

# **MJC AIX LES BAINS**

Numéro SIRET : 77643776600012  
Code APE : 9004Z

4 RUE  
VAUGELAS  
73100 AIX LES BAINS

**COMPTES ANNUELS**

du 01/09/2022 au 31/08/2023

## **SARL TORREGROSA VASSALLO & ASSOCIES**

Expertise Comptable

**ZA Le Tillet  
1164 route d'Aix  
73420 VIVIERS DU LAC**

**Téléphone 04.79.341.341  
Télécopie 04.79.341.765**

# Sommaire

<b>Bilan Association</b>	<b>2</b>
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>15</b>
<b>Annexes 23</b>	<b>17</b>

# MJC AIX LES BAINS

## Bilan Association

## Bilan Association

MJC AIX LES BAINS

## BILAN ACTIF

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/08/2023 (12 mois)				31/08/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	36 449	32 166	4 283	1,14	1 475	0,48
Autres immobilisations corporelles	55 107	48 776	6 332	1,69	2 864	0,93
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations	50 091		50 091	13,38	91	0,03
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>141 648</b>	<b>80 942</b>	<b>60 706</b>	<b>16,22</b>	<b>4 429</b>	<b>1,45</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	31 320		31 320	8,37	33 203	10,84
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	70 405		70 405	18,81	44 705	14,59
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	206 696		206 696	55,23	219 562	71,66
Charges constatées d'avance	5 112		5 112	1,37	4 476	1,46
<b>TOTAL (II)</b>	<b>313 533</b>		<b>313 533</b>	<b>83,78</b>	<b>301 945</b>	<b>98,55</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>455 181</b>	<b>80 942</b>	<b>374 239</b>	<b>100,00</b>	<b>306 375</b>	<b>100,00</b>

## MJC AIX LES BAINS

## BILAN PASSIF

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	75 561	20,19	76 969	25,12
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	37 521	10,03	-1 408	-0,45
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 776	5,28		
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>132 858</b>	<b>35,50</b>	<b>75 561</b>	<b>24,66</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 027	10,16	55 333	18,06
<b>TOTAL (II)</b>	<b>38 027</b>	<b>10,16</b>	<b>55 333</b>	<b>18,06</b>
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	321	0,09		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	-7	0,00		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 351	2,23	7 494	2,45
Autres	16 583	4,43	15 796	5,16
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	178 107	47,59	152 189	49,67
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>203 354</b>	<b>54,34</b>	<b>175 480</b>	<b>57,28</b>
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>374 239</b>	<b>100,00</b>	<b>306 375</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## MJC AIX LES BAINS

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises	719		719	0,34			719	N/S	
Production vendue de biens									
Prestations de services	208 231	107	208 338	99,66	173 623	100,00	34 715	19,99	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>208 950</b>	<b>107</b>	<b>209 057</b>	<b>100,00</b>	<b>173 623</b>	<b>100,00</b>	<b>35 434</b>	<b>20,41</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			198 248	94,83	171 506	98,78	26 742	15,59	
Cotisations			7 944	3,80	6 181	3,56	1 763	28,52	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					3 550	2,04	-3 550	-100,00	
Autres produits			98	0,06	1 264	0,73	-1 166	-92,24	
Reprise sur provisions, dépréciations			23 469	11,23	2 951	1,70	20 518	695,29	
Transfert de charges			11 401	5,45	18 659	10,75	-7 258	-38,89	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>241 160</b>	<b>115,36</b>	<b>204 111</b>	<b>117,56</b>	<b>37 049</b>	<b>18,15</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>450 217</b>	<b>215,36</b>	<b>377 734</b>	<b>217,56</b>	<b>72 483</b>	<b>19,19</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			1 018	0,49	91	0,05	927	N/S	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>1 018</b>	<b>0,49</b>	<b>91</b>	<b>0,05</b>	<b>927</b>	<b>N/S</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion			58	0,03	584	0,34	-526	-90,06	
Sur opérations en capital			916	0,44			916	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>974</b>	<b>0,47</b>	<b>584</b>	<b>0,34</b>	<b>390</b>	<b>66,78</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>452 209</b>	<b>215,31</b>	<b>378 409</b>	<b>217,95</b>	<b>73 800</b>	<b>19,50</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>							<b>-1 408</b>	<b>-100,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>452 209</b>	<b>215,31</b>	<b>379 817</b>	<b>218,76</b>	<b>72 392</b>	<b>19,06</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			149 663	71,59	44 488	25,62	105 175	236,41	
Services extérieurs			17 210	8,23	9 419	5,42	7 791	82,72	
Autres services extérieurs			16 976	8,12	97 609	56,22	-80 633	-82,60	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 655	1,27	2 761	1,59	-106	-3,83	
Salaires et traitements			167 219	79,99	165 108	95,10	2 111	1,28	
Charges sociales			47 366	22,66	46 040	25,52	1 326	2,88	
Autres charges de personnel			2 130	1,02	2 340	1,35	-210	-8,96	
Subventions accordées par l'association									

## MJC AIX LES BAINS

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 383	2,10	2 754	1,59	1 629	59,15
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements						
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	58	0,03	507	0,29	-449	-88,55
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	5 656	2,71	437	0,25	5 219	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	1 344	0,64	7 808	4,50	-6 464	-82,78
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>414 660</b>	<b>198,35</b>	<b>379 271</b>	<b>218,45</b>	<b>35 389</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
<b>CHARGES FINANCIÈRES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion			524	0,30	-524	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>			<b>524</b>	<b>0,30</b>	<b>-524</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	28	0,01	22	0,01	6	27,27
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>414 688</b>	<b>198,36</b>	<b>379 817</b>	<b>218,76</b>	<b>34 871</b>	<b>9,18</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>37 521</b>	<b>17,95</b>			<b>37 521</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>452 209</b>	<b>215,31</b>	<b>379 817</b>	<b>218,76</b>	<b>72 392</b>	<b>19,06</b>

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat	11 157		12 611			
Prestations en nature	6 119					
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	<b>17 276</b>		<b>12 611</b>			
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 119					
Prestations						
Personnel bénévole	11 157		12 611			
<b>TOTAL</b>	<b>17 276</b>		<b>12 611</b>			

## MJC AIX LES BAINS

## BILAN ACTIF

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/08/2023				31/08/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	36 449	32 166	4 283	1,14	1 475	0,48
21560000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	36 449		36 449	9,74	32 032	10,46
28156000 AMORT.MAT.PEDAGOGIQUE		32 166	-32 166	-8,59	-30 557	-9,96
Autres immobilisations corporelles	55 107	48 776	6 332	1,69	2 864	0,93
21810000 Install. gene. agenc. amenag. div.	7 893		7 893	2,11	7 893	2,58
21820000 Materiel de transport	19 338		19 338	5,17	19 338	6,31
21830000 Materiel de bureau et informatique	3 029		3 029	0,81	3 029	0,99
21835000 MATERIEL INFORMATIQUE	10 197		10 197	2,72	8 309	2,71
21840000 Mobilier	14 651		14 651	3,91	10 297	3,36
28181000 AMORT. INSTAL. AGENCEMENT		7 893	-7 893	-2,10	-7 893	-2,57
28182000 AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT		19 338	-19 338	-5,16	-19 338	-6,30
28183000 AMORT. MAT. BUREAU		3 029	-3 029	-0,80	-3 029	-0,98
28183500 AMORT.MAT.INFORMATIQUE		8 224	-8 224	-2,19	-6 430	-2,09
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		10 292	-10 292	-2,74	-9 312	-3,03
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations	50 091		50 091	13,38	91	0,03
26100000 Titres de participation	50 091		50 091	13,38	91	0,03
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>141 648</b>	<b>80 942</b>	<b>60 706</b>	<b>16,22</b>	<b>4 429</b>	<b>1,45</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	31 320		31 320	8,37	33 203	10,84
41101300 ADHERENTS	31 320		31 320	8,37	33 003	10,77
41110000 CLIENTS VENTES DE BIENS SERVICES					200	0,07
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX					507	0,17
49100000 PROV.DEPRE.CLIENTS					-507	-0,16
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						

## MJC AIX LES BAINS

## BILAN ACTIF

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/08/2023 (12 mois)				31/08/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	<b>70 405</b>		<b>70 405</b>	18,81	<b>44 705</b>	14,59
46870000 Produits à recevoir	450		450	0,12	61	0,02
46871000 CAF Prestations à recevoir	16 033		16 033	4,28	28 797	9,40
46872000 CAF Subventions à recevoir	2 985		2 985	0,80	3 847	1,26
46874000 DEPARTEMENT Subvent.à recevoir	29 330		29 330	7,84	12 000	3,92
46875000 REGION SUBVENTION A RECEVOIR	3 000		3 000	0,80		
46876000 SUVENTION INVESTIS A RECEVOIR	18 607		18 607	4,97		
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	<b>206 696</b>		<b>206 696</b>	55,23	<b>219 562</b>	71,66
51110000 A.N.C. V A L'ENCAISSEMENT	290		290	0,08	30	0,01
51170000 STRIPE	1 398		1 398	0,37	2 869	0,94
51200100 CAISSE EPARGNE CPTÉ COURANT	23 618		23 618	6,31	35 447	11,57
51210100 CAISSE EPARGNE CPTÉ JEUNESSE	240		240	0,06	249	0,08
51240100 CAISSE EPARGNE LIVRET CSL	104 000		104 000	27,79	180 283	58,84
51240200 CAISSE EPARGNE LIVRET A	76 756		76 756	20,51	100	0,03
51400000 CHEQUES A ENCAISSER					52	0,02
53000000 CAISSE	395		395	0,11	534	0,17
Charges constatées d'avance	<b>5 112</b>		<b>5 112</b>	1,37	<b>4 476</b>	1,46
48600000 Charges constatees d'avance	5 112		5 112	1,37	4 476	1,46
<b>TOTAL (II)</b>	<b>313 533</b>		<b>313 533</b>	83,78	<b>301 945</b>	98,55
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>455 181</b>	<b>80 942</b>	<b>374 239</b>	100,00	<b>306 375</b>	100,00

## MJC AIX LES BAINS

## BILAN PASSIF

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/08/2023 (12 mois)		31/08/2022 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	75 561	20,19	76 969	25,12
10100000 FONDS ASSOCIATIFS	75 561	20,19	76 969	25,12
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	37 521	10,03	-1 408	-0,45
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 776	5,28		
13110000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT ETAT	20 691	5,53		
13900000 SUBVENTIONS INVEST INSCRIT AU RESULTAT	-916	-0,23		
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>132 858</b>	35,50	<b>75 561</b>	24,66
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 027	10,16	55 333	18,06
15300000 PROVISION POUR PENSIONS	26 776	7,15	21 119	6,89
15800000 AUTRES PROV POUR CHARGES	11 251	3,01	34 214	11,17
<b>TOTAL (II)</b>	<b>38 027</b>	10,16	<b>55 333</b>	18,06
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	321	0,09		
51400000 CHEQUES A ENCAISSER	321	0,09		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	-7	0,00		
41970000 CLIENTS AUTRES AVOIRS	-7	0,00		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 351	2,23	7 494	2,46
40100000 Fournisseurs divers	5 311	1,42	3 754	1,23
40810000 Fournisseurs	3 040	0,81	3 740	1,22
Autres	16 583	4,43	15 796	5,16
42820000 Dettes provisio. pour congés payés	3 642	0,97	4 800	1,57
42821000 Provision C.E.T.	1 164	0,31	1 122	0,37
43100000 Sécurité sociale	5 016	1,34	4 040	1,32
43720000 GENERALI Mutuelle	524	0,14	551	0,18
43730000 Caisses de retraites et prévoyance	1 480	0,40	1 204	0,39
43731000 chorum prévoyance	635	0,17	864	0,28
43820000 Charges sociales sur congés payés	836	0,22	976	0,32
43821000 Provision charges C.E.T.	445	0,12	426	0,14
43860000 Autres charges à payer	2 670	0,71	1 705	0,56
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE PAS	171	0,05	109	0,04
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	178 107	47,59	152 189	49,67
48700000 Produits constatés d'avance	178 107	47,59	152 189	49,67

**MJC AIX LES BAINS****BILAN PASSIF**

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le		Exercice précédent		
	31/08/2023 (12 mois)		31/08/2022 (12 mois)		
	<b>TOTAL(IV)</b>	<b>203 354</b>	54,34	<b>175 480</b>	57,28
Ecarts de conversion passif (V)					
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>374 239</b>	100,00	<b>306 375</b>	100,00
<b><u>ENGAGEMENTS REÇUS</u></b> Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					
<b><u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u></b>					

## MJC AIX LES BAINS

## COMpte DE Résultat

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMpte DE Résultat	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises	719		719	0,34			719	N/S
70700100 Ventes de Prestations	719		719	0,34			719	N/S
Production vendue de biens								
Prestations de services	208 231	107	208 338	99,66	173 623	100,00	34 715	19,99
70612000 PARTICIPATION AUX ACTIVITE	129 738		129 738	62,06	108 737	62,63	21 001	19,31
70622000 PARTICIPATION AUX STAGES	3 020		3 020	1,44	2 929	1,69	91	3,11
70623000 PRESTATIONS SERVICES CAF	56 015		56 015	26,79	55 469	31,95	546	0,98
70624000 PARTICIPATION AUX EVENEME	4 980		4 980	2,38			4 980	N/S
70625000 ACTIVITES VACANCES	12 887		12 887	6,16	11	0,01	12 876	N/S
70631000 RECETTES ANIMATIONS	1 156		1 156	0,55			1 156	N/S
70694500 VENTES PRODUITS CERAMIQL		107	107	0,05	185	0,11	-78	-42,15
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXE	435		435	0,21	6 106	3,52	-5 671	-92,87
70880000 Autres produits activites annexes					186	0,11	-186	-100,00
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>208 950</b>	<b>107</b>	<b>209 057</b>	<b>100,00</b>	<b>173 623</b>	<b>100,00</b>	<b>35 434</b>	<b>20,41</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			198 248	94,83	171 506	98,78	26 742	15,59
74021000 Subv.exploitation REGION			14 834	7,10	5 167	2,98	9 667	187,09
74022000 Subv.exploitation DEPARTEMENT			43 202	20,67	29 286	16,87	13 916	47,52
74023000 Subv.exploitation CAF			6 714	3,21	4 552	2,62	2 162	47,50
74024000 Subv.exploitation VILLE			132 500	63,38	132 500	76,31		0,00
74025000 SUBVENTION EXPLOIT. GRAND LAC			999	0,48			999	N/S
Cotisations			7 944	3,80	6 181	3,56	1 763	28,52
75600000 Cotisations - 16 ans			7 944	3,80	6 181	3,56	1 763	28,52
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					3 550	2,04	-3 550	-100,00
78900000 Reprise engagement fonds dédié					3 550	2,04	-3 550	-100,00
Autres produits			98	0,05	1 264	0,73	-1 166	-92,24
75800000 Produits divers gestion courante			98	0,05	1 264	0,73	-1 166	-92,24
Reprise sur provisions, dépréciations			23 469	11,23	2 951	1,70	20 518	695,29
78150000 REP/PROV. RISQ. & CHARGES EXPLOITATION			22 963	10,98			22 963	N/S
78174000 REP/PROV.DEPREC.CREANCES			507	0,24	2 951	1,70	-2 444	-92,81
Transfert de charges			11 401	5,45	18 659	10,75	-7 258	-38,89
79100000 Transferts de charges d'expl.			11 401	5,45	18 659	10,75	-7 258	-38,89
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>241 160</b>	<b>115,36</b>	<b>204 111</b>	<b>117,56</b>	<b>37 049</b>	<b>18,15</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>450 217</b>	<b>215,36</b>	<b>377 734</b>	<b>217,56</b>	<b>72 483</b>	<b>19,19</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			1 018	0,49	91	0,05	927	N/S
76800000 Autres produits financiers			1 018	0,49	91	0,05	927	N/S
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>1 018</b>	<b>0,49</b>	<b>91</b>	<b>0,05</b>	<b>927</b>	<b>N/S</b>

## MJC AIX LES BAINS

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>							
Sur opérations de gestion	58	0,03	584	0,34	-526	-90,06	
77140000 EXCEPT RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	58	0,03			58	N/S	
77180000 EXCEPT AUTRES PROD.EXCEP.OP DE GESTION			584	0,34	-584	-100,00	
Sur opérations en capital	916	0,44			916	N/S	
77700000 QU.PART SUBV.VIRE RE	916	0,44			916	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>974</b>	<b>0,47</b>	<b>584</b>	<b>0,34</b>	<b>390</b>	<b>66,78</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>452 209</b>	<b>216,31</b>	<b>378 409</b>	<b>217,95</b>	<b>73 800</b>	<b>19,50</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-1 408</b>	<b>-0,80</b>	<b>1 408</b>	<b>-100,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>452 209</b>	<b>216,31</b>	<b>379 817</b>	<b>218,76</b>	<b>72 392</b>	<b>19,06</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>							
Achats de marchandises							
Variations stocks de marchandises							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements							
Autres achats non stockés	149 663	71,59	44 488	25,62	105 175	236,41	
60412000 PRESTATIONS ACTIVITES	93 940	44,94			93 940	N/S	
60422000 PRESTATIONS STAGES	3 162	1,51			3 162	N/S	
60424000 PRESTATIONS EVENEMENTS CU..	12 481	5,97			12 481	N/S	
60425000 PRESTATIONS ACTIVITES VACA..	9 679	4,63			9 679	N/S	
60431000 PRESTATIONS ANIMATIONS SO..	13 295	6,36			13 295	N/S	
60626000 Carburant	1 425	0,68			1 425	N/S	
60630000 Fournitures, Petit Equipement	8 103	3,88	4 317	2,49	3 786	87,70	
60630100 Activités au sein de la MJC Anima / ACJE			6 301	3,63	-6 301	-100,00	
60630200 Activités en-dehors MJC Anima / ACJE	-140	-0,06	9 917	5,71	-10 057	-101,40	
60630300 Alimentation, boisson	3 614	1,73	2 509	1,45	1 105	44,04	
60630400 Intervention MJC prest. ext.			9 146	5,27	-9 146	-100,00	
60630500 ACTIIVTE EVS			8 133	4,68	-8 133	-100,00	
60640000 Ftures administratives et informatiques	4 106	1,96	4 164	2,40	-58	-1,38	
Services extérieurs	17 210	8,23	9 419	5,42	7 791	82,72	
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	6 167	2,95			6 167	N/S	
61350000 Locations mobilières	743	0,36			743	N/S	
61350100 Locations diverses	2 131	1,02	241	0,14	1 890	784,23	
61351000 LOCATION APPAREIL CB	360	0,17	360	0,21		0,00	
61351100 Location Copieur	956	0,46	955	0,55	1	0,10	
61351200 HEBERGEMENT INTERNET	107	0,05	246	0,14	-139	-56,49	
61500000 Entretien et réparations	354	0,17			354	N/S	
61552000 ENTRETIEN MAT TRANSPORT	252	0,12	2 080	1,20	-1 828	-87,87	
61560000 Maintenance	2 040	0,98	1 128	0,65	912	80,85	
61600000 Assurance Structure	2 913	1,39	3 038	1,75	-125	-4,10	
61610000 ASSUR MULTIRISQUES	114	0,05	146	0,08	-32	-21,91	
61630000 ASSURANCE MAT TRANSPORT	916	0,44	610	0,35	306	50,16	
61810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	8	0,00	100	0,06	-92	-91,99	
61820000 DOCUMENTATION	148	0,07	516	0,30	-368	-71,31	
Autres services extérieurs	16 976	8,12	97 609	56,22	-80 633	-82,60	
62185000 INDEMNITES STAGIAIRES	1 922	0,92	2 334	1,34	-412	-17,64	
62260000 Honoraires Activités Hebdomadaires			77 101	44,41	-77 101	-100,00	
62261000 Honoraires administratifs	6 702	3,21	5 802	3,34	900	15,51	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	10	0,00	1 958	1,13	-1 948	-99,48	
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE			150	0,09	-150	-100,00	
62360000 Catalogues et imprimés	2 320	1,11	2 108	1,21	212	10,06	
62480000 Transport pour activités	813	0,39	2 945	1,70	-2 132	-72,38	
62510000 Voyages et déplacements			231	0,13	-231	-100,00	
62570000 Receptions	86	0,04	216	0,12	-130	-60,18	
62600000 Frais postaux et de télécomm.	399	0,19	460	0,26	-61	-13,25	

## MJC AIX LES BAINS

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
62650000 TELECOMMUNICATIONS	532	0,26	2 647	1,52	-2 115	-79,89	
62670000 INTERNET	1 799	0,86	371	0,21	1 428	384,91	
62700000 Services bancaires et assim.	1 942	0,93	1 286	0,74	656	51,01	
62810000 BLANCH.EXTER.PRESSIN	343	0,16			343	N/S	
62880000 SECURITE ET GARDIENNAGE	106	0,05			106	N/S	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 655	1,27	2 761	1,59	-106	-3,83	
63130000 Part. employ. a form. prof. cont.			2 761	1,59	-2 761	-100,00	
63330000 Part. employ. a form. prof. cont.	2 655	1,27			2 655	N/S	
Salaires et traitements	167 219	79,99	165 108	95,10	2 111	1,28	
64110000 Salaires appoint. commis. de base	166 218	79,51	155 213	89,40	11 005	7,09	
64120000 Conges payes	-1 158	-0,54	961	0,55	-2 119	-220,49	
64121000 Proviion compte épargne temps	42	0,02	1 122	0,65	-1 080	-96,25	
64140000 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 117	1,01	7 811	4,50	-5 694	-72,89	
Charges sociales	47 366	22,66	46 040	25,52	1 326	2,88	
64510000 Cotisations urssaf	31 719	15,17	30 268	17,43	1 451	4,79	
64520000 Cotisations prévoyance	3 030	1,45	2 947	1,70	83	2,82	
64530000 Cotisations aux caisses retr.	7 738	3,70	7 364	4,24	374	5,08	
64550000 Mutuelle	1 662	0,79	1 735	1,00	-73	-4,20	
64563000 charges sociales sur congés payés	-140	-0,06	16	0,01	-156	-974,99	
64564000 Provision charges C.E.T.	19	0,01	426	0,25	-407	-95,53	
64750000 Medecine du travail, pharmacie	1 019	0,49	1 216	0,70	-197	-16,19	
64770000 Versement CESU+ANCV	2 320	1,11	2 068	1,19	252	12,19	
Autres charges de personnel	2 130	1,02	2 340	1,35	-210	-8,96	
64870000 Stage formation professionnelle	2 130	1,02	2 340	1,35	-210	-8,96	
Subventions accordées par l'association							
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	4 383	2,10	2 754	1,59	1 629	59,15	
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	4 383	2,10	2 754	1,59	1 629	59,15	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations							
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	58	0,03	507	0,29	-449	-88,55	
68174000 DOT.PROV.DEPRE.CREANCES	58	0,03	507	0,29	-449	-88,55	
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	5 656	2,71	437	0,25	5 219	N/S	
68150000 Dotat. aux prov. risq. & charg. ex	5 656	2,71	437	0,25	5 219	N/S	
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges	1 344	0,64	7 808	4,50	-6 464	-82,78	
65120000 REDEVANCES SACEM	721	0,34	1 079	0,62	-358	-33,17	
65400000 Pertes sur creances irrecouvrab.	449	0,21	2 951	1,70	-2 502	-84,77	
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	89	0,04	3 530	2,03	-3 441	-97,47	
65860000 Cotisations liees vie statutaire	86	0,04	248	0,14	-162	-65,31	
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>414 660</b>	<b>198,35</b>	<b>379 271</b>	<b>218,45</b>	<b>35 389</b>		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Déficit transféré (II)							
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
<b>Total des charges financières (III)</b>							
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>							
Sur opérations de gestion			524	0,30	-524	-100,00	
67180000 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.			524	0,30	-524	-100,00	
Sur opérations en capital							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>			<b>524</b>	<b>0,30</b>	<b>-524</b>	<b>-100,00</b>	
Participation des salariés aux résultats (V)							

## MJC AIX LES BAINS

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Impôts sur les sociétés (VI) <i>69520000 impôt société taux réduit</i>	28	0,01	22	0,01	6	27,27
	28	0,01	22	0,01	6	27,27
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>414 688</b>	198,36	<b>379 817</b>	218,76	<b>34 871</b>	9,18
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>37 521</b>	17,95			<b>37 521</b>	N/S
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>452 209</b>	216,31	<b>379 817</b>	218,76	<b>72 392</b>	19,06

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat	11 157		12 611			
Prestations en nature	6 119					
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	<b>17 276</b>		<b>12 611</b>			
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 119					
Prestations						
Personnel bénévole	11 157		12 611			
<b>TOTAL</b>	<b>17 276</b>		<b>12 611</b>			

# MJC AIX LES BAINS

## Soldes intermédiaires de gestion

## Soldes intermédiaires de gestion

MJC AIX LES BAINS

### SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

(Euros)

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises	719		719	N/S
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale ( I )</b>	<b>719</b>		<b>719</b>	<b>N/S</b>
<i>Taux de marge commerciale</i>	<i>100,00 %</i>	%		
+ Production vendue	208 338	173 623	34 715	19,99
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>208 338</b>	<b>173 623</b>	<b>34 715</b>	<b>19,99</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe	132 556		132 556	N/S
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>75 782</b>	<b>173 623</b>	<b>-97 841</b>	<b>-56,34</b>
<i>Taux de marge brute sur production</i>	<i>36,37 %</i>	<i>100,00 %</i>		
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	<b>76 501</b>	<b>173 623</b>	<b>-97 122</b>	<b>-55,93</b>
<i>Taux de marge brute globale</i>	<i>36,59 %</i>	<i>100,00 %</i>		
- Services extérieurs et autres charges externes	51 293	151 516	-100 223	-66,14
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>25 208</b>	<b>22 107</b>	<b>3 101</b>	<b>14,03</b>
<i>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</i>	<i>12,06 %</i>	<i>12,73 %</i>		
+ Subventions d'exploitation	198 248	171 506	26 742	15,59
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 655	2 761	-106	-3,83
- Salaires et traitements	167 219	165 108	2 111	1,28
- Charges sociales	49 496	48 380	1 116	2,31
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>4 086</b>	<b>-22 636</b>	<b>26 722</b>	<b>118,05</b>
<i>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	<i>1,95 %</i>	<i>-13,04 %</i>		
+ Reprises sur amortissements et provisions	23 469	2 951	20 518	695,29
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 383	2 754	1 629	59,15
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	58	507	-449	-88,55
- Dotations aux provisions pour risques et charges	5 656	437	5 219	N/S
+ Autres produits de gestion courante	8 042	7 444	598	8,03
- Autres charges de gestion courante	1 344	7 808	-6 464	-82,78
+ Transfert de charges d'exploitation	11 401	18 659	-7 258	-38,89
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>35 557</b>	<b>-5 087</b>	<b>40 644</b>	<b>798,98</b>
<i>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	<i>17,01 %</i>	<i>-2,93 %</i>		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	1 018	91	927	N/S
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>36 575</b>	<b>-4 996</b>	<b>41 571</b>	<b>832,09</b>
<i>Résultat courant / chiffre d'affaires</i>	<i>17,50 %</i>	<i>-2,88 %</i>		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	58	584	-526	-90,06
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	916		916	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		524	-524	-100,00
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>974</b>	<b>60</b>	<b>914</b>	<b>N/S</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	28	-3 528	3 556	100,79
<b>Résultat Net Comptable</b>	<b>37 521</b>	<b>-1 408</b>	<b>38 929</b>	<b>N/S</b>
<i>Résultat net / chiffre d'affaires</i>	<i>17,95 %</i>	<i>-0,81 %</i>		

# MJC AIX LES BAINS

## Annexes 23

## Annexes 23

**MJC AIX LES BAINS****ANNEXE**

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/08/2023 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/08/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 374 246,34 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 37 521,07 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/01/2024 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

\*\*\* Engagement de retraite : ce risque fait l'objet d'une provision comptable au compte "153000"

Cette provision destinée à couvrir les indemnités de départ à la retraite, a été calculée pour le personnel permanent compte tenu d'une probabilité de 90% de présence dans l'association jusqu'à leur départ à la retraite, soit un coût de 26.776 euros. Il est considéré que le taux d'actualisation et le taux d'augmentation des salaires se compensent.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

\*\*\* Produits constatés d'avance : les subventions de fonctionnement sont réparties prorata temporis. Les subventions relatives aux projets spécifiques sont prises en compte dans le résultat de l'exercice de réalisation du projet.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**MJC AIX LES BAINS****ANNEXE**

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

La prise en charge directe de certaines dépenses de la ville d'Aix-les-Bains n'ont pas été comptabilisées.

Leur comptabilisation serait compensée par une subvention du même montant.

Le montant communiqué, par les services de la ville pour cet exercice, s'élève à 6.119 euros.

La crise sanitaire a entravé le bon fonctionnement de l'association qui n'a pas pu accomplir totalement les missions qui lui ont été confiées par les financeurs.

Dans ce contexte, l'association a comptabilisé, dans le respect du principe de prudence, une provision pour charge correspondant aux remboursements obtenus dans le cadre de la mise ne place de l'activité partielle liée à la crise sanitaire.

Or, l'impact de la crise sanitaire avec la mise en place des actions gouvernementales pour la protection des salariés auxquelles la MJC a eu accès, ne doit pas entraîner un effet d'aubaine. A la date d'arrêté des comptes il n'est pas possible de connaître la façon dont les financeurs (Département et ville d'Aix-les-Bains) vont traiter ces éléments. Par conséquent, il est apparu naturel de comptabiliser en provision pour charge la ressource d'activité partielle qui pourrait être rendue. Une reprise partielle de cette provision a été constatée sur cet exercice comptable, en raison du délai de prescription et donc de la fin du risque de reversement.

## MJC AIX LES BAINS

## ANNEXE

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 141 648 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	80 897	10 660		91 557
Immobilisations financières	91	50 000		50 091
TOTAL	80 988	60 660		141 648

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 80 942 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	76 559	4 383		80 942
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	76 559	4 383		80 942

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel pedagogique	36 449	0	36 449	3 à 10 ans
Install. gene. agenc. amenag. div	7 893	0	7 893	3 à 20 ans
Materiel de transport	19 338	0	19 338	5 ans
Materiel de bureau et informatiqu	3 029	0	3 029	10 ans
Materiel informatique	10 197	0	10 197	3 ans
Mobilier	14 651	0	14 651	5 à 10 ans
TOTAL	91 557	0	91 557	

## 3.2 - Etat des créances = 106 844 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	106 844	106 844	
TOTAL	106 844	106 844	

**MJC AIX LES BAINS****ANNEXE**

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Provisions pour dépréciation = E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	507		449		
Comptes financiers					
Total	507		449		

**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 70 405 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	70 405
Disponibilités	
TOTAL	70 405

**3.5 - Charges constatées d'avance = 5 112 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**MJC AIX LES BAINS****ANNEXE**

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Provisions = 60 990 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	55 333	5 657			60 990
TOTAL	55 333	5 657			60 990

**4.2 - Etat des dettes = 203 361 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	321	321		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 351	8 351		
Dettes fiscales & sociales	16 583	16 583		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	178 107	178 107		
TOTAL	203 361	203 361		

**4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 11 797 E**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 040
Dettes fiscales & sociales	8 757
Autres dettes	
TOTAL	11 797

**4.4 - Produits constatés d'avance = 178 107 E**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif**

Provision pour risque et charges :

Une provision, destiné à couvrir les indemnités de départ à la retraite des salariés permanent, est constatée dans les comptes.

Son montant s'élève, au 31/08/2023, à 26.776 euros.

Une précision sur la méthode de calcul figure dans le paragraphe "règles et méthodes comptables" de la présente annexe.

**MJC AIX LES BAINS****ANNEXE**

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**MJC AIX LES BAINS****ANNEXE**

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**6 - AUTRES INFORMATIONS****6.1 - Autres informations complémentaires**

Les heures de bénévolat de l'association font l'objet d'une valorisation et d'une comptabilisation par le biais des comptes 870 et 864

Au 31/08/2023, la valorisation s'élève à 11.157 euros soit 990 heures valorisés au taux horaire du SMIC à 11,27 euros.

**7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL**

**MJC AIX LES BAINS****ANNEXE**

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 70 405 E**

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	70 405
Produits a recevoir( 46870000 )	450
Caf prestations à recevoir( 46871000 )	16 033
Caf subventions à recevoir( 46872000 )	2 985
Departement subvent.à recevoir( 46874000 )	29 330
Region subvention a recevoir( 46875000 )	3 000
Suvention investis a recevoir( 46876000 )	18 607
TOTAL	70 405

**8.2 - Charges constatées d'avance = 5 112 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance( 48600000 )	5 112
TOTAL	5 112

**8.3 - Charges à payer = 11 797 E**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	3 040
Fournisseurs( 40810000 )	3 040
Dettes fiscales et sociales :	8 757
Dettes provisio. pour congés payés( 42820000 )	3 642
Provision c.e.t.( 42821000 )	1 164
Charges sociales sur congés payés( 43820000 )	836
Provision charges c.e.t.( 43821000 )	445
Autres charges a payer( 43860000 )	2 670
TOTAL	11 797

**8.4 - Produits constatés d'avance = 178 107 E**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance( 48700000 )	178 107
TOTAL	178 107

**MJC AIX LES BAINS****SOMMAIRE**

période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION