

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO MJC SARCELLES

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan au 31/12/2022

10 bis avenue Paul Valéry
95200 SARCELLES

SIRET : 77574472500026

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Compte rendu de travaux	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	15
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des créances et dettes	20
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	21
Variation des fonds dédiés et reportés	22
Variation des fonds propres art.432.22	23

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **29/10/2021**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **MJC SARCELLES** relatifs à la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 87 793 €
- Déficit : 4 550 €

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

Fait à

Le 28/06/2023

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	17 621	17 621		402
Autres immobilisations corporelles	3 737	3 255	481	2
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	21 358	20 876	481	405
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 294		1 294	482
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	85 648		85 648	99 559
Charges constatées d'avance	370		370	
TOTAL III	87 312		87 312	100 042
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	108 669	20 876	87 793	100 447

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	50 209	40 914
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 550	9 295
Situation nette	45 660	50 209
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	45 660	50 209
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	2 556	6 708
TOTAL III	2 556	6 708
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	19 049	16 759
TOTAL IV	19 049	16 759
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 545	13 136
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	11 774	12 499
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	209	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		1 135
TOTAL V	20 528	26 770
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	87 793	100 447

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	2 450	1 875
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	7 405	2 030
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	183 209	177 723
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	249	41 276
Utilisations des fonds dédiés	4 152	
Autres produits	11	8
TOTAL I	197 476	222 912
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	356	484
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	64 811	63 125
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 716	2 467
Salaires et traitements	104 501	111 853
Charges sociales	27 666	35 490
Dotations aux amortissements et dépréciations	573	322
Dotations aux provisions	2 290	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2	4
TOTAL II	201 915	213 744
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 439	9 168
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	20	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	20	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-19	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-4 458	9 168

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	30	973
Sur opérations en capital		325
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	30	1 298
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	122	797
Sur opérations en capital		373
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	122	1 170
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-92	128
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	197 507	224 210
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	202 057	214 915
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-4 550	9 295

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

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels		402.49	-402.49	-100.00
215400 MATERIEL A USAGE SPECIFIQUE	17 621.25	17 621.25		
281540 AMORT.MATERIELS A CAR.SPECIFIQUES	-17 621.25	-17 218.76	-402.49	-2.33
Autres immobilisations corporelles	481.34	2.49	478.85	+1 000.00
218300 MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE	2 242.05	1 593.05	649.00	40.74
218400 MOBILIER	1 494.47	1 494.47		
281830 AMORT.MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	-1 760.71	-1 593.05	-167.66	-10.55
281840 AMORT. MOBILIER	-1 494.47	-1 491.98	-2.49	-0.13
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	481.34	404.98	76.36	18.86
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 294.08	482.45	811.63	168.46
425000 PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTES	40.56		40.56	-
428700 PERSONNEL - PRODUITS À RECEVOIR		3.04	-3.04	-100.00
437200 MUTUELLE (MGEN)	705.27	122.04	583.23	477.87
438700 ORG.SOCIAUX - PROD.À.RECEV. (IJSS)	249.20		249.20	-
442100 DGFIP	299.05	357.37	-58.32	-16.25
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	85 647.94	99 559.07	-13 911.13	-13.97
512200 CREDIT COOPERATIF	13 052.47	9 448.61	3 603.86	38.13
512300 CREDIT MUTUEL	72 230.40	84 614.71	-12 384.31	-14.64
512400 Crédit Mutuel Livret Bleu	10.20		10.20	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
514100 LA POSTE CCP		5 147.94	-5 147.94	-100.00
531000 CAISSE PRINCIPALE	354.87	347.81	7.06	2.01
Charges constatées d'avance	369.67		369.67	-
486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	369.67		369.67	-
TOTAL III	87 311.69	100 041.52	-12 729.83	-12.72
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	87 793.03	100 446.50	-12 653.47	-12.60

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	50 209.48	40 914.10	9 295.38	22.72
106100 RESERVES ANTERIEURES	50 209.48	40 914.10	9 295.38	22.72
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 549.89	9 295.38	-13 845.27	-148.95
Situation nette	45 659.59	50 209.48	-4 549.89	-9.06
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	45 659.59	50 209.48	-4 549.89	-9.06
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	2 556.41	6 708.28	-4 151.87	-61.90
194000 FONDS DEDIES-Anglais	2 556.41	6 708.28	-4 151.87	-61.90
TOTAL III	2 556.41	6 708.28	-4 151.87	-61.89
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	19 049.33	16 759.10	2 290.23	13.66
152100 Prov. pour charges sur legs ou donations	19 049.33	16 759.10	2 290.23	13.66
TOTAL IV	19 049.33	16 759.10	2 290.23	13.67
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 545.27	13 135.72	-4 590.45	-34.95
401600 FOURNISSEURS DIVERS	995.27	5 655.72	-4 660.45	-82.41
408100 FRE FACTURE NON PARVENUE	7 550.00	7 480.00	70.00	0.94
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	11 773.93	12 498.92	-724.99	-5.80
425000 PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTE		327.36	-327.36	-100.00
428200 PERSONNEL - DETTES PROV. S/ C. À P	5 331.00	4 860.00	471.00	9.69
431000 URSSAF - SÉCURITÉ SOCIALE	2 134.00	1 966.00	168.00	8.55
437310 CAISSE DE RETRAITE	312.62	849.46	-536.84	-63.13

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
437314 CAISSE DE PREVOYANCE AUDIENS	154.25	162.08	-7.83	-4.94
437315 CAISSE DE PRÉVOYANCE	211.06	91.02	120.04	131.87
438200 CHARGES SOCIALES S/ CONGÉS À PAYER	1 915.00	1 776.00	139.00	7.83
447330 UNIFORMATION (PART.FOR.PROFESS.)	1 716.00	2 467.00	-751.00	-30.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	208.50		208.50	-
468600 Etat - Charges à payer	208.50		208.50	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		1 135.00	-1 135.00	-100.00
487100 COTISAT. ADHÉRENTS ACTIVITÉS PERM.		1 135.00	-1 135.00	-100.00
TOTAL V	20 527.70	26 769.64	-6 241.94	-23.32
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	87 793.03	100 446.50	-12 653.47	-12.60

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	2 450.00	1 875.00	575.00	30.67
756000 ADHÉSIONS À L'ASSOCIATION	2 450.00	1 875.00	575.00	30.67
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	7 405.00	2 030.00	5 375.00	264.78
706100 COTISAT. ACTIVITÉS PERMANENTES -AP	6 585.00	2 030.00	4 555.00	224.38
706500 PARTICIPATIONS DIVERSES USAGERS	820.00		820.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	183 209.16	177 723.00	5 486.16	3.09
741300 SUBVENTION- DÉPART.CIVIQ	14 127.00	14 723.00	-596.00	-4.05
741400 SUBVENTION- COMMUNE	162 000.00	163 000.00	-1 000.00	-0.61
742100 ETAT - Aides Sylae	7 082.16		7 082.16	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	249.20	41 275.89	-41 026.69	-99.40
781530 REPRISE S/PROV.P/RISQUES & CHARGES		41 275.89	-41 275.89	-100.00
791100 Transferts de charges d'exploitation	249.20		249.20	-
Utilisations des fonds dédiés	4 151.87		4 151.87	-
789700 REPRISE FONDS DEDIES	4 151.87		4 151.87	-
Autres produits	10.82	8.17	2.65	37.50
758830 DIFFÉRENCES POSITIVES DE REGLEMENT	10.82	8.17	2.65	37.50
TOTAL I	197 476.05	222 912.06	-25 436.01	-11.41
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	356.39	484.26	-127.87	-26.45
607100 BOISSONS,ALIMENTATION,COMESTIBLES	356.39	484.26	-127.87	-26.45
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	64 811.29	63 125.32	1 685.97	2.67
604100 ACHATS ÉTUDES & PREST. DE SERVICES	16 378.49	14 690.00	1 688.49	11.49
606140 CARBURANTS	130.01		130.01	-
606310 P.F.P.M. -UTILISATION GENERALE	320.01	684.33	-364.32	-53.22
606320 M.F.P.M.-UTILISATION SPECIFIQUE	382.63	1 282.31	-899.68	-70.12
606360 PET.MAT. & PDT ENTRET	267.16	95.17	171.99	181.05
606410 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	193.83	431.06	-237.23	-54.99
606600 FOURNITURES PHARMACEUTIQUES & MÉD.	13.80		13.80	-
611100 PREST.CONTR.ADMINIST. & COMPTABLES	3 309.19	5 020.61	-1 711.42	-34.10
611500 PRESTATION SERVICES DIVERS		2 188.90	-2 188.90	-100.00
613530 LOCATIONS MAT. DE REPRODUCTION	24 929.42	24 594.54	334.88	1.36
613560 LOCATIONS TELEPHONES, RÉPONDEURS ,	755.40	755.40		
615550 ENTRET. & RÉPAR. S/ BIENS MOB.DIV.	125.00		125.00	-
615620 CONTRATS MAINTENANCE S/ INFORMAT.	432.00	712.80	-280.80	-39.41
616100 CONTRAT ANNUEL MULTIRISQUES	4 158.45	4 158.43	0.02	
622610 HONORAIRES	3 840.00	3 750.00	90.00	2.40
622620 HONORAIRES COMPTABLE	5 095.82	1 354.92	3 740.90	276.09

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
622700 SACEM & AUTRES DROITS SPRE	207.77	51.75	156.02	300.00
623100 SITES INTERNET	12.00		12.00	-
624200 TRANSPORTS S/ VENTES & PRESTATIONS	862.94		862.94	-
625600 FRAIS DE MISSION DU PERSONNEL	18.00	75.20	-57.20	-76.00
625700 FRAIS MISS./RÉC. PERS. NON SALARIÉ	3.95		3.95	-
626300 AFFRANCHISSEMENTS, FRAIS POSTAUX	64.58	184.46	-119.88	-64.67
626500 TÉLÉPHONE, TÉLÉCOPIEUR, FAX	2 762.57	2 644.05	118.52	4.50
627800 AUTRES FRAIS S/PRES.SERV.BANCAIRES	548.27	451.39	96.88	21.51
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 716.00	2 467.00	-751.00	-30.44
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE	1 716.00	2 467.00	-751.00	-30.44
Salaires et traitements	104 500.61	111 852.59	-7 351.98	-6.57
641000 SALAIRES,APPOINTEMENTS,RÉMUNÉR.	104 029.61	112 142.59	-8 112.98	-7.23
641200 CONGÉS À PAYER	471.00	-290.00	761.00	-262.41
Charges sociales	27 665.98	35 489.91	-7 823.93	-22.05
645100 COTISATIONS URSSAF	19 432.14	23 481.53	-4 049.39	-17.25
645200 MUTUELLE	802.10	976.32	-174.22	-17.83
645310 COTIS - RETRAITE ET PREVOYANCE	6 798.34	10 819.15	-4 020.81	-37.17
645820 CHARGES SOCIALES ET FISCALES/C à P	139.00	-380.00	519.00	-136.58
647420 PART.EMPLOYEUR 50% TRANSP.COLL.		16.90	-16.90	-100.00
647480 CADEAUX À C.SOCIAL		205.21	-205.21	-100.00
647510 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	494.40	370.80	123.60	33.15
Dotations aux amortissements et dépréciations	572.64	321.60	251.04	77.95
681120 DOT.AMORT. IMMOB. CORPORELLES	572.64	321.60	251.04	77.95
Dotations aux provisions	2 290.23		2 290.23	-
681530 PROVISION PR DEPART RETRAITE	2 290.23		2 290.23	-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2.07	3.80	-1.73	-50.00
658700 DIFFÉRENCES DE REGLEMENT NÉGATIVES	2.07	3.80	-1.73	-50.00
TOTAL II	201 915.21	213 744.48	-11 829.27	-5.53
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 439.16	9 167.58	-13 606.74	-148.42
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	0.89		0.89	-
768200 REVENUS S/ AUTRES CPTES BANCAIRES	0.89		0.89	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	0.89		0.89	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	19.65		19.65	-
661810 INTERETS DES AUTRES DETTES FRs	19.65		19.65	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	19.65		19.65	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-18.76		-18.76	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-4 457.92	9 167.58	-13 625.50	-148.63

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	30.07	973.03	-942.96	-96.92
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	30.07	973.03	-942.96	-96.92
Sur opérations en capital		325.00	-325.00	-100.00
778500 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		325.00	-325.00	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	30.07	1 298.03	-1 267.96	-97.68
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	122.04	797.33	-675.29	-84.69
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	122.04	797.33	-675.29	-84.69
Sur opérations en capital		372.90	-372.90	-100.00
678000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES		372.90	-372.90	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	122.04	1 170.23	-1 048.19	-89.57
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-91.97	127.80	-219.77	-171.96
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	197 507.01	224 210.09	-26 703.08	-11.91
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	202 056.90	214 914.71	-12 857.81	-5.98
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-4 549.89	9 295.38	-13 845.27	-148.95

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 87 793 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -4 550 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

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

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.

- les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

- immobilisations décomposables : en fonction de la durée d'utilisation prévue ;
- immobilisations non décomposables : en fonction de la durée de vie d'usage.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Dans le cadre de la convention de l'animation, l'indemnité de départ à la retraite est calculée sur la base d'un quart de mois par année de présence dans la limite des 10 ans d'ancienneté et d'un tiers au delà.

A la clôture de l'exercice, la provision est calculée pour les salariés en poste, suivant leur date d'ancienneté et leur âge.

Le résultat est ensuite ajusté suivant une probabilité de départ en retraite (Pourcentage par rapport à des tranches d'âges).

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 19.049 euros.

Les règles de calcul des probabilités de départ à la retraite sont les suivantes :

Tranche d'âge	Pourcentage
De 20 à 30 ans	10 %
De 30 à 40 ans	20 %
De 40 à 50 ans	50 %
50 ans et plus	100 %

Autres informations

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice se décompose ainsi :

- Au titre du contrôle légal des comptes : 3.840 €

Rémunérations versées à certains dirigeants

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

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions - Techniques, matériel et outillage	17 621		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	3 088		649
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	20 709		649
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	20 709		649

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenctis et aménagt. const. - Techniques, matériel et outillage			17 621	
- Gales, agenctis et aménagt. divers				
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier			3 737	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			21 358	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			21 358	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	17 219	402		17 621
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 085	170		3 255
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	20 304	573		20 876
TOTAL GÉNÉRAL	20 304	573		20 876

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	16 759	2 290		19 049
TOTAL II	16 759	2 290		19 049

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	16 759	2 290		19 049
- D'exploitation		2 290		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	41	41	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	954	954	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	299	299	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	370	370	
TOTAL	1 664	1 664	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 545	8 545		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	5 331	5 331		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 727	4 727		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 716	1 716		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	209	209		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	20 528	20 528		

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		7 082	176 127			183 209
Subventions d'investissement						
TOTAL		7 082	176 127			183 209

Commentaires :

- Subvention département : CIVIQ 14.127 €
- Subvention communale : 162.000 €
- Sylae - Aide / embauches 7.082 €

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
ANGLAIS	6 708		4 152			2 556	
TOTAL	6 708		4 152			2 556	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	6 708		4 152			2 556	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

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

Variation des fonds propres art.432.22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves	40 914	9 295			50 209
- dont générosité du public					
Report à nouveau					
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	9 295	-9 295	-4 550		-4 550
- dont générosité du public					
Situation nette	50 209		-4 550		45 659
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	50 209		-4 550		45 659
- dont générosité du public					