'avance	1 096	1 096	
Total	47 993	47 993	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. À établir	3 293
Produits à recevoir	267
Deb.cred.divers prod.à recevoir	39 349
Total	42 909



Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Réserves	142 497				142 497
Dont générosité du public					
Report à nouveau	132 731		70 954		203 685
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	70 954	-70 954		49 545	-49 545
Dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
TOTAL	346 183	-70 954	70 954	49 545	296 637



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 45 365 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 051	11 051		
Dettes fiscales et sociales	34 314	34 314		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	45 365	45 365		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenues	7 132
Conges à payer	12 685
Organismes soc.ch.à payer	5 106
Formation continue	4 215
Total	29 138

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CH.CONSTATEES D AVANCE	1 096		
Total	1 096		



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		4 500	292 801	57 413	5 000	359 714
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						359 714

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8,56 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		1	1	1
Employés	4	4	8	8
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	4	5	9	9

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
205000 - Logiciels	1•455,00		1•455,00	1•455,00
280500 - Amortissements logiciels		1•261,00	-1•261,00	-776,00
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	1•455,00	1•261,00	194,00	679,00
Immobilisations corporelles				
213500 - Installations generales	4•774,72		4•774,72	4•774,72
281350 - Amort.instal.generales		4•521,21	-4•521,21	-4•218,30
Constructions	4•774,72	4•521,21	253,51	556,42
215000 - Installations techniques	58•999,29		58•999,29	79•258,04
281500 - Amort.instal.techniques		58•999,29	-58•999,29	-79•258,04
Installations techniques, matériels et outillages industriels	58•999,29	58•999,29		
218200 - Materiel de transport	36•857,01		36•857,01	36•857,01
218300 - Mat.bureau & informatique	32•248,61		32•248,61	35•249,37
218400 - Mobilier	28•588,83		28•588,83	29•671,38
281820 - Amort.mat.de transport		36•857,01	-36•857,01	-36•857,01
281830 - Amort.mat.bureau & infor.		32•173,61	-32•173,61	-35•066,37
281840 - Amort.mobilier		26•918,69	-26•918,69	-26•325,36
Autres immobilisations corporelles	97•694,45	95•949,31	1•745,14	3•529,02
Immobilisations financières				
Total I	162•923,46	160•730,81	2•192,65	4•764,44
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
418100 - Clients fact. À établir	3•292,78		3•292,78	3•465,67
Créances usagers et comptes rattachés	3•292,78		3•292,78	3•465,67
425000 - Personnel avces & acptes				10,00
431000 - Urssaf				22•646,00
433300 - Prevadies				1•224,64
437800 - Tickets restaurant	3•256,00		3•256,00	15•280,00
438700 - Produits a recevoir	266,69		266,69	
467000 - Debiteurs credituers	731,88		731,88	731,88
468700 - Deb.cred.divers prod.a recevoir	39•349,48		39•349,48	46•665,64
Autres créances	43•604,05		43•604,05	86•558,16
Autres postes de l'actif circulant				
512100 - Cic compte courant	178•569,67		178•569,67	181•350,57
512110 - Livret cic	24•033,26		24•033,26	24•009,26
512120 - Livret a sup cic - 4004	79•059,67		79•059,67	77•986,03
512130 - Cic - compte jeunesse	5•067,48		5•067,48	3•787,69
514000 - La banque postale	4•103,49		4•103,49	4•153,23
530000 - Caisse	983,06		983,06	5•133,07
Disponibilités	291•816,63		291•816,63	296•419,85
486000 - Ch.constatees d'avance	1•095,76		1•095,76	3•493,00
Charges constatés d'avance	1•095,76		1•095,76	3•493,00
Total II	339•809,22		339•809,22	389•936,68
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	502•732,68	160•730,81	342•001,87	394•701,12

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
106800 - Autres reserves reglementees	100•000,00	100•000,00
106820 - Projet d'investissement 2012	42•497,41	42•497,41
Réserves pour projets de l'entité	142•497,41	142•497,41
110000 - Report a nouveau	203•685,14	132•731,45
Report à nouveau	203•685,14	132•731,45
Excédent ou déficit de l'exercice	-49•545,25	70•953,69
Situation nette (sous-total)	296•637,30	346•182,55
Total I	296•637,30	346•182,55
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
401999 - Collectif fournisseur divers	3•918,88	6•690,32
408100 - Fournis.fact.non parvenues	7•132,19	5•772,25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11•051,07	12•462,57
421000 - Personnel remun.dues	189,00	1•464,96
428200 - Conges a payer	12•685,16	15•860,00
431000 - Urssaf	6•891,83	
433000 - Chorum	971,87	1•113,95
433200 - Mederic	2•289,26	2•618,77
433210 - Mederic prevoyance	101,03	101,03
433300 - Prevadies	1•655,84	
438600 - Organismes soc.ch.a payer	5•105,92	11•862,00
442100 - P a s	208,92	744,29
447110 - Taxe sur les salaires		491,00
448630 - Formation continue	4•214,67	
Dettes fiscales et sociales	34•313,50	34•256,00
467100 - Crediturs divers		1•800,00
Autres dettes		1•800,00
Total IV	45•364,57	48•518,57
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	342•001,87	394•701,12

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
708800 - Autres produits d'œuvres d'art	5 000,00	
Ventes de prestations de services	5 000,00	
Produits de tiers financeurs		
740000 - Mairie subv.fonctionnt	253 000,00	278 000,00
740002 - Mairie subv.contrat ville	8 000,00	10 000,00
740003 - Mairie subv.ope/vvv	8 000,00	4 450,00
740010 - Cons.general subv.fonct.	1 301,00	1 301,00
740011 - Etat subv.ope/vvv	6 000,00	7 000,00
740020 - Etat subv.contrat/ville	11 500,00	10 000,00
740024 - Subvention ville clas	5 000,00	5 000,00
740025 - Subvention etat clas	4 500,00	4 500,00
740026 - Subvention ddcs		8 000,00
740049 - Caf - fptj projet ados	2 000,00	
740050 - Subvention caf - clas	12 369,88	10 754,47
740051 - Subv caf - prestation de service	15 576,71	9 388,51
740052 - Subvention caf - cej	29 466,48	24 733,24
740053 - Projet végétalisation reg idf		3 067,66
740054 - Subvention drac	3 000,00	8 000,00
740060 - Subvention cchvo - ars		8 400,00
Concours publics et subventions d'exploitation	359 714,07	392 594,88
791000 - Transf.charges exploitat.	4 277,24	12 619,87
791100 - Cui cae	28 232,23	25 596,38
791110 - Fonjep	19 545,00	15 948,00
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	52 054,47	54 164,25
751000 - Adhésions	3 874,00	2 745,00
751041 - Anglais	5 953,43	2 313,91
751047 - Cirque	45,94	2 423,18
751050 - Arts plastiques	2 437,53	1 386,93
751061 - Gym 3eme age	2 864,48	2 465,67
751090 - Poterie	2 618,29	2 172,10
751100 - Patchwork		385,00
751140 - Hip hop	5 475,00	1 650,50
751143 - Echecs	1 429,80	903,50
751151 - Atelier des petits chefs		205,00
751160 - Fetes & manifestations	1 222,17	983,00
751161 - Spectacles jeune public	1 457,00	726,00
751165 - Ccas pre	6,00	
751171 - Action prevent.ope/vvv	4 112,00	1 960,00
751180 - Danse	6 936,95	8 193,68
751185 - Eveil corporel et musical		127,00
751189 - Chantier éducatif		3 000,00
751191 - Asco	543,00	680,00
751200 - Yoga	5 720,86	3 296,88
751202 - Qi cong	1 017,72	1 235,32
751204 - Capoeira		235,75
751205 - Cousu main	3 395,00	2 690,00
751206 - Langue des signes	50,00	392,90
751208 - Pilates	2 962,94	
751209 - Sophrologie	930,57	1 083,00
751210 - Brunch actus	194,00	50,00
751211 - Yogalates	103,39	2 109,25
751221 - Tctc - eloquence	479,00	450,73
751222 - Ma cite va mater	6 279,00	
751230 - Espace j	418,00	734,00
751233 - Espace j divers	869,00	237,20
751234 - Vvv - séjour	956,60	803,70
751271 - Frais de com stripe	115,80	112,08
751300 - Theatre adultes	1 819,90	676,80
751320 - Theatre adolescents	3 970,53	2 347,98
751350 - Stages divers	900,00	293,00
751351 - Baby gym	1 328,50	

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
751800 - Cyber espace	355,06	225,68
751801 - Fab lab	1•708,95	80,00
751990 - Remboursement adherents		4•247,07
758000 - Produits divers gestion courante	116,19	
758800 - Differences de reglement	2•436,47	283,52
Autres produits	75•103,07	53•905,33
Total I	491•871,61	500•664,46
CHARGES D'EXPLOITATION		
606300 - Fourn. entret. & petit equipt	769,68	2•522,77
606310 - Produits d entretien		72,03
606400 - Fourniture de bureau	424,56	1•371,06
615400 - Entretien du vehicule	1•912,56	1•440,13
615500 - Contrat de maintenance	2•540,02	2•346,00
616000 - Primes d'assurances	7•470,55	7•498,21
618100 - Documentation	414,97	278,40
621000 - Personnel exterieur	1•532,19	
622600 - Honoraires	19•495,52	20•918,40
622700 - Frais gestion ticket restaurant		307,32
623100 - Annonce et insertions		368,12
623400 - Cadeaux	400,00	52,00
623600 - Publicite catalogues imprimes	551,32	534,53
625110 - Deplacements	300,00	158,40
625200 - Repas exterieurs	133,20	770,04
625300 - Corps euro solidarite	2•109,09	742,80
625600 - Missions	28,00	14,20
625700 - Receptions	646,75	459,98
626000 - Frais postaux & telecom	322,04	1•544,92
628000 - Cotisations federales	3•488,65	2•761,20
Autres achats et charges externes	42•539,10	44•160,51
631100 - Taxe sur salaires		491,00
633300 - Formation	11•326,14	18•013,30
637800 - Sacem	1•098,69	958,18
Impôts,taxes et versements assimilés	12•424,83	19•462,48
641000 - Appointements	262•490,68	272•074,75
641100 - Salaires intermittents	1•764,54	1•084,53
641200 - Conges payes	-3•174,84	1•833,00
641400 - Indemnites transport	11•727,34	4•742,74
641410 - Indemnites activites partielle		291,12
641451 - Indemnite de rupture	20•721,26	59,26
Salaires et traitements	293•528,98	280•085,40
645100 - Urssaf	57•168,73	56•247,17
645300 - Chorum	2•699,39	2•816,34
645330 - Prevadies	3•752,48	3•788,73
645350 - Mederic	14•076,08	14•343,21
645800 - Guso	1•103,65	776,81
645850 - Ch.soc.s/conges a payer	-1•003,08	177,00
645900 - Aides covid urssaf		-89•834,97
647500 - Medecine du travail	1•112,40	1•112,40
647800 - Tickets restaurant	7•584,00	8•446,40
647850 - Cheques cadeaux	1•111,50	1•447,20
Charges sociales	87•605,15	-679,71
681110 - Dotations aux immo. incorporelles	485,00	485,00
681120 - Dot.amort.immo.corpor.	2•086,79	2•120,92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2•571,79	2•605,92
651001 - Adhesion		10,00
651040 - Point inform.jeunesse		789,00
651041 - Anglais	152,32	511,12
651043 - Stretching	420,00	
651047 - Cirque	1•976,00	2•712,50
651050 - Arts plastiques		615,91
651053 - Projet vegetalisation	2•989,27	4•982,47

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
651054 - Projet graines memoire drac		7•690,53
651090 - Poterie	1•552,54	288,24
651100 - Patchwork		125,08
651140 - Danse hip hop	1•939,05	812,97
651143 - Echecs	3•871,20	4•115,38
651151 - Atelier des petits chefs	119,07	457,49
651160 - Fetes & manifestations	4•588,66	1•966,35
651161 - Spectacles jeune public	13•204,49	13•740,56
651164 - Comite d'organisation		55,80
651165 - Evenements culturels	1•932,89	3•039,00
651171 - Vvv alimentation	4•902,29	2•482,46
651172 - Vvv peages parkings	1•116,00	418,80
651173 - Vvv carburant deplacement	2•899,78	987,12
651174 - Vvv hebergement camping	8•373,81	3•896,62
651175 - Vvv activites	7•314,40	2•131,22
651177 - Vvv materiaux d'activites	3•431,18	256,05
651179 - Vvv frais divers	108,68	156,94
651180 - Danse	745,76	1•137,13
651189 - Chantier educatif	240,00	1•221,97
651191 - Asco	4•655,39	3•314,91
651200 - Yoga	358,75	899,40
651202 - Qi cong	395,35	69,75
651204 - Capoeira		297,53
651205 - Cousu main	158,70	1•834,07
651206 - Langue des signes		113,35
651208 - Pilates	446,25	
651209 - Sophrologie	40,00	145,75
651210 - Brunch actus	63,07	334,70
651211 - Yogalates	1•300,00	2•216,50
651221 - Tctc - eloquence	7•282,01	8•585,79
651222 - Ma cite va mater	6•491,92	
651230 - Espace j activites	3•601,50	4•484,08
651231 - Espace j peages/parking	90,80	
651232 - Espace j carburant deplacts	1•629,07	669,94
651233 - Espace j divers	1•320,37	2•119,43
651234 - Espace j alimentation	2•814,20	1•167,37
651235 - Espace j materiaux d'activite	538,63	860,04
651271 - Frais de com stripe	91,40	87,32
651310 - Theatre enfants		28,76
651320 - Theatre adolescents	18,00	28,76
651340 - Theatre		73,91
651350 - Stages divers	3•377,19	601,66
651351 - Baby gym	130,00	
651510 - Jardin	1•203,42	1•253,32
651600 - Sorties spectacles	63,00	
651800 - Cyber espace	1•172,27	1•280,25
651801 - Fab lab - la fourmilere	2•132,71	365,52
658800 - Differences s/reglements	1•285,55	0,54
Autres charges	102•536,94	85•433,36
Total II	541•206,79	431•067,96
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-49•335,18	69•596,50
PRODUITS FINANCIERS		
768000 - Autres prod.financiers	1•097,64	411,97
Autres intérêts et produits assimilés	1•097,64	411,97
Total III	1•097,64	411,97
CHARGES FINANCIERES		
661000 - Frais banque et ccp	1•352,71	1•743,02
Intérêts et charges assimilées	1•352,71	1•743,02
Total IV	1•352,71	1•743,02

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-255,07	-1•331,05

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts(I-II+III-IV)	-49•590,25	68•265,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
771800 - Autres prod.excpt.gestion	45,00	2•733,24
Sur opérations de gestion	45,00	2•733,24
Total V	45,00	2•733,24
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
671200 - Amendes et pénalités		45,00
Sur opérations de gestion		45,00
Total VI		45,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	45,00	2•688,24
Total des produits (I+III+V)	493•014,25	503•809,67
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	542•559,50	432•855,98
EXCEDENT OU DEFICIT	-49•545,25	70•953,69

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total		

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		