

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO MJC SARCELLES

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan au 31/12/2023

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
Synthèse de la variation des fonds dédiés et reportés	23
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	24
Variation des fonds propres art. 432-22	25

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 **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 83 781 €
- Déficit : 17 183 €

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 Martignas sur Jalle
Le 26/11/2024

Pour ADEPT CONSULTING - Lionel ZAOUÏ, expert-comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	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		
Autres immobilisations corporelles	4 785	3 612	1 174	481
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	22 407	21 233	1 174	481
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	385		385	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	401		401	1 294
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	81 715		81 715	85 648
Charges constatées d'avance	106		106	370
TOTAL III	82 607		82 607	87 312
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)	105 014	21 233	83 781	87 793

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
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	45 660	50 209
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 183	-4 550
Situation nette	28 477	45 660
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	28 477	45 660
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	6 056	2 556
TOTAL III	6 056	2 556
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	22 939	19 049
TOTAL IV	22 939	19 049
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	10 756	8 545
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	15 553	11 774
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		209
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	26 309	20 528
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	83 781	87 793

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	2 390	2 450
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	4 870	7 405
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	183 275	183 209
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	249
Utilisations des fonds dédiés		4 152
Autres produits	25	11
TOTAL I	190 310	197 476
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	649	356
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	46 827	64 811
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 345	1 716
Salaires et traitements	122 084	104 501
Charges sociales	30 178	27 666
Dotations aux amortissements et dépréciations	357	573
Dotations aux provisions	3 890	2 290
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	194	2
TOTAL II	206 524	201 915
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-16 213	-4 439
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2	
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)	2	-19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-16 212	-4 458

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 795	30
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 795	30
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 766	122
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	2 766	122
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-971	-92
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	192 107	197 507
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	209 289	202 057
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-17 183	-4 550

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	%
	31/12/2023	31/12/2022		
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				
215400 MATERIEL A USAGE SPECIFIQUE	17 621.25	17 621.25		
281540 AMORT.MATERIELS A CAR.SPECIFIQUES	-17 621.25	-17 621.25		
Autres immobilisations corporelles	1 173.59	481.34	692.25	144.07
218300 MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE	3 290.85	2 242.05	1 048.80	46.79
218400 MOBILIER	1 494.47	1 494.47		
281830 AMORT.MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	-2 117.26	-1 760.71	-356.55	-20.22
281840 AMORT. MOBILIER	-1 494.47	-1 494.47		
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	1 173.59	481.34	692.25	143.82
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	385.00		385.00	-
411100 ADHERENTS	385.00		385.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	401.34	1 294.08	-892.74	-69.01
425000 PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTE		40.56	-40.56	-100.00
437200 MUTUELLE (MGEN)	401.34	705.27	-303.93	-43.12
438700 ORG.SOCIAUX - PROD.À.RECEV. (IJSS)		249.20	-249.20	-100.00
442100 DGFIP		299.05	-299.05	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	81 714.63	85 647.94	-3 933.31	-4.59
512200 CREDIT COOPERATIF	6 486.17	13 052.47	-6 566.30	-50.31
512300 CREDIT MUTUEL	75 187.01	72 230.40	2 956.61	4.09
512400 Crédit Mutuel Livret Bleu	10.20	10.20		

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
531000 CAISSE PRINCIPALE	31.25	354.87	-323.62	-91.27
Charges constatées d'avance	106.45	369.67	-263.22	-71.35
486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	106.45	369.67	-263.22	-71.35
TOTAL III	82 607.42	87 311.69	-4 704.27	-5.39
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)	83 781.01	87 793.03	-4 012.02	-4.57

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
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	45 659.59	50 209.48	-4 549.89	-9.06
106100 RESERVES ANTERIEURES	45 659.59	50 209.48	-4 549.89	-9.06
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 182.71	-4 549.89	-12 632.82	277.65
Situation nette	28 476.88	45 659.59	-17 182.71	-37.63
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	28 476.88	45 659.59	-17 182.71	-37.63
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	6 056.41	2 556.41	3 500.00	136.93
194000 FONDS DEDIES-Anglais	2 556.41	2 556.41		
194100 Fonds dédiés - MIMES	3 500.00		3 500.00	-
TOTAL III	6 056.41	2 556.41	3 500.00	136.91
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	22 938.95	19 049.33	3 889.62	20.42
152100 Prov. pour charges sur legs ou donations	22 938.95	19 049.33	3 889.62	20.42
TOTAL IV	22 938.95	19 049.33	3 889.62	20.42
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	10 755.68	8 545.27	2 210.41	25.87
401600 FOURNISSEURS DIVERS	5 334.05	995.27	4 338.78	436.08
408100 FRE FACTURE NON PARVENUE	5 421.63	7 550.00	-2 128.37	-28.19
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	15 553.09	11 773.93	3 779.16	32.10
428200 PERSONNEL - DETTES PROV. S/ C. À P	3 340.00	5 331.00	-1 991.00	-37.35
431000 URSSAF - SÉCURITÉ SOCIALE	7 518.60	2 134.00	5 384.60	252.34
437310 CAISSE DE RETRAITE	1 209.31	312.62	896.69	286.26

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
437314 CAISSE DE PREVOYANCE AUDIENS		154.25	-154.25	-100.00
437315 CAISSE DE PRÉVOYANCE	254.70	211.06	43.64	20.85
438200 CHARGES SOCIALES S/ CONGÉS À PAYER	1 017.00	1 915.00	-898.00	-46.89
442100 DGFIP	203.48		203.48	-
447330 UNIFORMATION (PART.FOR.PROFESS.)	2 010.00	1 716.00	294.00	17.13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		208.50	-208.50	-100.00
468600 Etat - Charges à payer		208.50	-208.50	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	26 308.77	20 527.70	5 781.07	28.16
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	83 781.01	87 793.03	-4 012.02	-4.57

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	2 390.00	2 450.00	-60.00	-2.45
756000 ADHÉSIONS À L'ASSOCIATION	2 390.00	2 450.00	-60.00	-2.45
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	4 870.00	7 405.00	-2 535.00	-34.23
706100 COTISAT. ACTIVITÉS PERMANENTES -AP	4 860.00	6 585.00	-1 725.00	-26.20
706500 PARTICIPATIONS DIVERSES USAGERS	10.00	820.00	-810.00	-98.78
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	183 274.99	183 209.16	65.83	0.04
741300 SUBVENTION- DÉPART.CIVIQ	6 127.00	14 127.00	-8 000.00	-56.63
741400 SUBVENTION- COMMUNE	156 500.00	162 000.00	-5 500.00	-3.40
742100 ETAT - Aides Sylae	20 647.99	7 082.16	13 565.83	191.56
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	249.20	-498.40	-200.00
791100 Transferts de charges d'exploitation	-249.20	249.20	-498.40	-200.00
Utilisations des fonds dédiés		4 151.87	-4 151.87	-100.00
789700 REPRISE FONDS DEDIES		4 151.87	-4 151.87	-100.00
Autres produits	24.63	10.82	13.81	127.27
758000 Produits divers de gestion courante	19.65		19.65	-
758830 DIFFÉRENCES POSITIVES DE REGLEMENT	4.98	10.82	-5.84	-54.55
TOTAL I	190 310.42	197 476.05	-7 165.63	-3.63
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	649.38	356.39	292.99	82.30
607100 BOISSONS,ALIMENTATION,COMESTIBLES	649.38	356.39	292.99	82.30
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	46 827.33	64 811.29	-17 983.96	-27.75
604100 ACHATS ÉTUDES & PREST. DE SERVICES	1 979.00	16 378.49	-14 399.49	-87.92
606140 CARBURANTS		130.01	-130.01	-100.00
606310 P.F.P.M. -UTILISATION GENERALE	635.52	320.01	315.51	98.75
606320 M.F.P.M.-UTILISATION SPECIFIQUE	764.52	382.63	381.89	99.74
606360 PET.MAT. & PDT ENTRET	747.47	267.16	480.31	179.78
606410 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	687.99	193.83	494.16	254.64
606600 FOURNITURES PHARMACEUTIQUES & MÉD.		13.80	-13.80	-100.00
611100 PREST.CONTR.ADMINIST. & COMPTABLES	3 015.60	3 309.19	-293.59	-8.85
613530 LOCATIONS MAT. DE REPRODUCTION	18 904.83	24 929.42	-6 024.59	-24.16
613560 LOCATIONS TELEPHONES, RÉPONDEURS ,	797.40	755.40	42.00	5.56
615550 ENTRET. & RÉPAR. S/ BIENS MOB.DIV.		125.00	-125.00	-100.00
615620 CONTRATS MAINTENANCE S/ INFORMAT.	432.00	432.00		
616100 CONTRAT ANNUEL MULTIRISQUES	4 356.42	4 158.45	197.97	4.76
622610 HONORAIRES	4 680.00	3 840.00	840.00	21.88
622620 HONORAIRES COMPTABLE	6 307.63	5 095.82	1 211.81	23.78
622700 SACEM & AUTRES DROITS SPRE	724.55	207.77	516.78	248.56

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
623100 SITES INTERNET	105.67	12.00	93.67	783.33
624200 TRANSPORTS S/ VENTES & PRESTATIONS	100.50	862.94	-762.44	-88.30
625600 FRAIS DE MISSION DU PERSONNEL	119.90	18.00	101.90	566.67
625700 FRAIS MISS./RÉC. PERS. NON SALARIÉ		3.95	-3.95	-100.00
626300 AFFRANCHISSEMENTS, FRAIS POSTAUX	19.04	64.58	-45.54	-70.77
626500 TÉLÉPHONE, TÉLÉCOPIEUR, FAX	2 050.43	2 762.57	-712.14	-25.81
627800 AUTRES FRAIS S/PRES.SERV.BANCAIRES	398.86	548.27	-149.41	-27.19
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 345.42	1 716.00	629.42	36.66
633100 VERSEMENT TRANSPORT	361.01		361.01	-
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE	1 984.41	1 716.00	268.41	15.62
Salaires et traitements	122 083.59	104 500.61	17 582.98	16.83
641000 SALAIRES,APPOINTEMENTS,RÉMUNÉR.	121 808.79	104 029.61	17 779.18	17.09
641200 CONGÉS À PAYER	-1 991.00	471.00	-2 462.00	-522.72
641400 INDEMNITES FIN DE CONTRAT	2 265.80		2 265.80	-
Charges sociales	30 177.85	27 665.98	2 511.87	9.08
645100 COTISATIONS URSSAF	22 958.75	19 432.14	3 526.61	18.15
645200 MUTUELLE	1 154.65	802.10	352.55	44.01
645310 COTIS - RETRAITE ET PREVOYANCE	6 344.45	6 798.34	-453.89	-6.68
645820 CHARGES SOCIALES ET FISCALES/C à P	-898.00	139.00	-1 037.00	-746.04
647510 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	618.00	494.40	123.60	25.10
Dotations aux amortissements et dépréciations	356.55	572.64	-216.09	-37.70
681120 DOT.AMORT. IMMOB. CORPORELLES	356.55	572.64	-216.09	-37.70
Dotations aux provisions	3 889.62	2 290.23	1 599.39	69.87
681530 PROVISION PR DEPART RETRAITE	3 889.62	2 290.23	1 599.39	69.87
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	194.14	2.07	192.07	+1 000.00
658700 DIFFÉRENCES DE REGLEMENT NÉGATIVES	3.16	2.07	1.09	50.00
658880 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	190.98		190.98	-
TOTAL II	206 523.88	201 915.21	4 608.67	2.28
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-16 213.46	-4 439.16	-11 774.30	265.24
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1.68	0.89	0.79	100.00
768200 REVENUS S/ AUTRES CPTES BANCAIRES	1.68	0.89	0.79	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1.68	0.89	0.79	88.76
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		19.65	-19.65	-100.00
661810 INTERETS DES AUTRES DETTES FRs		19.65	-19.65	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV		19.65	-19.65	-100.00
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1.68	-18.76	20.44	-108.96
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-16 211.78	-4 457.92	-11 753.86	263.66

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 794.62	30.07	1 764.55	+1 000.00
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	1 794.62	30.07	1 764.55	+1 000.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	1 794.62	30.07	1 764.55	5 868.14
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 765.55	122.04	2 643.51	+1 000.00
671200 Pénalités et amendes	188.21		188.21	-
671400 Pertes exceptionnelles	690.20		690.20	-
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	1 887.14	122.04	1 765.10	+1 000.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	2 765.55	122.04	2 643.51	2 166.10
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-970.93	-91.97	-878.96	955.70
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	192 106.72	197 507.01	-5 400.29	-2.73
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	209 289.43	202 056.90	7 232.53	3.58
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-17 182.71	-4 549.89	-12 632.82	277.65

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 83 781 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -17 183 Euros.

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

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

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.

Faits caractéristiques

NEANT

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 sont calculés suivant le mode linéaire selon les modalités ci-dessous :

- 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'âge).

Au 31/12/2023 la provision pour retraite s'établit à 22.939 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 %

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 6.056 €.

Honoraires du commissaire aux comptes :

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève, pour l'exercice 2023, à 4.140 € TTC.

Rémunérations versées à certains dirigeants et autres informations

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	3 737		1 049
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	21 358		1 049
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	21 358		1 049

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, agencts et aménagt. const. - Techniques, matériel et outillage			17 621	
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier			4 785	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			22 407	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			22 407	

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	17 621			17 621
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 255	357		3 612
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	20 876	357		21 233
TOTAL GÉNÉRAL	20 876	357		21 233

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
Réglementées				
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	19 049	3 890		22 939
TOTAL II	19 049	3 890		22 939

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)	19 049	3 890		22 939
- D'exploitation		3 890		
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	385	385	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	401	401	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	106	106	
TOTAL	893	893	

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	10 756	10 756		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	3 340	3 340		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 000	10 000		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 213	2 213		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	26 309	26 309		

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		20 648	162 627			183 275
Subventions d'investissement						
TOTAL		20 648	162 627			183 275

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Fonds dédiés - Anglais	2 556					2 556	
Fonds dédiés - Mimes		3 500				3 500	
TOTAL	2 556	3 500				6 056	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	2 556	3 500				6 056	
(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				

Synthèse des 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	2 556	3 500				6 056	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL GÉNÉRAL	2 556	3 500				6 056	

(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

Synthèse des variations des fonds reportés

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

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	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
Fonds dédiés - Anglais	2 556					2 556	
Fonds dédiés - Mimes		3 500				3 500	
TOTAL	2 556	3 500				6 056	
(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							

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	50 209	-4 550			45 660
- dont générosité du public					
Report à nouveau					
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 550	4 550		17 183	-17 183
- dont générosité du public					
Situation nette	45 660			17 183	28 477
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	45 660			17 183	28 477
- dont générosité du public					