

Association LA MAJO

5, rue Jean Monnet
41200 ROMORANTIN-LANTHENAY

N° Siret : 775 406 531 00019
N° RNA : W413000702

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

In Extenso

In Extenso Centre Ouest

350 rue Henri Potez
CS 72100
37210 Parçay-Meslay

Tél. : 02 47 87 48 00
www.inextenso.fr

Association LA MAJO

5, rue Jean Monnet
41200 ROMORANTIN-LANTHENAY

N° Siret : 775 406 531 00019
N° RNA : W413000702

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mesdames et Messieurs les Membres de l'Assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MAISON D'ACCUEIL DES JEUNES OUVRIERS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral du Président et dans le rapport financier du Trésorier, ainsi que dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée générale.

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

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

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

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

Parçay-Meslay, le 26 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes,
IN EXTENSO CENTRE OUEST

Représenté par Valérie ROCHARD



COMPTES ANNUELS

Bilan
Compte de résultat
Annexe

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	38 610.16	38 610.16		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	28 944.67	26 270.76	2 673.91	2 963.06
Constructions	2 594 080.41	2 049 544.13	544 536.28	621 298.57
Installations techn., matériel et outil. ind.	462 162.74	374 103.78	88 058.96	127 411.90
Autres	1 048 004.79	588 718.36	459 286.43	254 767.66
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	415.94		415.94	415.94
Prêts	23 547.23		23 547.23	23 547.23
Autres	1 439.28		1 439.28	1 439.28
TOTAL (I)	4 197 205.22	3 077 247.19	1 119 958.03	1 031 843.64
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	11 789.60		11 789.60	12 300.53
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	142 928.54		142 928.54	102 328.34
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	128 114.89		128 114.89	295 516.02
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	188 423.27		188 423.27	354 923.22
Charges constatées d'avance	11 001.54		11 001.54	11 109.93
TOTAL (II)	482 257.84		482 257.84	776 178.04
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 679 463.06	3 077 247.19	1 602 215.87	1 808 021.68

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	69 830.81	69 830.81
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-130 123.15	-12 084.21
Excédent ou déficit de l'exercice	-103 782.81	-118 038.94
Situation nette (sous total)	-164 075.15	-60 292.34
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	848 988.59	822 355.19
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	684 913.44	762 062.85
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		50 000.00
Provisions pour charges	13 808.00	11 507.00
TOTAL (III)	13 808.00	61 507.00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	391 034.35	502 425.57
Emprunts et dettes financières diverses	8 341.19	10 926.19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 180.64	128 333.50
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	117 862.45	95 567.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	232 075.80	245 848.75
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		1 350.00
TOTAL (IV)	903 494.43	984 451.83
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 602 215.87	1 808 021.68

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	643.76	434.95	208.81	48.01
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 779 648.69	1 436 885.10	342 763.59	23.85
Dont parrainages	188 615.15	180 497.57	8 117.58	4.50
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	121 150.53	185 011.55	-63 861.02	-34.52
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amort., dépr., prov. et transf. charges	2 179.49	19 451.16	-17 271.67	-88.80
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	10 003.12	7 413.48	2 589.64	34.93
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 913 625.59	1 649 196.24	264 429.35	16.03
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	522 485.22	378 389.90	144 095.32	38.08
Variation de stock	510.93	-1 722.04	2 232.97	129.67
Autres achats et charges externes	542 709.43	524 889.81	17 819.62	3.39
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	72 820.51	67 808.63	5 011.88	7.39
Salaires et traitements	683 082.80	572 728.58	110 354.22	19.27
Charges sociales	189 612.88	174 080.50	15 532.38	8.92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	180 316.02	169 990.91	10 325.11	6.07
Dotations aux provisions	2 301.00	2 403.00	-102.00	-4.24
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	255.27	9 859.63	-9 604.36	-97.41
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 194 094.06	1 898 428.92	295 665.14	15.57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-280 468.47	-249 232.68	-31 235.79	-12.53
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	654.64	85.92	568.72	661.92
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	6.02	10.61	-4.59	-43.26
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	660.66	96.53	564.13	584.41
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	8 209.64	10 172.25	-1 962.61	-19.29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	8 209.64	10 172.25	-1 962.61	-19.29
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-7 548.98	-10 075.72	2 526.74	25.08
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-288 017.45	-259 308.40	-28 709.05	-11.07

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	36 090.85	64 557.19	-28 466.34	-44.09
Sur opérations en capital	102 719.19	83 711.46	19 007.73	22.71
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	50 000.00		50 000.00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	188 810.04	148 268.65	40 541.39	27.34
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 263.60	6 999.19	-4 735.59	-67.66
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	2 311.80		2 311.80	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	4 575.40	6 999.19	-2 423.79	-34.63
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	184 234.64	141 269.46	42 965.18	30.41
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 103 096.29	1 797 561.42	305 534.87	17.00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 206 879.10	1 915 600.36	291 278.74	15.21
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-103 782.81	-118 038.94	14 256.13	12.08


**commissaire
aux comptes**

ANNEXE COMPTABLE

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Foyer de Jeunes Travailleurs, Centre de Séjour, Restauration.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

- Activité dite "Foyer de Jeunes Travailleurs" dans le but de loger, de nourrir, d'éduquer au travers d'un habitat diversifié, des jeunes qui vivent hors de leur famille, avec pour objectif 'accompagner leur insertion dans la vie sociale. Cette activité s'adresse de préférence aux jeunes de 16 à 25 ans, mais peut être étendue, pour d'autres raisons sociales, à des personnes de 25 à 30 ans.
- Activité dite "centre de séjour" s'adressant en priorité aux jeunes en âge scolaire et étudiants. Cette activité assure l'hébergement, la restauration, la mise à disposition de locaux et propose des activités éducatives à tous groupes, associations ou comités pour des stages et des séjours de formation sportive, culturelle, socio professionnelle, rencontres....
- Activité de restauration. Cette activité a pour but d'assurer une restauration à caractère social :
 - aux résidents, aux groupes fréquentant le centre de séjour
 - aux salariés des moyennes et petites entreprises et collectivités locales ne possédant pas de restauration sociale collective interne
 - aux associations locales s'occupant de personnes en difficultés (CAT, CCAS, Atelier protégé....)

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 602 215.87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -103 782.81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 07/03/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les modalités d'amortissement des subventions d'investissements sont les suivantes : enregistrement en produit au rythme de l'amortissement des immobilisations financées.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 35 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 20 ans
- Matériels et outillages industriels	1 à 10 ans
- Matériels et outillages	1 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires en nature représentent 830 heures en 2023.



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	39 205		
CORP.	Terrains		28 945		
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.	2 594 080		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		467 365		3 745
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	393 593 426 920		237 681 29 317
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	3 910 903		270 742
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		416		
	Prêts et autres immobilisations financières		24 987		
		TOTAL	25 402		
		TOTAL GENERAL	3 975 510		270 742

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		595	38 610	
CORP.	Terrains				28 945	
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons			2 594 080	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		8 947		462 163	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers	5 612 33 893		625 661 422 343	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		48 452	4 133 193	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				416	
	Prêts & autres immob. financières				24 987	
		TOTAL			25 402	
		TOTAL GENERAL		49 047	4 197 205	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	39 205		595	38 610
TOTAL	39 205		595	38 610
Terrains	25 982	289		26 271
Constructions	1 972 782	76 762		2 049 544
Inst. techniques matériel et outil. industriels	339 953	43 098	8 947	374 104
Autres immobs corporelles	202 803	43 529	5 612	240 720
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	362 942	18 950	33 893	347 998
Emballages récupérables divers				
TOTAL	2 904 462	182 628	48 452	3 038 637
TOTAL GENERAL	2 943 667	182 628	49 047	3 077 247

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	50 000		50 000	
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		50 000		50 000	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
Provisions pour dépréciation	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		50 000		50 000	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES STOCKS

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	12 300.53		510.93	11 789.60
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	12 300.53		510.93	11 789.60

 commissaire
aux comptes

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	23 547		23 547
	Autres immobilisations financières	1 439		1 439
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	142 929	142 929	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	758	758	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	2 610	2 610	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	72 600	72 600	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	52 148	52 148	
	Charges constatées d'avance	11 002	11 002	
TOTAUX		307 031	282 045	24 987
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

 commissaire
aux comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 002
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	11 002

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	5 723
Autres créances	103 219
Disponibilités	
TOTAL	108 942

 commissaire
aux comptes

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Subvention Travaux EE	2 666 846.60			2 666 846.60
Subvention Inondations	149 224.24			149 224.24
Subvention CAF chaudière	87 478.30			87 478.30
Subvention Matériel salle info FJT	8 000.00			8 000.00
Subvention Travaux cuisine FJT	19 615.00			19 615.00
Subvention Travaux réfection FJT	183 040.00			183 040.00
Aide EMMAUS	7 462.30			7 462.30
Subvention PGR tx FJT		41 886.85		41 886.85
Subvention PGR Tx EE Volets roulants		87 465.74		87 465.74
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	3 121 666.44	129 352.59		3 251 019.03
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Subvention Invest	2 299 311.25	87 158.95		2 386 470.20
Subvention Matériel salle info FJT		1 525.10		1 525.10

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Subvention CAF tx FJT	8 134.25	8 134.25
Subvention PGR Tx FJT	1 866.96	1 866.96
Subvention PGR Volets Roulants EE	4 033.93	4 033.93

Affectées à des biens renouvelables

TOTAL	2 299 311.25	102 719.19	2 402 030.44
-------	--------------	------------	--------------

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'investissement		1 250 000.00	1 049 224.24	290 133.30	661 661.49	3 251 019.03
		1 250 000.00	1 049 224.24	290 133.30	661 661.49	3 251 019.03



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	10 704	10 704		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	380 330	93 290	209 256	77 785
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	8 341	8 341		
Fournisseurs & comptes rattachés	154 181	154 181		
Personnel & comptes rattachés	51 591	51 591		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	53 746	53 746		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	4 950	4 950		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 575	7 575		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3)	51 677	51 677		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	723 096	436 056	209 256	77 785

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	111 341	
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés		
	(3) Autres dettes reçues par legs ou donations	27 443	27 443

 commissaire
aux comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

1 157

9 240

78 877

TOTAL DES CHARGES À PAYER

89 275

 commissaire
aux comptes

ENGAGEMENTS

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 13 808.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Table de mortalité TPRV 93

Départ volontaire à 62 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement	25 820					25 820
TOTAL (1)	25 820					25 820

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	25 820					25 820

 commissaire
aux comptes

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
IN EXTENSO	8 890	8 548
TOTAL	8 890	8 548



LES EFFECTIFS

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES

Montants

Organes d'administration

Organes de direction

Organes de surveillance

50 673

LES EFFECTIFS

31/12/2023

31/12/2022

Personnel salarié :

22.00

22.00

Ingénieurs et cadres

2.00

2.00

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

20.00

20.00

Ouvriers

 commissaire
aux comptes

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
autres chges exceptionnelles	1 702	
Frais fixes caillau		20 226
Pdts except gain carte		1 754
autres pdts except de gestion		13 786
TOTAL	1 702	35 766



COMMENTAIRE

ASSOCIATION LA MAJO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail concernant les Ressources :

- Secteur lucratif : 1 337 224,21 €
- Secteur non lucratif : 443 068,24 €

