



# COMPTES ANNUELS



**Bilan Actif**

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	2 227	2 227		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	12 934	11 710	1 224	
Autres immobilisations corporelles	66 647	62 413	4 235	844
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>81 808</b>	<b>76 349</b>	<b>5 458</b>	<b>844</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 423		3 423	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	15 210		15 210	18 805
Valeurs mobilières de placement	50 617		50 617	50 117
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	265 390		265 390	262 964
Charges constatées d'avance	6 669		6 669	4 571
<b>TOTAL III</b>	<b>341 309</b>		<b>341 309</b>	<b>336 456</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>423 117</b>	<b>76 349</b>	<b>346 768</b>	<b>337 300</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	79 816	79 816
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	82 975	76 457
Excédent ou déficit de l'exercice	3 545	6 518
<b>Situation nette</b>	<b>166 336</b>	<b>162 791</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>166 336</b>	<b>162 791</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	11 773	10 500
<b>TOTAL III</b>	<b>11 773</b>	<b>10 500</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques	81 698	75 789
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>	<b>81 698</b>	<b>75 789</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 266	20 939
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	36 853	34 811
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 757	6 866
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	32 085	25 605
<b>TOTAL V</b>	<b>86 961</b>	<b>88 220</b>
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>346 768</b>	<b>337 300</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		1 461
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	62 739	28 461
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	353 683	355 086
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	2 500	2 500
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		5 289
Utilisations des fonds dédiés	727	2 800
Autres produits	1 158	173
<b>TOTAL I</b>	<b>420 808</b>	<b>395 770</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	3 283	1 304
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	93 075	81 962
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 916	5 690
Salaires et traitements	243 668	227 394
Charges sociales	71 871	67 430
Dotations aux amortissements et dépréciations	565	777
Dotations aux provisions	5 908	4 413
Reports en fonds dédiés	2 000	
Autres charges	918	904
<b>TOTAL II</b>	<b>425 205</b>	<b>389 873</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-4 398</b>	<b>5 897</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 690	621
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 690</b>	<b>621</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 690</b>	<b>621</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-2 708</b>	<b>6 518</b>

**Compte de résultat (Suite)**

<b>Compte de résultat (Suite)</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	6 253	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>6 253</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>6 253</b>	
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>428 750</b>	<b>396 392</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>425 205</b>	<b>389 873</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>3 545</b>	<b>6 518</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

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 346 768 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 545 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.

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,
- 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.

### Présentation de l'association

La MJC - Maison Pour Tous de la Haye aux Moines est une association d'Education Populaire de type Loi 1901, implantée à Créteil au cœur du quartier de la Haye aux Moines depuis 1975.

Maison de quartier à l'origine, sa vocation s'est élargie au fil des années et elle est devenue un des équipements éducatifs et culturels de la ville. Elle propose à ses adhérents un large éventail d'activités socio-culturelles et sportives pour tous les âges, des actions spécifiques pour la jeunesse notamment à travers son centre de loisirs, son accueil périscolaire, son studio d'enregistrement mais aussi grâce à son pôle d'éducation à l'image. Cet équipement est aussi un lieu de diffusion et de promotion culturelle qui participe activement à l'animation locale. C'est aussi un véritable organe démocratique vecteur de projets participant à l'émancipation de tous et promotionnant le Vivre Ensemble.

Son périmètre d'intervention est le suivant : quartiers de la Haye aux Moines et Palais, mais il s'est également étendu au fil du temps aux quartiers du Mont Mesly, Port, Bleuets et Centre ancien.

La Maison Pour Tous de la Haye aux Moines s'appuie sur une équipe composée de bénévoles, salariés, agents de la Ville mis à disposition et prestataires qui participent activement au fonctionnement et à la vie de la maison.

Son financement est assuré en grande partie par des subventions publiques, Ville, Etat, CAF, organismes privés mais également grâce à des ressources propres (cotisations et adhésions).

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, augmentées si besoin des frais accessoires d'achat et d'installation.

Au sens large, l'amortissement est la réduction irréversible répartie sur une période déterminée du montant porté à certains postes du bilan.

L'amortissement permet d'étaler le coût d'un investissement sur plusieurs exercices correspondant approximativement à la durée d'utilisation du bien.

La méthode de calcul de l'amortissement retenu est le linéaire, il reflète le mieux la dépréciation supportée par les biens de la MPT LA HAYE AUX MOINES.

Durées d'amortissement retenues :

Immobilisations incorporelles :

- Logiciels : amortis sur 1 an

Immobilisations corporelles :

- Matériels ateliers : amorties sur 4 ans
- Installations générales : amorties sur 8 ans
- Matériels de bureau et informatique : amortis sur 3 ans
- Matériels studio : amortis sur 3 ans

### Créances

Les créances et les placements financiers sont valorisés 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. (à détailler)

### Valeurs mobilières de placement

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition. Un tableau détaille les plus et moins-values latentes par nature de VMP. Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées et les moins-values latentes viennent déprécier la valeur brute du placement financier.

V.M.P.	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture	Plus value-latente	Moins-value latente
Parts sociales B Crédit Mutuel	50.617	50.617		
<b>TOTAL</b>	<b>50.617</b>	<b>50.617</b>		

### Engagements de départ à la retraite

Dans le cadre de la convention de l'animation, l'indemnité de départ à la retraite est calculée sur la base d'un quart de mois par année de présence les dix premières années et un tiers au delà.

A la clôture de l'exercice, la provision est calculée pour les salariés en poste, suivant leur date d'ancienneté et leur âge. Le résultat est ensuite ajusté suivant une probabilité de départ en retraite (pourcentage par rapport à des tranches d'âges).

A la clôture de l'exercice, la provision pour retraite s'établit à hauteur de 81.697,67 euros.

Règle de calcul des probabilités de départ à la retraite :

Tranches d'âges	Probabilité
De 20 à 30 ans	10 %
De 30 à 40 ans	20 %
De 40 à 50 ans	50 %
De 50 à 55 ans	90 %
de 55 ans et +	100 %

Si l'on calcule l'engagement de départ à la retraite selon les critères suivants :

- Taux d'actualisation : 3.76 %
- Table de mortalité : Insee 2016-2018
- Taux d'augmentation des salaires : 2% pour les cadres et pour les non-cadres
- Taux de rotation du personnel : 1% pour les cadres et pour les non-cadres
- Taux de charges sociales : 55% pour les cadres et les non-cadres,
- Age de départ à la retraite : 65 ans,
- Convention collective appliquée : Education culture loisir et animations.

on obtient une dette actuarielle de 83 450 €.



**Fonds dédiés et reportés**

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.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 11.273,20 €.

**Contributions volontaires en nature**

Les contributions volontaires en nature n'étaient ni valorisées, ni comptabilisées jusqu'en 2019. L'analyse des contributions volontaires et notamment du bénévolat a été revue en application du règlement 2018-06. Leur caractère non-significatif au regard de l'importance des ressources de l'association a été confirmé, les seules contributions en nature étant le temps passé par les administrateurs pour la direction de l'association.

**Rémunérations versées à certains dirigeants**

L'information pour l'exercice sur les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts dirigeants bénévoles et salariés de l'association ne peut être fournie, car elle correspondrait à une information individuelle.

**Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Les honoraires au titre du contrôle légal des comptes annuels figurant au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élèvent à 7.440 € TTC.

## 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	2 227		
<b>TOTAL</b>	<b>2 227</b>		
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	11 553		1 380
- Générales, agencements et aménagements divers	9 955		
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	52 893		3 799
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>74 402</b>		<b>5 179</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>76 629</b>		<b>5 179</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 227	
<b>TOTAL</b>			<b>2 227</b>	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			12 934	
- Gales, agenets et aménagt. divers			9 955	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			56 692	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>			<b>79 581</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>81 808</b>	

## 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	2 227			2 227
<b>TOTAL</b>	<b>2 227</b>			<b>2 227</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 553	156		11 710
Installations générales, agencements et aménagements divers	9 881	74		9 955
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 123	335		52 458
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>73 558</b>	<b>565</b>		<b>74 123</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>75 785</b>	<b>565</b>		<b>76 349</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>		<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		

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				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	75 789	5 908		81 698
<b>TOTAL II</b>	<b>75 789</b>	<b>5 908</b>		<b>81 698</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>75 789</b>	<b>5 908</b>		<b>81 698</b>
- D'exploitation		5 908		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

**Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice**

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		16 915	318 491	18 277		353 683
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>		<b>16 915</b>	<b>318 491</b>	<b>18 277</b>		<b>353 683</b>

Commentaires : néant

### Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
	10 500	2 000	727			11 773	9 773
<b>TOTAL</b>	<b>10 500</b>	<b>2 000</b>	<b>727</b>			<b>11 773</b>	<b>9 773</b>
Contributions financières d'autres organismes							
<b>TOTAL</b>							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 500</b>	<b>2 000</b>	<b>727</b>			<b>11 773</b>	<b>9 773</b>

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

### Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## Variation des fonds propres art.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	79 816				79 816
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	76 457	6 518			82 975
Excédent ou déficit de l'exercice	6 518	-6 518			3 545
<b>Situation nette</b>	<b>162 791</b>				<b>166 336</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>162 791</b>				<b>166 336</b>