



## **ASS MJC SAINT EXUPERY**

49 rue de la Combe Mirey  
25400 AUDINCOURT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



Société d'Expertise Comptable

---

Membre de " De Viris Associés "



## Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de Résultat	6
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Faits caractéristiques</i>	12
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	19
<i>Autres informations</i>	20
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>21</b>
Bilan détaillé	22
Compte de résultat détaillé	26
<b>3. Autres informations</b>	<b>29</b>
<b>Pacte des entrepreneurs</b>	<b>30</b>
<b>Coordonnées</b>	<b>31</b>



## Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Rapport de présentation des comptes annuels

### COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à nos acords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association MJC SAINT EXUPERY relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EURO
Total bilan	392 960
Total des ressources	170 217
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-31 690</b>

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BELFORT

Le 03/05/2024

Régis ALLEMAND

Expert-Comptable DPLE



## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 519	7 519		23
Immobilisations corporelles	105 638	65 710	39 928	29 852
Immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>113 158</b>	<b>73 229</b>	<b>39 928</b>	<b>29 875</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	61 988		61 988	67 162
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	281 613		281 613	287 748
Caisse	590		590	1 284
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>344 191</b>		<b>344 191</b>	<b>356 194</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	8 841		8 841	1 939
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>	<b>8 841</b>		<b>8 841</b>	<b>1 939</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>466 190</b>	<b>73 229</b>	<b>392 960</b>	<b>388 008</b>



## Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	239 488	243 024
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-31 690</b>	<b>-3 536</b>
Report à nouveau		
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>207 798</b>	<b>239 488</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	26 354	17 189
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>234 152</b>	<b>256 676</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>89 973</b>	<b>80 528</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	15 613	14 310
Autres	42 783	32 250
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>58 396</b>	<b>46 560</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>10 439</b>	<b>4 244</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>392 960</b>	<b>388 008</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	68 835	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	170 217	164 806
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	287 995	410 832
Cotisations		
Autres produits	5 633	12 966
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>463 845</b>	<b>588 604</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements	36 724	27 971
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	85 035	227 244
Impôts, taxes et versements assimilés	7 069	4 004
Rémunérations du personnel	292 179	253 212
Charges sociales	63 051	59 578
Dotations aux amortissements	20 892	19 007
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	1 389	457
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>506 338</b>	<b>591 472</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-42 493</b>	<b>-2 868</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 630</b>	<b>188</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>8 034</b>	<b>3 558</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>4 374</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>861</b>	<b>40</b>
<b>REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>		
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-31 690</b>	<b>-3 536</b>

<b>Ressources</b>	
Bénévolat	16 969
Prestations en nature	119 296
Dons en nature	
<b>Total</b>	<b>136 265</b>
<b>Emplois</b>	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services	119 296
Prestations	
Personnel bénévole	16 969
<b>Total</b>	<b>136 265</b>

### Informations sur les comptes du CSE :

## **Compte de Résultat**



## Annexe

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MJC SAINT EXUPERY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 392 960 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 31 690 EURO. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2024 par les dirigeants de l'association.

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

Objet social : Création-Gestion et animation de la MJC d'Audincourt Chmpas Montants. Centre social agréé.

Activités d'animation Globale

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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 EURO.

### 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.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### 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

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Les contributions volontaires représentatives de la mise à disposition du local de la MJC, par la Ville d'audincourt, ont été sorties des charges et produits d'exploitation pour l'exercice 2023, alors qu'elles y figuraient en 2022. Ceci pour se mettre en conformité avec les recommandations de l'ANC.



## 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	7 519			7 519
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>7 519</b>			<b>7 519</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 189		1 663	32 525
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 650			6 650
- Matériel de transport	16 195	21 500		37 695
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 769			28 769
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>85 802</b>	<b>21 500</b>	<b>1 663</b>	<b>105 638</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>93 321</b>	<b>21 500</b>	<b>1 663</b>	<b>113 158</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		21 500		21 500
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>21 500</b>		<b>21 500</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 663		1 663
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>1 663</b>		<b>1 663</b>

## 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	7 496			7 519
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>7 496</b>			<b>7 519</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 099			30 832
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 816			2 481
- Matériel de transport	16 195			18 404
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 841			13 993
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>55 950</b>			<b>65 710</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>63 446</b>			<b>73 229</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 70 829 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	61 988	61 988	
Charges constatées d'avance	8 841	8 841	
<b>Total</b>	<b>70 829</b>	<b>70 829</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
SUBVENTIONS A RECEVOIR	21 772
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	38 829
<b>Total</b>	<b>60 601</b>

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	243 024	-3 536			239 488
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 536	3 536		31 690	-31 690
<b>Situation nette</b>	<b>239 488</b>			<b>31 690</b>	<b>207 798</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	17 189		9 166		26 354
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>256 676</b>		<b>9 166</b>	<b>31 690</b>	<b>234 152</b>

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	80 528	9 445			89 973
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>80 528</b>	<b>9 445</b>			<b>89 973</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		9 445			
Financières					
Exceptionnelles					

La provision constituée pour l'engagement de départ en retraite comptabilisé au passif pour un montant global de 89 973 euros,

## Notes sur le bilan

est calculée selon la méthode Rétrospective Prorata temporis, sur la base des tables de mortalité "TV 88/90".

La convention collective de l'animation est appliquée.

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuel net du fonds est de 2%. les charges sociales patronales estimées globalement à 50%.

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 68 835 EURO 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	15 613	15 613		
Dettes fiscales et sociales	42 377	42 377		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	406	406		
Produits constatés d'avance	10 439	10 439		
<b>Total</b>	<b>68 835</b>	<b>68 835</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
FOURN.FACTURES NON PARVENUES	6 207
CONGES A PAYER	18 387
AUTRES CHARG.PERS.A	674
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	4 516
ORG.SOC. CH/PROV.CP	4 516
DIVERS Charges à Payer	406
<b>Total</b>	<b>34 706</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cotisations assurance 2024	7 145		
Abonnements presse	170		
Fournitures administratives	1 525		
<b>Total</b>	<b>8 840</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prestations Caf et Subventions constatées d'avance	10 439		
<b>Total</b>	<b>10 439</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 660 EURO

Honoraire des autres services : 0 EURO

#### Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		111 414	141 939	31 642	3 000	287 995
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			500	7 534		8 034
						296 030

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Subventions d'investissement virées au résultat		8 034
<b>TOTAL</b>		<b>8 034</b>

## Autres informations

### Contributions volontaires

---

Les contributions volontaires valorisées en pied du compte de résultat sont de deux types :

-La mise à disposition du local par la Ville d'audincourt, qui a transmis une valorisation estimée par elle à 119 296 euros.

-Les heures de bénévolat recensées à 1473 heures en 2023 et valorisées au taux horaires du smic soit 11,52 euros l'heure.  
Soit un total annuel de 16 969 euros.



## Détail des comptes

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Bilan détaillé

## ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
20510000 - LOGICIELS	7 519,44		7 519,44	7 519,44
28051000 - AMORT. LOGICIELS		7 519,44	-7 519,44	-7 496,30
	7 519,44	7 519,44		23,14
Immobilisations corporelles				
21500000 - MATERIEL ET OUTILLAGES	5 811,19		5 811,19	5 811,19
21510000 - MATERIEL ELECTRIQUE	7 915,27		7 915,27	7 915,27
21520000 - MATERIEL EDUCATIF	18 799,02		18 799,02	20 462,25
21810000 - INSTALLATIONS GALES AGENCEMENT	6 649,50		6 649,50	6 649,50
21820000 - MATERIEL DE TRANSPORT	37 694,50		37 694,50	16 194,50
21830000 - MATERIEL DE BUREAU	14 563,86		14 563,86	14 563,86
21840000 - MOBILIER	14 204,93		14 204,93	14 204,93
28150000 - AMORT.MATERIEL ET OUTILLAGE		5 350,70	-5 350,70	-4 796,22
28151000 - AMORT. MATERIEL ELECTRIQUE		7 181,97	-7 181,97	-6 023,74
28152000 - AMORT. MATERIEL EDUCATIF		18 298,96	-18 298,96	-18 278,73
28181000 - AMORT. INSTAL AGCT		2 480,63	-2 480,63	-1 815,68
28182000 - AMORT.MATERIEL TRANSPORT		18 404,22	-18 404,22	-16 194,50
28183000 - AMORT.MATERIEL DE BUREAU		11 228,43	-11 228,43	-7 496,15
28184000 - AMORT MOBILIER		2 765,04	-2 765,04	-1 344,54
	105 638,27	65 709,95	39 928,32	29 851,94
Immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>113 157,71</b>	<b>73 229,39</b>	<b>39 928,32</b>	<b>29 875,08</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
40100000 - Fournisseurs	30,00		30,00	
42500000 - AVANCE ACPTE AU PERS	800,00		800,00	2 000,00
46720000 - DIVERS FRAIS MEDICAUX				626,03
46730000 - DEBITEURS DIVERS	557,00		557,00	67,16
46870000 - SUBVENTIONS A RECEVOIR	21 772,00		21 772,00	23 114,00
46871000 - DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	38 829,00		38 829,00	41 355,00
	61 988,00		61 988,00	67 162,19
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)				
51230000 - CREDIT MUTUEL	26 335,63		26 335,63	24 814,21
51231000 - CRED MUTUEL LIVRET	253 586,85		253 586,85	260 319,16
51232000 - LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	1 527,31		1 527,31	1 484,05
51260000 - BFCC	163,65		163,65	1 130,93
	281 613,44		281 613,44	287 748,35
Caisse				
53000000 - CAISSE	589,84		589,84	1 283,69

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
	589,84		589,84	1 283,69
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>344 191,28</b>		<b>344 191,28</b>	<b>356 194,23</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	8 840,80		8 840,80	1 938,88
	8 840,80		8 840,80	1 938,88
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>	<b>8 840,80</b>		<b>8 840,80</b>	<b>1 938,88</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>466 189,79</b>	<b>73 229,39</b>	<b>392 960,40</b>	<b>388 008,19</b>

## Bilan détaillé

## PASSIF

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
10688000 - Autres reserves	239 487,51	243 023,94
	239 487,51	243 023,94
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-31 689,72</b>	<b>-3 536,43</b>
Report à nouveau		
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>207 797,79</b>	<b>239 487,51</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
13100000 - SUBVENT° CAF D'INVESTISSEMENT	38 959,00	26 696,88
13900000 - SUBV INVESTISSMT INSCRIT CPT R	-12 604,87	-9 508,35
	26 354,13	17 188,53
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>234 151,92</b>	<b>256 676,04</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
15300000 - PROV ENGAGEMENTS RETRAITE SAL	89 973,00	80 528,00
	<b>89 973,00</b>	<b>80 528,00</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	9 406,06	8 854,32
40810000 - FOURN.FACTURES NON PARVENUES	6 207,30	5 456,00
	15 613,36	14 310,32
Autres		
42100000 - REMUNERATIONS DUES	401,88	121,32
42550000 - FRAIS A REMBOURSER	71,16	
42820000 - CONGES A PAYER	18 387,42	13 036,00
42860000 - AUTRES CHARG.PERS.A	673,80	336,90
43100000 - URSSAF	7 886,05	6 986,97
43720000 - PREVOYANCE AGRR	868,36	742,19
43730000 - CIRSIC	2 351,01	2 058,26
43732000 - MUTUELLE ADREA	1 137,18	998,82
43860000 - ORG.SOC. CHARGES A PAYER	4 516,01	4 004,37
43861000 - ORG.SOC. CH/PROV.CP	4 515,96	3 538,00
44210000 - Prelevement à la source	368,88	387,00
44400000 - ETAT IMPOT / PLACEMENTS FIN	861,00	40,00
44710000 - TAXE SUR LES SALAIRES	338,51	
46860000 - DIVERS Charges à Payer	405,90	
	42 783,12	32 249,83

## Bilan détaillé

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>58 396,48</b>	<b>46 560,15</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
48700000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10 439,00	4 244,00
	<b>10 439,00</b>	<b>4 244,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>392 960,40</b>	<b>388 008,19</b>

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
70600000 - PRESTATIONS SERVICES CAF	9 081,71	12 125,72
70601000 - PRESTATIONS CLSH / BONS VACANC	5 157,50	6 278,00
70620000 - PREST.SERV CHEQUES VACANCES		2 240,00
70630000 - PRESTATIONS Centre Social	73 642,00	71 168,00
70640000 - PRESTATION CAF CLAS	20 440,00	19 647,03
70650000 - PRESTATIONS FAMILLES CAF	26 034,65	22 693,35
70810000 - PRODUITS DES ACTIVITES	9 000,11	5 471,62
70820000 - PARTICIP.DES USAGERS	415,45	438,92
70825000 - AUTRES PARTICIP ET REMBT ACTIV	2 254,00	2 811,44
70830000 - PARTICIP.PUBLICITAIRES ET AUTR	450,00	450,00
70880100 - INSCRIPTIONS	21 638,35	19 502,05
70883000 - ADHESIONS MJC	2 103,00	1 980,00
	170 216,77	164 806,13
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
74110000 - CNASEA - AIDES A L'EMPLOI	66 537,60	48 349,12
74140000 - ETAT	44 876,00	62 847,00
74300000 - SUBVENTIONS DEPARTEMENT	7 697,00	24 334,00
74400000 - COMMUNE	114 623,00	106 603,00
74420000 - VILLE SRG		113 937,00
74500000 - CAF	31 641,62	30 495,75
74700000 - SUBV REGION BOURGOGNE FC	13 420,00	12 666,00
74820000 - NEOLIA	3 000,00	4 000,00
74830000 - PMA	6 200,00	7 600,00
	287 995,22	410 831,87
Cotisations		
Autres produits		
75800000 - PRODUITS DIV.GESTION	0,40	47,85
78151000 - REPRISE PROV PR RISQUE ET CH		1 794,00
79100000 - TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	4 722,18	5 158,34
79130000 - REMBT ORGANIS.FORMATION	910,00	5 966,00
	5 632,58	12 966,19
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>463 844,57</b>	<b>588 604,19</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
60110000 - FOURNITURES D'ACTIVITES	3 584,61	4 439,57
60112000 - ALIMENTATION BOISSONS/ACTIVITE	9 531,11	5 456,95
60120000 - PETIT MATERIEL / ACTIVITE	330,82	462,54
60130000 - BILLETTERIE	23 277,51	17 611,60
	36 724,05	27 970,66
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes		
60612000 - EAU ASSAINISSEMENT		3,48
60613000 - CARBURANT	1 884,85	1 206,25
60630000 - FOURNIT ENTRETIEN ET PETIT EQU	5,01	201,00
60640000 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 246,85	3 202,51
61350000 - LOCATION MATERIEL ACTIVITE	661,44	

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
61380000 - SRG VILLE MISE A DISPO LOCAUX		113 937,00
61552000 - ENTRETIEN MAT.TRANSPORT		902,37
61560000 - MAINTENANCE	5 138,58	4 589,68
61563000 - Maintenance informatique	1 527,90	1 566,60
61610000 - ASSURANCES MULTIRISQUES	4 413,83	6 078,52
61810000 - DOCUMENTATION GENERALE	199,36	167,31
62100000 - PERSONNEL EXTERIEUR ENTREPRISE	15 769,00	10 747,19
62260000 - HONORAIRES	13 938,40	12 930,80
62280000 - SERVICES EXTERIEURS/ACTIVITES	14 033,92	34 356,65
62310000 - ANNONCES ET INSERTIONS	450,00	640,00
62340000 - CADEAUX		100,00
62480000 - TRANSPORT ACTIVITE ANIMATION	11 913,30	20 257,06
62510000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 732,00	4 360,17
62570000 - RECEPTIONS	647,16	941,10
62610000 - AFFRANCHISSEMENT	411,39	729,80
62630000 - TELEPHONE	2 689,94	2 665,51
62750000 - SERVICES BANCAIRES	378,02	340,03
62810000 - COTISATIONS	2 017,69	2 085,31
62860000 - FRAIS DE FORMATION	976,00	5 236,00
	85 034,64	227 244,34
Impôts, taxes et versements assimilés		
63110000 - TAXES SUR SALAIRES	338,51	
63330000 - FORM.CONTINUE AUX ORGANISMES	6 730,14	4 004,37
	7 068,65	4 004,37
Rémunérations du personnel		
64110000 - SALAIRES APPOINT.COM	277 689,03	245 060,04
64120000 - CONGES PAYES	5 351,42	395,00
64140000 - INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	9 138,39	7 757,03
	292 178,84	253 212,07
Charges sociales		
64510000 - COTISATION A L'URSSAF	42 797,73	41 794,12
64520000 - COTISATIONS PREVOYANCE AGRR	1 986,25	1 777,40
64530000 - RETRAITE ARCCO AGIRC	13 589,15	12 584,03
64532000 - MUTUELLE ADREA	2 274,36	1 949,31
64550000 - CHARGES/ CONGES PAYES	977,96	166,00
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL	1 425,60	1 306,80
	63 051,05	59 577,66
Dotations aux amortissements		
68111000 - DOT.AMORTS IMMOB INCORPOR.	23,14	212,80
68112000 - DOT.AMORT.IMMO.CORPO	11 423,62	8 843,92
68150000 - DOT.PROV.CHAR.EX.	9 445,00	9 950,00
	20 891,76	19 006,72
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
65100000 - REDEVANCE SACEM TV	274,45	456,64
65800000 - CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1 114,38	
	1 388,83	456,64
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>506 337,82</b>	<b>591 472,46</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-42 493,25</b>	<b>-2 868,27</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
76810000 - AUTRES PROD FIN	3 630,11	187,71
	<b>3 630,11</b>	<b>187,71</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
77700000 - QUOTE-PART SUBVENT.INVESTISS.	8 034,42	3 558,03
	<b>8 034,42</b>	<b>3 558,03</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
67500000 - VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES		4 373,90
		<b>4 373,90</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		
69500000 - IMPOT SOCIETE / REV.PATRIMOINE	861,00	40,00
	<b>861,00</b>	<b>40,00</b>
<b>REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>		
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-31 689,72</b>	<b>-3 536,43</b>



## Autres informations

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Pacte des entrepreneurs

# PACTE

## DES ENTREPRENEURS

### FRANCE DÉFI. AVEC VOUS

En tant que membre de France Défi, premier groupement français d'experts-comptables indépendants, notre conception du métier est simple : **AGIR AUJOURD'HUI, RÉUSSIR DEMAIN.** Avec nos clients et pour nos clients.

Aujourd'hui, nous sommes partie prenante dans le développement quotidien de plus de 80000 PME.

Voilà pourquoi, nous nous engageons avec force en promulguant **LE PACTE DES ENTREPRENEURS** pour construire et développer avec vous une relation de confiance et mener des projets conquérants.



### PRÉPARER

#### TOUS VOS AVENIRS, PERSONNEL ET PROFESSIONNEL

Vous êtes une femme ou un homme avant d'être un entrepreneur. Pour relever vos défis, construire vos succès et réussir votre avenir, nous prenons quatre engagements :

- Être à vos côtés, de la création à la transmission de l'entreprise, avec une présence continue et le recours à des experts
- Contribuer à l'amélioration de votre stratégie professionnelle
- Adapter votre situation aux évolutions des réformes législatives
- Prendre en compte les événements de votre vie et vous délivrer un conseil indépendant et sur-mesure



### ACCOMPAGNER

#### DÈS QUE C'EST NÉCESSAIRE

Votre vie de dirigeant est rythmée par des défis sans cesse différents et parfois complexes. Nous prenons quatre engagements :

- Vous donner accès à des outils de pilotage fonctionnels
- Rechercher les meilleures solutions financières et vous appuyer pour les négocier
- Favoriser vos intérêts auprès des administrations
- Analyser la situation de vos concurrents



### CONSEILLER

#### POUR CRÔÎTRE DURABLEMENT

Une entreprise doit gagner de l'argent pour assurer son indépendance et sa pérennité. Nos quatre engagements vous permettent de renforcer vos performances pour réaliser tous vos défis :

- Anticiper les étapes clefs de votre entreprise en évaluant l'impact de chaque scénario
- Vous aider à arbitrer vos choix d'investissement
- Intégrer les dimensions sociales et environnementales et en faire vos nouveaux leviers de croissance
- Mesurer votre rentabilité et vous permettre de l'améliorer



### TROUVER

#### VOS MARGES DE PROGRÈS

L'innovation est un moyen nécessaire pour mener avec succès chacun de vos défis. Nous croyons à l'innovation efficiente et nous prenons quatre engagements :

- Identifier les indicateurs de votre activité et définir les pistes d'optimisation
- Déployer des solutions humaines et techniques nouvelles
- Améliorer votre organisation administrative, juridique, sociale et fiscale
- Vous donner les moyens de mieux gérer votre trésorerie



### ENTRETENIR

#### UNE RELATION DE CONFIANCE

Vous êtes un entrepreneur, nous aussi. Nous partageons vos défis et vous pouvez compter sur la constance de nos engagements pour :

- Vous rencontrer afin d'aborder vos enjeux professionnels et personnels
- Vous restituer par écrit nos principaux entretiens et les prolonger par des actions appropriées
- Vous proposer un cadre d'intervention simple et clairement défini
- Vous donner accès à toutes les expertises des partenaires du groupement France Défi



## Coordonnées

### Groupe COMPTEX SARL

23, rue de L'Etuve  
25200 MONTBÉLIARD  
Tél. 03 81 96 75 60 / Fax 03 81 97 16 99  
contact@compdex.fr

38 Ter, fbg de Montbéliard - CS 50013  
90001 BELFORT Cedex  
Tél. 03 84 57 34 80 / Fax 03 84 22 59 75

Jonxion 1 - Patio 2  
1 avenue de la Gare TGV  
90400 MEROUX  
Tél. 03 84 36 21 55  
Fax 03 84 22 59 75



S.A.R.L. au capital de 224 500 € - Inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables de Bourgogne Franche-Comté  
R.C.S. Belfort B 350 456 372 - Cabinets à Belfort, Meroux et Montbéliard

@ www.refitcommunication.com - 03/2015