

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

Association MJC PRESQU'ILE CONFLUENCE

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2022

28 QUAI RAMBAUD

69002 LYON

SIRET : 77984784700042



IN EXTENSO RA CHARBONNIERES

24, chemin des Verrières
69751 Charbonnières Cedex

Tél : 04 78 34 19 54

Fax : 04 78 34 26 66

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Variation des fonds propres 431-5	11
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	12
Variation des fonds dédiés et reportés	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Contributions volontaires en nature	15
Etat des créances	16
Etat des dettes	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	22
Compte de résultat détaillé	24

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association MJC PRESQU'ILE CONFLUENCE relatifs à la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 897 338 €
Produits d'exploitation :	2 219 872 €
Résultat net Comptable :	-47 856 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 Charbonnières-les-bains

Le 20/02/2023

M. Laurent SIMO

Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 111	5 875	2 236	3 603
Autres immobilisations incorporelles	26		26	26
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	43 453	42 177	1 277	
Autres immobilisations corporelles	709 605	394 656	314 948	376 478
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				5 400
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	167		167	167
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	TOTAL I	761 362	442 708	318 654
Comptes de liaison	II			385 674
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				45 474
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	71 135		71 135	386 861
Valeurs mobilières de placement	62 355		62 355	61 740
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 445 194		1 445 194	1 851 633
Charges constatées d'avance				1 231
	TOTAL III	1 578 684	1 578 684	2 346 939
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 340 046	442 708	1 897 338	2 732 613

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 037 180	916 918
Fonds propres complémentaires		
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	50 000	50 000
Autres réserves		
Report à nouveau	10 000	10 000
Excédent ou déficit de l'exercice	-47 856	165 045
Situation nette	1 049 324	1 141 963
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	6 369	330 642
Provisions règlementées		
	TOTAL I	1 055 694
Comptes de liaison	II	1 472 605
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		87 132
	TOTAL III	87 132
PROVISIONS		
Provisions pour risques		147 555
Provisions pour charges	113 919	188 809
	TOTAL IV	336 364
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	27 282	43 402
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	241 711	348 924
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 949	94 472
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	448 784	349 715
	TOTAL V	727 725
Ecarts de conversion passif	VI	836 512
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 897 338
		2 732 613

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	29 555	26 673
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	586 303	560 621
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 336 813	1 711 223
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 000	34 521
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		88
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	210 943	120 513
Utilisations des fonds dédiés	53 254	16 200
Autres produits	3	8
	TOTAL I	2 219 872
		2 469 846
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	1 720	
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	419 278	390 484
Aides financières	5 427	521
Impôts, taxes et versements assimilés	108 191	108 459
Salaires et traitements	1 443 399	1 516 807
Charges sociales	272 643	326 516
Dotations aux amortissements et dépréciations	75 314	78 298
Dotations aux provisions	2 919	34 321
Reports en fonds dédiés		12 000
Autres charges	4 448	2 843
	TOTAL II	2 333 338
		2 470 248
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-113 467
		-402
Produits financiers		
Produits financiers de participations	3 136	2 505
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	3 136
		2 505
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 136
		2 505
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-110 330
		2 103

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	98 943	246 633
Sur opérations en capital	8 924	22 788
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	107 867	269 421
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	44 964	105 168
Sur opérations en capital		855
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	44 964	106 023
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	62 903	163 397
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	429	455
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 330 875	2 741 772
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 378 731	2 576 726
EXCEDENT OU DEFICIT	-47 856	165 045
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	232 090	273 230
Prestations en nature		
Bénévolat	40 112	30 840
TOTAL	272 202	304 070
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	232 090	273 230
Prestations en nature		
Personnel bénévole	40 112	30 840
TOTAL	272 202	304 070

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 897 338 Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : -47 856 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

La Maison de la Jeunesse et de la Culture Presqu'île Confluence (MJC) est une association à but non lucratif, déclarée en préfecture du Rhône le 1er avril 1965.

Située à Lyon, elle compte près de 3000 adhérents répartis dans six secteurs d'activité : jeunesse, enfance, éducation à l'environnement, musique actuelle, vie associative et loisirs.

La MJC anime et encourage un projet d'éducation populaire original, moderne et fondé sur une vie communautaire dynamique et démocratique. Elle a pour vocation de favoriser l'autonomie et l'épanouissement des personnes, de permettre à tous d'accéder à l'éducation et à la culture, afin que chacun participe à la construction d'une société plus solidaire et plus juste. Elle contribue au développement des liens sociaux.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Le siège administratif de l'association est situé 20 quai Rambaud - 69 002 LYON

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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, à l'exception du changement de méthodes exposé ci-dessous,
- 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.

Faits caractéristiques

Le Traité d'Apport Partiel d'Actif pour l'activité Marché Gare (salle de concert) auprès d'une nouvelle association a pris effet au 1er janvier 2022.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- | | |
|-------------------------------|------------|
| • Logiciels | 1 ans |
| • Matériel MJC | 2 à 5 ans |
| • Agencements et aménagements | 5 ans |
| • Matériel de transport | 5 à 10 ans |
| • Mobilier de bureau | 3 à 7 ans |
| • Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| • Mobilier | 3 à 10 ans |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Dans le cadre du traité d'apport partiel d'actif, des subventions d'investissement ont été transférées pour un montant total de 315 348 euros.

Provisions pour risques et charges

Une provision pour charges est enregistrée dans les comptes concernant les engagements de retraite de l'association pour ses salariés.

La provision pour risque constituée à la clôture de l'exercice précédent a fait l'objet d'une reprise pour son montant total de 147 555 euros.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
taux d'actualisation retenu à 3 %

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 113 919 euros.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Tous les fonds dédiés ont été repris sur l'exercice.

Produits constatés d'avance

L'activité réelle de l'association correspond à l'année scolaire puisque les inscriptions aux activités proposées recouvrent la période de début Septembre à fin Juin. Ainsi, les produits constatés d'avance sont constitués en fin d'exercice à hauteur de 6/10 ème des inscriptions enregistrées pour les activités facturées à la saison scolaire.

Contributions volontaires en nature

L'association, dans le cadre de la convention de partenariat avec la Ville de Lyon, bénéficie d'une mise à disposition de locaux, ainsi que de la prise en compte des charges afférentes.

Pour 2022, cette mise à disposition est évaluée à 232 090 euros.

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 2 550 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15.73€/heure correspond à un montant de 40 111 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Suite au transfert partiel d'actif concernant l'activité Marché Gare, la sectorisation prend fin en 2022.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/22 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, composés uniquement des bénévoles du conseil d'Administration, s'élève à 0 euro.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 253			
TOTAL	8 253			
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	265 774		1 543	
- Générales, agencements et aménagements divers	390 713		13 334	
Matériel :				
- De transport	102 467			
- De bureau et informatique, mobilier	223 165		15 716	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	5 400			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	987 518		30 593	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés	167			
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	167			
TOTAL GENERAL	995 939		30 593	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		117	8 137	
TOTAL		117	8 137	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		223 863	43 453	
- Gales, agencts et aménagt. divers		3 650	400 397	
- De transport		21 263	81 204	
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier		10 877	228 004	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		5 400		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		265 053	753 058	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			167	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		167		
TOTAL GENERAL		265 170	761 362	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 625	1 367	117	5 875	
TOTAL		4 625	1 367	117	5 875	
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel		265 774	266	223 863	42 177	
Installations générales, agencements et aménagements divers		88 958	39 988	3 650	125 296	
Matériel de transport		55 518	16 320	6 450	65 388	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		195 391	17 373	8 791	203 972	
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		605 640	73 947	242 754	436 833	
TOTAL GENERAL		610 265	75 314	242 871	442 708	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	916 918	120 262			1 037 180
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	50 000				50 000
Report à nouveau	10 000				10 000
Excédent ou déficit de l'exercice	165 045	-120 262	-47 856		-47 856
Situation nette	1 141 963		-47 856		1 049 324
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	330 642			324 273	6 369
Provisions règlementées					
TOTAL	1 472 605		-47 856	324 273	1 055 694

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Ville de Lyon - EVS	40 000	15 294	8 924	6 369
Subvention d'investissement transmise au IV	40 000	40 000	40 000	
CNM - Marché Gare	81 348	81 348	81 348	
VDL - Marché Gare	100 000	100 000	100 000	
Etat - Marché Gare	50 000	50 000	50 000	
Région - Marché Gare	44 000	44 000	44 000	
Métropole - Marché Gare	40 000	40 000	40 000	
TOTAL	395 348	370 642	364 272	6 369

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.	Transferts	Montant global
Subventions d'exploitation						
Metropole de Lyon	15 350		15 350			
Région AURA	23 500				23 500	47 000
Erasmus Grèce	25 004		25 004			
TOTAL	63 854		40 354		23 500	47 000
Contributions financières d'autres organismes						
CNM - Fonds compensation	10 378				10 378	20 756
CARSAT - informatique senic	12 700		12 700			
TOTAL	23 078		12 700		10 378	20 756
Ressources liées à la générosité du public						
TOTAL						
TOTAL GENERAL	86 932		53 054		33 878	67 756

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
- litiges					
- amendes et pénalités					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres	147 555		140 192	7 363	
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	188 809	2 919	42 586	35 223	113 919
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL II				
	336 364	2 919	182 778	42 586	113 919
Provisions pour dépréciations					
Immobilisations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
	Total III				
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	336 364	2 919	182 778	42 586
					113 919
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		2 919	182 778		
- financières					
- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2022	31/12/2021
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Ville de Lyon - Mise à disposition de locaux	232 090	273 230
	TOTAL	232 090
862 - Prestation		
	TOTAL	
864 - Personnel bénévole		
Bénévolat	40 112	30 840
	TOTAL	40 112
	TOTAL GENERAL	272 202
		304 070
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2022	31/12/2021
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
Ville de Lyon - Mise à disposition de locaux	232 090	273 230
	TOTAL	232 090
871 - Prestation en nature		
	TOTAL	
875 - Bénévolat		
Bénévolat	40 112	30 840
	TOTAL	40 112
	TOTAL GENERAL	272 202
		304 070

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	69 219	69 219	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 916	1 916	
Charges constatées d'avance			
	TOTAL	71 135	71 135

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 282	27 282		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	142 596	142 596		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	70 937	70 937		
Impôts sur les bénéfices	429	429		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	27 749	27 749		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	9 949	9 949		
Produits constatés d'avance	448 784	448 784		
	TOTAL	727 725	727 725	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 524	5 900
Dettes fiscales et sociales	158 749	277 648
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		94 422
TOTAL	166 273	377 970

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 916	720
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 916	720

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation	448 784	349 715
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	448 784	349 715

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation		1 231
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		1 231

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 236.02	3 602.69	-1 366.67	-37.94
205000 LICENCES INFORMATIQUES	8 110.59	8 227.19	-116.60	-1.41
280500 AMORT.LICENCES INFORMATIQUES	-5 874.57	-4 624.50	-1 250.07	-27.03
Autres immobilisations incorporelles	26.00	26.00		
208200 DEPOT MARQUE	26.00	26.00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 276.52	0.02	1 276.50	-
215400 MATERIEL GENERAL MJC	43 453.34	41 910.86	1 542.48	3.68
215410 MATERIEL MARCHE GARE		223 862.83	-223 862.83	-100.00
281540 AMORT.MATERIEL GENERAL MJC	-42 176.82	-41 910.84	-265.98	-0.63
281541 AMORT.MATERIEL MARCHE GARE 2010		-223 862.83	223 862.83	-100.00
Autres immobilisations corporelles	314 948.20	376 478.15	-61 529.95	-16.34
218100 INSTALLATIONS.AGENCEMENT ET AMENAGE	89 527.79	90 712.79	-1 185.00	-1.31
218110 INST.AMENAG.AGENC.PENICHE	10 868.86		10 868.86	-
218150 PENICHE	300 000.00	300 000.00		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	81 203.74	102 467.16	-21 263.42	-20.75
218300 MATERIEL BUREAU	15 811.83	15 811.83		
218310 MATERIEL INFORMATIQUE	122 822.07	117 597.83	5 224.24	4.44
218400 MOBILIER	89 370.27	89 755.02	-384.75	-0.43
281810 AMORT.AAI DIVERS	-84 293.62	-79 624.40	-4 669.22	-5.87
281811 AMORT AAI PENICHE	-1 669.17		-1 669.17	-
281815 AMORT.PENICHE	-39 333.33	-9 333.33	-30 000.00	-321.44
281820 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-65 388.00	-55 518.12	-9 869.88	-17.78
281830 AMORT.MAT.GENERAL MJC	-16 995.71	-19 752.08	2 756.37	13.95
281831 AMORT.MAT INFORMATIQUE	-108 176.06	-99 065.67	-9 110.39	-9.20
281840 AMORT.DU MOBILIER	-78 800.47	-76 572.88	-2 227.59	-2.91
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles		5 400.00	-5 400.00	-100.00
238500 ACOMPTE SUR IMMOBILISATIONS		5 400.00	-5 400.00	-100.00
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	167.40	167.40		
271000 TITRES IMMOBILISES 2010	15.00	15.00		
271800 TITRES IMMOBILISES	152.40	152.40		
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	318 654.14	385 674.26	-67 020.12	-17.38

ACTIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2022	31/12/2021		
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés		45 473.79	-45 473.79	-100.00
411100 CLIENTS - USAGERS		45 473.79	-45 473.79	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	71 134.91	386 861.44	-315 726.53	-81.61
441701 ETAT - DRAC		35 000.00	-35 000.00	-100.00
441705 EUROPE - ERASMUS+	5 000.80	5 000.80		
441710 CONSEIL REGIONAL - MARCHE GARE		117 500.00	-117 500.00	-100.00
441730 GRAND LYON		12 000.00	-12 000.00	-100.00
441734 METROPOLE-EEDD ECO.CONSO-DEFI QUARTIER		2 520.00	-2 520.00	-100.00
441750 VILLE DE LYON - CULTURE -	59.00	1.00	58.00	+1 000.00
441752 VDL-MG CULTURE/EQUIP.		100 000.00	-100 000.00	-100.00
441770 VILLE DE LYON - PEL - JARDIGONES		5 000.00	-5 000.00	-100.00
441799 CAF	62 009.11	84 459.71	-22 450.60	-26.58
441800 CARSAT	2 150.00	12 900.00	-10 750.00	-83.33
445660 TVA DEDUCTIBLE SUR BIENS ET SERVICE		64.60	-64.60	-100.00
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER		10 580.00	-10 580.00	-100.00
445860 TVA S/FNP		66.33	-66.33	-100.00
467100 AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT		1 049.00	-1 049.00	-100.00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	1 916.00	720.00	1 196.00	166.11
Valeurs mobilières de placement	62 355.00	61 740.00	615.00	1.00
508000 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	62 355.00	61 740.00	615.00	1.00
Instrument de Trésorerie				
Disponibilité	1 445 193.77	1 851 632.91	-406 439.14	-21.95
512100 CREDIT MUTUEL PRINCIPAL 20675801	41 050.27	15 039.07	26 011.20	172.96
512200 CREDIT MUTUEL ENFANCE 20675802	14 312.89	16 898.82	-2 585.93	-15.30
512300 CREDIT MUTUEL M.GARE 20675806	2 625.76	12 988.52	-10 362.76	-79.78
517100 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU 20675804	82 384.82	81 266.08	1 118.74	1.38
517101 CREDIT MUTUEL LIVRET PARTEN.20675805	1 302 476.25	1 724 504.72	-422 028.47	-24.47
531000 CAISSE	2 343.78	935.70	1 408.08	150.43
Charges constatées d'avance		1 231.00	-1 231.00	-100.00
486000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE		1 231.00	-1 231.00	-100.00
TOTAL III	1 578 683.68	2 346 939.14	-768 255.46	-32.73
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 897 337.82	2 732 613.40	-835 275.58	-30.57

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au		Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	1 037 180.31	916 917.95	120 262.36	13.12
102000 FONDS ASSOC.SS DROIT REPR	1 037 180.31	916 917.95	120 262.36	13.12
Fonds propres complémentaires				
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	50 000.00	50 000.00		
106810 AUTRES RESERVES	50 000.00	50 000.00		
Autres réserves				
Report à nouveau	10 000.00	10 000.00		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	10 000.00	10 000.00		
Excédent ou déficit de l'exercice	-47 856.20	165 045.32	-212 901.52	-129.00
	Situation nette	1 049 324.11	1 141 963.27	-92 639.16
				-8.11
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	6 369.49	330 641.78	-324 272.29	-98.07
131100 SUBV. INVEST. - V.D.L. - MAT. MUSIQUE		35 000.00	-35 000.00	-100.00
131200 SUBV. INVEST. - C.N.V. - MAT. MUSIQUE		24 944.00	-24 944.00	-100.00
131300 SUBV.INV. 2021 MG		315 348.00	-315 348.00	-100.00
131700 SUBV. INVEST. - V.D.L. - NOUVEAU LOCAL	40 000.00	40 000.00		
139110 Q.P. / SUBV. INVEST. - V.D.L. - MAT. MUSIQUE		-35 000.00	35 000.00	-100.00
139120 Q.P. / SUBV. INVEST. - C.N.V. - MAT. MUSIQUE		-24 944.00	24 944.00	-100.00
139170 Q.P. / SUBV. INVEST. - V.D.L. - E.V.S.	-33 630.51	-24 706.22	-8 924.29	-36.12
Provisions réglementées				
	TOTAL I	1 055 693.60	1 472 605.05	-416 911.45
				-28.31
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		87 132.00	-87 132.00	-100.00
194000 FONDS DEDIES		63 854.00	-63 854.00	-100.00
195100 FONDS DÉDIÉS / FONDS PRIVÉS		23 278.00	-23 278.00	-100.00
	TOTAL III	87 132.00	-87 132.00	-100.00
PROVISIONS				
Provisions pour risques		147 555.00	-147 555.00	-100.00
151800 PROVISION POUR RISQUES		147 555.00	-147 555.00	-100.00
Provisions pour charges	113 919.00	188 809.00	-74 890.00	-39.66
153000 PROVISION IFC	113 919.00	188 809.00	-74 890.00	-39.66
	TOTAL IV	113 919.00	336 364.00	-222 445.00
				-66.13
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				

PASSIF	Solde			Variation
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 281.87	43 402.08	-16 120.21	-37.14
401001 FOURNISSEURS	19 758.37	37 502.08	-17 743.71	-47.31
408100 FOURN.FACT.NON PARVENU	7 523.50	5 900.00	1 623.50	27.53
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	241 710.86	348 923.75	-107 212.89	-30.73
421100 REMUN. DUES AU PERSONNEL	11 722.77	7 240.88	4 481.89	61.90
428200 DETTES PRO./CONGES A PAYER	36 858.30	47 509.52	-10 651.22	-22.42
428300 PROV. PRIME EXCEPTIONNELLE	90 000.00	139 200.00	-49 200.00	-35.34
428600 CHARGES A PAYER / PERSONNEL	4 015.00	6 710.00	-2 695.00	-40.16
431000 SECURITE SOCIALE URSSAF ET POLE EMP	40 201.63	30 493.04	9 708.59	31.84
437310 CAIS.RETRAITE - MEDERIC	15 948.73	18 560.21	-2 611.48	-14.07
437600 MUTUELLE ENTREPRISE	3 640.86	3 383.10	257.76	7.63
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	11 146.01	15 782.73	-4 636.72	-29.38
438300 CH. SOC. S/PROV. PRIME EXCEPTIONNELLE		39 600.00	-39 600.00	-100.00
442000 ETAT - PAS	1 083.74	1 355.52	-271.78	-20.06
443100 CAF - PRESTATIONS SERVICE		175.15	-175.15	-100.00
444000 IMPOTS A PAYER	429.00	456.00	-27.00	-5.92
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	9 935.00	9 612.00	323.00	3.36
448600 CHARGES A PAYER		7 646.51	-7 646.51	-100.00
448620 PAIE 02-2020		688.11	-688.11	-100.00
448630 FORMATION CONTINUE	10 689.96	14 401.40	-3 711.44	-25.77
448650 EFFORT CONSTRUCTION	6 039.86	6 109.58	-69.72	-1.15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9 948.90	94 472.00	-84 523.10	-89.47
411100 CLIENTS - USAGERS	7 368.90		7 368.90	-
419100 CLIENTS - AV. ET ACOMPTE	50.00	50.00		-
467100 AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	2 530.00		2 530.00	-
468600 CHARGES A PAYER		94 422.00	-94 422.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	448 783.59	349 714.52	99 069.07	28.33
487000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	448 783.59	349 714.52	99 069.07	28.33
TOTAL V	727 725.22	836 512.35	-108 787.13	-13.00
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 897 337.82	2 732 613.40	-835 275.58	-30.57

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	29 555.00	26 673.00	2 882.00	10.80
756000 COTISATIONS ADHERENTS MJC	29 555.00	23 391.00	6 164.00	26.35
756100 COTISATIONS DES USAGERS D		1 902.00	-1 902.00	-100.00
756110 ADHESION DES USAGERS		1 380.00	-1 380.00	-100.00
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	586 303.26	560 620.74	25 682.52	4.58
706100 PARTICIPATION DES ADHERENTS	577 198.60	544 837.23	32 361.37	5.94
706220 BILLETTERIE 2.10%		6 623.12	-6 623.12	-100.00
706225 BILLETTERIE 5.5%		2 046.48	-2 046.48	-100.00
706230 RECETTE BAR à 20%		1 080.84	-1 080.84	-100.00
706231 RECETTE BAR A 5.5%		184.36	-184.36	-100.00
706235 RECETTES BAR ASSOCIATIF	1 845.48	541.46	1 304.02	241.04
708300 REFACTURATIONS	143.00	65.72	77.28	116.67
708400 RECETTES DIVERS	15 951.10	1 436.87	14 514.23	+1 000.00
708800 AUTRES PRODUITS ANNEXES EXO		11 903.56	-11 903.56	-100.00
709600 RRR-PREST.SERV.	-8 834.92	-8 098.90	-736.02	-9.09
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 336 813.40	1 711 222.56	-374 409.16	-21.88
740200 ETAT - FONJEP	7 164.00	7 164.00		
741200 ETAT - DRAC		116 000.00	-116 000.00	-100.00
741900 ETAT-URSSAF - AIDE AU PAIEMENT COTISATIONS SOCIALES		130 347.00	-130 347.00	-100.00
742100 REGION - MG		62 000.00	-62 000.00	-100.00
742400 REGION - CULTURELLE ET LANGUE		1 500.00	-1 500.00	-100.00
743200 METROPOLE - PROJETS SPEC.	11 000.00	11 000.00		
743210 METROPOLE-EEDD ECO.CONSO-DEFI QUARTIER	5 750.00	6 300.00	-550.00	-8.73
744100 GRAND LYON	7 675.30		7 675.30	-
745111 SUBVENTION VDL DGF	930 849.00	931 476.00	-627.00	-0.07
745150 VDL - FONJEP	67 928.00	67 869.00	59.00	0.09
745200 VDL - CULTURE - MARCHE GARE		85 000.00	-85 000.00	-100.00
745210 VDL - CULTURE - FIMA		3 700.00	-3 700.00	-100.00
745240 VDL - TOUT L'MONDE DEHORS	7 500.00	3 000.00	4 500.00	150.00
745310 VDL - EVENEMENT - FETE MUSIQUE		2 000.00	-2 000.00	-100.00
745500 VDL - EDUCATION - JARDIGONES		5 000.00	-5 000.00	-100.00
745510 VILLE DE LYON - JARDINS PARTAGES	2 000.00	2 000.00		
745800 VILLE DE LYON-CHANTIER JEUNES	7 000.00		7 000.00	-
745810 VDL - ALLIANCE EDUCATIVE	2 500.00		2 500.00	-
745910 VDL - TICKETS SPORT CULTURE	5 000.00	3 000.00	2 000.00	66.67
747010 CAF AL	277 659.22	265 840.56	11 818.66	4.45
747020 CAF - CLAS	4 787.88	8 026.00	-3 238.12	-40.34
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	3 000.00	34 521.11	-31 521.11	-91.31
754001 SPONSORINGS	3 000.00		3 000.00	-
754110 PARTENARIATS CNV		20 608.11	-20 608.11	-100.00
754120 PARTENARIATS SACEM		8 000.00	-8 000.00	-100.00
754145 CARSAT		5 913.00	-5 913.00	-100.00
Mécénats				

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières		88.16	-88.16	-100.00
755800 QUOTE-PART OPERATION EN COMMUN		88.16	-88.16	-100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	210 943.40	120 512.72	90 430.68	75.04
781500 REPRISE SUR PROVISION IFC	140 192.00		140 192.00	-
781530 REP./PROV.IFC	42 586.00		42 586.00	-
791050 TRANSFERT DE CHARGES ASP	2 056.57	88 126.69	-86 070.12	-97.67
791100 TRANSFERTS DE CHARGES	16 069.43	19 598.40	-3 528.97	-18.01
791105 TRANSFERT DE CHARGE - FORMATION	7 741.48	12 787.63	-5 046.15	-39.47
791150 TRANSFERT CHARGES - ASSURANCES	2 297.92		2 297.92	-
Utilisations des fonds dédiés	53 254.00	16 200.00	37 054.00	228.73
789400 REPRISE DE FONDS DEDIES	53 254.00	16 200.00	37 054.00	228.73
Autres produits	2.64	7.74	-5.10	-62.50
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	2.64	7.74	-5.10	-62.50
	TOTAL I	2 219 871.70	2 469 846.03	-249 974.33
				-10.12
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	1 720.39		1 720.39	-
607000 ACHAT DE MARCHANDISES	1 720.39		1 720.39	-
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	419 278.37	390 484.01	28 794.36	7.37
604000 ACHATS PRESTATIONS	31 894.43	50 363.37	-18 468.94	-36.67
605100 ACHAT DE MATERIEL	10 757.78	3 775.21	6 982.57	184.98
605200 FOURNITURES PEDAGOGIQUES-FONJIBLE	15 620.85	11 352.18	4 268.67	37.61
606110 CARBURANT	2 516.43	1 492.84	1 023.59	68.52
606120 EAU - GAZ - ELECTRICITE	13 587.89	10 274.92	3 312.97	32.24
606310 FOURNITURES D'ENTRETIEN	4 003.54	3 971.36	32.18	0.83
606320 PETIT EQUIPEMENT	8 937.07	8 239.39	697.68	8.47
606330 PHARMACIE	1 046.39	275.00	771.39	280.36
606340 VETEMENTS DE TRAVAIL	123.08	273.18	-150.10	-54.95
606350 MATERIEL COVID	50.00	106.00	-56.00	-52.83
606400 FOURN.ADMINISTRATIVES	1 494.81	2 020.59	-525.78	-26.03
606810 ALIMENTATION-BOISSON-CATERING	11 451.04	8 050.08	3 400.96	42.25
606820 ACHAT CONSOMMATIONS BAR	2 063.83	1 526.28	537.55	35.26
611100 PRESTATION SCE ANIMATION	7 919.95	13 605.00	-5 685.05	-41.79
611110 ACHAT DE SPECTACLES	1 982.82	2 470.87	-488.05	-19.75
611200 PRESTATION HEBERGEMENT	3 516.02	1 705.45	1 810.57	106.22
611300 PRESTATION SECURITE	132.00	922.50	-790.50	-85.70
611400 PRESTATION RESTAURATION	39 146.80	35 827.35	3 319.45	9.27
611500 PRESTATION ENTRETIEN	18 536.64	4 435.20	14 101.44	317.97
611700 PRESTATION SON & LUMIERE		4 440.00	-4 440.00	-100.00
611800 PRESTATAIRES EXTERIEURS	24 073.37	15 556.75	8 516.62	54.74
611900 SOUS TRAITANCE DIVERSE	288.00		288.00	-
612200 CREDIT-BAIL COPIEUR	11 451.07	17 844.11	-6 393.04	-35.83
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 075.87	1 881.29	-805.42	-42.80
613530 LOCATIONS MATERIEL	1 099.91	3 579.60	-2 479.69	-69.27
613540 LOCATIONS INFO- INTRAZIC ELSA	7 906.51	9 088.32	-1 181.81	-13.00
615200 ENTRETIEN REPARATION LOCAUX	2 012.40	2 819.06	-806.66	-28.63
615500 ENTRET.REPAR. MATERIEL & VEHICULE	4 459.77	1 926.74	2 533.03	131.45
615520 ENT. REPAR. PENICHE	6 077.11		6 077.11	-
615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE	6 249.54	12 078.92	-5 829.38	-48.26
615620 MAINTENANCE COPIEUR	2 977.31	75.85	2 901.46	+1 000.00
616100 ASSURANCE RC & INDIVIDUEL ACCIDENT	16 074.03	13 135.28	2 938.75	22.38
616300 ASSURANCE VEHICULES	3 084.49	4 233.10	-1 148.61	-27.14
616400 ASSURANCE AUTO-MISSION	97.68	97.68		
618100 DOCUMENTATION GENERALE	845.76	391.15	454.61	116.37
621100 PERS.DETACHE.PRETE A ASSO	3 128.19		3 128.19	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
622200 COMMISSIONS SUR VENTES BILLET.		808.51	-808.51	-100.00
622610 HONORAIRES Commissariat comptes	7 912.00	6 092.00	1 820.00	29.88
622620 HONORAIRES Expert Comptable	7 125.60	7 377.60	-252.00	-3.42
622630 HONORAIRES Gestion Sociale	27 873.25	29 261.38	-1 388.13	-4.74
622640 HONORAIRES Avocats		10 918.78	-10 918.78	-100.00
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	50.88	998.00	-947.12	-94.89
623100 COMMUNICATION ANNONCE ET INSERTION	2 019.00	7 146.48	-5 127.48	-71.75
623600 COMMUNICATION CATALOGUE ET IMPRIME	11 506.95	13 293.62	-1 786.67	-13.44
623800 DONS CADEAUX POURBOIRES	2 111.53	1 377.95	733.58	53.27
624100 TRANSPORTS	19 527.84	5 056.09	14 471.75	286.23
624110 TRANSPORT DES ADHERENTS	11 258.64	9 428.68	1 829.96	19.41
625100 REMBT DPLCT PERSONNEL km	909.11	-500.00	1 409.11	-281.80
625300 PEAGES STATIONNEMENTS	622.70	486.83	135.87	27.93
625600 MISSIONS	9 696.50	1 332.17	8 364.33	628.00
625700 RECEPTIONS	6 973.31	2 686.85	4 286.46	159.51
626100 LIAISONS INFORMATIQUES-INTERNET		28.02	-28.02	-100.00
626300 FRAIS POSTAUX	674.66	679.24	-4.58	-0.59
626500 FRAIS TELECOMMUNICATION	14 452.43	11 860.70	2 591.73	21.84
627500 FRAIS DE BANQUE	1 069.57	970.58	98.99	10.20
627800 AUTRES FRAIS ET CIONS	1 955.31	1 825.80	129.51	7.06
628100 COTISATION ORGANISME ASSOCIATION	7 686.71	9 009.70	-1 322.99	-14.68
628200 LICENCES SPORTIVES	7 260.00	7 879.27	-619.27	-7.86
628800 FORMATION DES SALARIES	12 082.00	14 631.14	-2 549.14	-17.42
628810 FORMATION DES BENEVOLES	828.00		828.00	-
Aides financières	5 426.84	520.50	4 906.34	941.65
657100 REVERSEMENT TSC	5 000.00		5 000.00	-
657150 AIDE FINANCIERE JEUNES	426.84	520.50	-93.66	-18.04
Impôts, taxes et versements assimilés	108 190.64	108 458.66	-268.02	-0.25
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	71 809.00	62 627.00	9 182.00	14.66
633200 TAXE APPRENTISSAGE		688.11	-688.11	-100.00
633300 FORM.PROF.CONT. UNIFORMATION	29 863.47	30 390.86	-527.39	-1.74
633500 EFFORT CONSTRUCTION	6 036.28	6 106.53	-70.25	-1.16
633600 CONTRIBUTION EMPLOI HANDICAPEES	481.89	8 632.00	-8 150.11	-94.42
635000 IMPOTS ET TAXES		11.01	-11.01	-100.00
637800 TAXE CNV		3.15	-3.15	-100.00
Salaires et traitements	1 443 398.65	1 516 806.73	-73 408.08	-4.84
641100 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	1 485 372.30	1 417 687.55	67 684.75	4.77
641200 CONGES PAYES	-1 860.46	157.42	-2 017.88	-1 000.00
641300 GRATIFICATION STAGE -SCE CIVIQUE	4 856.68	2 171.12	2 685.56	123.72
641310 PRIME EXCEPTIONNELLE	-49 200.00	37 900.00	-87 100.00	-229.82
641400 INDEMNITES DE MISSION	6 925.13	55 512.64	-48 587.51	-87.53
641410 HEURES SUPPLEMENTAIRES	-2 695.00	3 378.00	-6 073.00	-179.78
Charges sociales	272 642.83	326 516.39	-53 873.56	-16.50
645100 CHARGES SOCIALES - URSSAF	226 754.39	275 204.39	-48 450.00	-17.61
645300 CHARGES RETRAITE PREVOYANCE	67 402.88	77 204.93	-9 802.05	-12.70
645310 CHARGES SOCIALES - RETRAITE MEDERIC		104.12	-104.12	-100.00
645330 CAISSE CONGES SPECTACLE		834.28	-834.28	-100.00
645340 AUDIENS RETRAITE INTERMIT		705.59	-705.59	-100.00
645400 COTISATION POLE EMPLOI		530.43	-530.43	-100.00
645600 MUTUELLE ENTREPRISE	7 700.58	7 168.95	531.63	7.42
645800 CHARGES SUR CONGES PAYES	-1 716.42	763.62	-2 480.04	-324.61
645810 CHARGES SUR PRIMES	-39 600.00	10 500.00	-50 100.00	-477.14
645900 URSSAF - EXONERATIONS COTISATIONS SOCIALES		-62 827.00	62 827.00	-100.00
647400 CONTRIBUTION OEUVRES SOCIALES 1%	8 781.00	12 711.38	-3 930.38	-30.92
647500 MEDECINE TRAV. PHARMACIE	3 320.40	3 615.70	-295.30	-8.19
Dotations aux amortissements et dépréciations	75 314.15	78 297.75	-2 983.60	-3.81
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	1 366.67	579.83	786.84	135.69

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	73 947.48	77 717.92	-3 770.44	-4.85
Dotations aux provisions	2 919.00	34 321.00	-31 402.00	-91.50
681530 DOTATION PROVISION IFC	2 919.00	34 321.00	-31 402.00	-91.50
Reports en fonds dédiés		12 000.00	-12 000.00	-100.00
689400 ENGAGEMENT / FONDS DEDIES		12 000.00	-12 000.00	-100.00
Autres charges	4 447.56	2 843.11	1 604.45	56.45
651100 REDEVANCE CONCESSION		370.00	-370.00	-100.00
651600 DROITS AUTEURS - SACEM - CNV	44.44	1 371.41	-1 326.97	-96.79
654100 CREANCES IRRECOUVRABLES	3 805.19	890.10	2 915.09	327.53
655800 QUOTE PART / OPERAT.COMMUN		207.27	-207.27	-100.00
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	597.93	4.05	593.88	+1 000.00
658800 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE		0.28	-0.28	
TOTAL II	2 333 338.43	2 470 248.15	-136 909.72	-5.54
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-113 466.73	-402.12	-113 064.61	28 117.13
Produits financiers				
Produits financiers de participations	3 136.40	2 505.09	631.31	25.19
761100 DIVIDENDES PARTS SOCIALES	3 136.40	2 505.09	631.31	25.19
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	3 136.40	2 505.09	631.31	25.20
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 136.40	2 505.09	631.31	25.20
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-110 330.33	2 102.97	-112 433.30	-5 346.41
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	98 942.50	246 632.90	-147 690.40	-59.88
771900 PRODUITS EXCEPTIONNELS	98 942.50		98 942.50	-
772000 PROD. SUR EXERCICE ANTERIEUR		246 632.90	-246 632.90	-100.00
Sur opérations en capital	8 924.29	22 787.76	-13 863.47	-60.84
775200 PRODUITS CESSIONS - IMMOB.CORP.		1 479.74	-1 479.74	-100.00
777000 QUOTE PART S/SUBV.INVESTISSEMENT	8 924.29	21 308.02	-12 383.73	-58.12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	107 866.79	269 420.66	-161 553.87	-59.96
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	44 963.66	105 168.03	-60 204.37	-57.25
671200 PENAL.& AMENDES		35.00	-35.00	-100.00
671800 AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION		11.09	-11.09	-100.00
671900 CHARGE EXCEPTIONNELLE	33 259.37	104 804.04	-71 544.67	-68.27
672000 CH EXCEPT SUR EX ANT	11 704.29	317.90	11 386.39	+1 000.00
Sur opérations en capital		855.28	-855.28	-100.00
675200 VAL. COMPTABLE ÉLÉMENTS ACTIFS CÉDÉS		855.28	-855.28	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	44 963.66	106 023.31	-61 059.65	-57.59
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	62 903.13	163 397.35	-100 494.22	-61.50
Participations des salariés VII				

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Impôts sur les bénéfices VIII	429.00	455.00	-26.00	-5.71
695000 IS SUR PLACEMENTS FINANCIERS	429.00	455.00	-26.00	-5.71
Total des produits (I + III + V)	2 330 874.89	2 741 771.78	-410 896.89	-14.99
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 378 731.09	2 576 726.46	-197 995.37	-7.68
EXCEDENT OU DEFICIT	-47 856.20	165 045.32	-212 901.52	-129.00

In Extenso

IN EXTENSO RA CHARBONNIERES
24, chemin des Verrières
69751 Charbonnières Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés