

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSOCIATION MJC JEAN VILAR

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2021

4 RUE DE CREWKERNE

91430 IGNUY

SIRET : 30306462000022



IN EXTENSO Evry
20,rue du Bois Chaland
91056 Evry Cedex

Tél : 01 69 11 66 66
Fax : 01 69 11 66 40

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
------------------------------------------------------------------------------	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances et dettes	10
Variation des fonds propres 431-5	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Effectif moyen	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20
Détail du résultat exceptionnel	23

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' MJC JEAN VILAR relatifs à la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	226 069 €
Produits d'exploitation :	254 648 €
Résultat net Comptable :	14 940 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Lisses

Le 11/03/2022

M Jean-Philippe FERY

Expert-comptable Associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 055	1 055		413
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	167 116	157 483	9 633	4 111
Autres immobilisations corporelles	41 485	39 720	1 765	6 302
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	209 656	198 259	11 398
Comptes de liaison	II			10 826
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 808		2 808	8 091
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	211 864		211 864	207 809
Charges constatées d'avance				
	TOTAL III	214 671	214 671	215 901
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	424 328	198 259	226 069	226 727

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	85 521	85 521
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 réserves	18 753	18 753
Report à nouveau	-4 380	-21 048
Excédent ou déficit de l'exercice	14 940	16 667
Situation nette	114 834	99 894
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	469	785
Provisions règlementées		
	TOTAL I	115 303
Comptes de liaison	II	100 679
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 970	14 532
	TOTAL IV	18 970
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 814	21 704
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	16 686	18 241
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		14 912
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	54 295	56 660
	TOTAL V	91 796
Ecarts de conversion passif	VI	111 516
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	226 069
		226 727

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	4 309	4 670
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	85 911	77 711
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	160 536	167 554
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	2 226	1 068
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 667	359
	TOTAL I	254 648
		251 361
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	14 892	22 010
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	70 101	58 756
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 381	2 215
Salaires et traitements	107 542	100 670
Charges sociales	31 665	30 669
Dotations aux amortissements et dépréciations	6 720	20 661
Dotations aux provisions	4 438	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	359	523
	TOTAL II	238 097
		235 505
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	16 551
		15 857
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	490	495
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	490
		495
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	490
		495
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	17 042
		16 352

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 015	315
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 015	315
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 117	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	3 117	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 102	315
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	256 154	252 172
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	241 214	235 505
EXCEDENT OU DEFICIT	14 940	16 667
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		

Règles et méthodes comptables

Présentation de l'association

La MJC Jean Vilar est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 dénommée à partir de mai 2006 Maison pour Tous, MJC Jean Vilar.

L'association a pour vocation de favoriser l'autonomie et l'épanouissement des personnes, de permettre à tous d'accéder à l'éducation et à la culture, afin que chacun participe à la construction d'une société plus solidaire.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 226 069 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat de 14 940 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Crise sanitaire liée au COVID 19

La crise sanitaire qui a débuté en 2020 est toujours d'actualité au 31 décembre 2021.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sur les cotisations concernent la quote-part des produits se rattachant à la période du 1er janvier 2022 au 31 Aout 2022.

Honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 420 € TTC.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pas pu faire l'objet d'une estimation. L'association n'a pas reçu l'information sur la valorisation des locaux mis à disposition.

Engagements de départ à la retraite

Le calcul des indemnités retraite a été pratiquée sur le personnel présents au 31 décembre 2021.

Les indemnités à verser sont les indemnités que l'association devra verser au moment du départ à la retraite de chacun des salariés présent au 31 décembre 2021. Ces indemnités sont calculées en multipliant le montant des salaires perçus au moment du départ en retraite par les droits prévus selon l'ancienneté de chacun par la convention collective de l'animation. Elles s'élèvent à 148 370 €.

La valeur probable des indemnités à verser est le montant probabilisé des prestations à verser. Elle tient compte de la probabilité pour chaque salarié d'être présent dans l'association au moment de son départ à la retraite (intégration de la rotation du personnel et de la probabilité de décès selon une table de vie). La valeur probable des indemnités à verser au 31 décembre 2021 s'élève à 103 900 €.

La valeur actuelle probable des indemnités mesure l'engagement actualisé de l'association, selon le taux d'actualisation retenu. Elle correspond à un montant actualisé et probabilisé des prestations théoriques, soit 81 317 €.

La dette actuarielle au 31 décembre 2021 est de 18 969 €.

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	1 055		
TOTAL	1 055		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	167 642		7 291
- Générales, agencements et aménagements divers	2 091		
Matériel :			
- De transport	28 881		
- De bureau et informatique, mobilier	10 513		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	209 127		7 291
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			7 291
TOTAL GENERAL	210 182		7 291
CADRE B	Diminutions	Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
			Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 055
TOTAL			1 055
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	7 817	167 116	
- Gales, agencts et aménagt. divers		2 091	
Matériel :			
- De transport		28 881	
- De bureau et informatique, mobilier		10 513	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	7 817	208 601	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	7 817	209 656	

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	642	413		1 055
TOTAL	642	413		1 055
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	163 531	1 770	7 817	157 483
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 181	209		1 391
Matériel de transport	23 850	4 126		27 976
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 152	202		10 354
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	198 714	6 307	7 817	197 204
TOTAL GENERAL	199 356	6 720	7 817	198 259

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'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 GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES				REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE

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 créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances 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			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	2 808	2 808	
Charges constatées d'avance			
	TOTAL	2 808	2 808

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances 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	20 814	20 814		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	2 210	2 210		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 780	11 780		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 697	2 697		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	54 295	54 295		
	TOTAL	91 796	91 796	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

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	85 521				85 521
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	18 753				18 753
Report à nouveau	-21 048	16 667			-4 380
Excédent ou déficit de l'exercice	16 667	-16 667	19 156		14 940
Situation nette	99 894		19 156		114 834
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	785		850	1 165	469
Provisions règlementées					
TOTAL	100 679		20 006	1 165	115 303

Commentaire

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	10	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
	TOTAL	10

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 071	12 502
Dettes fiscales et sociales	5 281	6 122
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		14 912
TOTAL	17 352	33 535

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 476	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 476	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation	54 295	56 660
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	54 295	56 660

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires		413.21	-413.21	-100.00
205000 Logiciel	1 055.00	1 055.00		
280500 Amort logiciels	-1 055.00	-641.79	-413.21	-64.33
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	9 632.96	4 111.39	5 521.57	134.32
215200 Mat. animation	5 039.95	8 124.64	-3 084.69	-37.97
215210 Salle spectacle	19 221.21	11 929.81	7 291.40	61.11
215300 Mat. ateliers	21 078.95	21 477.95	-399.00	-1.86
215410 Fnct general	11 230.52	12 660.77	-1 430.25	-11.29
215420 Mat. animation	26 682.33	29 585.65	-2 903.32	-9.82
215421 Inv. region salle spectacle	47 214.75	47 214.75		
215422 Inv. region cyber espace	9 451.78	9 451.78		
215430 Mat. ateliers	13 665.84	13 665.84		
215440 Mat. jeunes	7 055.13	7 055.13		
215450 EPNE	6 475.95	6 475.95		
281520 Amortis. animation	-5 039.95	-8 124.64	3 084.69	37.97
281521 Amortis. salle spectacle	-12 009.70	-11 929.81	-79.89	-0.67
281530 Amortis. mat. atelier	-18 740.94	-18 030.61	-710.33	-3.94
281541 Amortis.fnct general	-11 147.08	-12 223.93	1 076.85	8.81
281542 Amortis. mat animation	-83 348.86	-86 024.97	2 676.11	3.11
281543 Amortis. mat ateliers	-13 665.84	-13 665.84		
281544 Amortis. mat jeunes	-7 055.13	-7 055.13		
281545 Amortis. mat. epne	-6 475.95	-6 475.95		
Autres immobilisations corporelles	1 764.66	6 301.81	-4 537.15	-71.99
218100 Installations générales	2 090.91	2 090.91		
218200 Matériel de transport	28 881.00	28 881.00		
218300 Matériel de bureau	10 512.93	10 512.93		
281810 Amortis. instal. gales, agenc. div	-1 390.51	-1 181.42	-209.09	-17.78
281820 Amortis. matériel de transport	-27 975.61	-23 849.75	-4 125.86	-17.30
281830 Amortis. matér.bureau et informat.	-10 354.06	-10 151.86	-202.20	-1.99
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				

ACTIF	Solde		Montant	Variation	
	Au	Au		%	
	31/12/2021	31/12/2020			
Autres immobilisations financières					
	TOTAL I	11 397.62	10 826.41	571.21	5.28
Comptes de liaison II					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	2 807.60	8 091.35	-5 283.75	-65.29	
409100 Frs acomptes	332.00	1 194.95	-862.95	-72.22	
441700 Subvention CAF EVS à recevoir		6 896.40	-6 896.40	-100.00	
468700 Divers - produits à recevoir	2 475.60		2 475.60	-	
Valeurs mobilières de placement					
Instrument de Trésorerie					
Disponibilité	211 863.74	207 809.23	4 054.51	1.95	
512100 Comptes CM	31 380.87	34 636.56	-3 255.69	-9.40	
512500 Livret CM	178 640.16	172 649.86	5 990.30	3.47	
512700 Livret partenaire asso	6.77	6.77			
531100 Caisse en monnaie nationale	1 835.94	411.73	1 424.21	345.63	
541001 Régie d'avance Morgan		104.31	-104.31	-100.00	
Charges constatées d'avance					
	TOTAL III	214 671.34	215 900.58	-1 229.24	-0.57
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV					
Primes de remboursement des obligations V					
Ecarts de conversion actif VI					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	226 068.96	226 726.99	-658.03	-0.29

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	85 521.08	85 521.08		
102100 Fonds propres sans droit de reprise	85 521.08	85 521.08		
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 réserves	18 753.41	18 753.41		
106881 Réserves diverses investissements	18 753.41	18 753.41		
Report à nouveau	-4 380.38	-21 047.74	16 667.36	79.19
119000 Report à nouveau (solde débiteur)	-4 380.38	-21 047.74	16 667.36	79.19
Excédent ou déficit de l'exercice	14 939.99	16 667.36	-1 727.37	-10.36
	Situation nette	114 834.10	99 894.11	14 939.99
				14.96
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	469.29	784.65	-315.36	-40.25
131201 Subvention salle sp cons.region.	5 032.15	5 032.15		
131801 Subvention CG animation		850.00	-850.00	-100.00
131802 Subvention ateliers	1 725.00	1 725.00		
131803 Subvention minibus cg	1 000.00	1 000.00		
139181 QP subvention animation		-850.00	850.00	-100.00
139182 QP subvention ateliers	-1 287.06	-1 114.56	-172.50	-15.43
139183 QP subvention cg minibus	-968.80	-825.94	-142.86	-17.31
139201 QP subvention salle sp cons.region.	-5 032.00	-5 032.00		
Provisions réglementées				
	TOTAL I	115 303.39	100 678.76	14 624.63
				14.53
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
	TOTAL III			
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	18 970.00	14 532.00	4 438.00	30.54
153000 Provision départ en retraite	18 970.00	14 532.00	4 438.00	30.54
	TOTAL IV	18 970.00	14 532.00	4 438.00
				30.54
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 814.16	21 704.14	-889.98	-4.10
401000 Fournisseurs	8 743.16	9 202.43	-459.27	-4.99

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2021	31/12/2020		
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	12 071.00	12 501.71	-430.71	-3.45
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	16 686.41	18 240.59	-1 554.18	-8.52
421000 Personnel rémunérations dues		273.13	-273.13	-100.00
427000 PERSONNEL - OPPOSITIONS		106.52	-106.52	-100.00
428200 Dettes provis. pr congés à payer	2 210.00	3 052.00	-842.00	-27.59
431000 Urssaf	8 500.00	8 312.00	188.00	2.26
437300 Humanis Igirs retraite	643.26	820.50	-177.24	-21.68
437500 Fmp prevoyance	588.73	525.84	62.89	11.98
437600 Mutuelle	1 357.82	1 893.60	-535.78	-28.30
438200 Charges sociales s/congés à payer	690.00	855.00	-165.00	-19.30
442100 PAS	315.60	187.00	128.60	68.98
448630 Formation continue	2 381.00	2 215.00	166.00	7.49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		14 911.50	-14 911.50	-100.00
419800 Avoirs à établir		14 911.50	-14 911.50	-100.00
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance	54 295.00	56 660.00	-2 365.00	-4.17
487000 Produits constatés d'avance	54 295.00	56 660.00	-2 365.00	-4.17
TOTAL V	91 795.57	111 516.23	-19 720.66	-17.68
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	226 068.96	226 726.99	-658.03	-0.29

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation	
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%	
Produits d'exploitation					
Cotisations	4 309.00	4 670.00	-361.00	-7.73	
756000 Cotisations des adhérents	4 309.00	4 670.00	-361.00	-7.73	
Ventes de biens					
- dont ventes de dons en nature					
Ventes de prestations de services	85 910.65	77 710.63	8 200.02	10.55	
708000 Produits des activités annexes	76 550.03	66 825.07	9 724.96	14.55	
708001 Variation PCA	2 365.00	7 321.00	-4 956.00	-67.70	
708800 Autres produits activités sorties	162.00	355.50	-193.50	-54.49	
708801 Recettes manifestations	107.00	1 239.11	-1 132.11	-91.36	
708803 Recettes stages		273.50	-273.50	-100.00	
708807 Refacturation MJC	772.46		772.46	-	
708808 Projet Art et Culture	5 954.16		5 954.16	-	
708809 Interventions ecoles		1 696.45	-1 696.45	-100.00	
- dont parrainages					
Produits de tiers financeurs					
Concours publics et subventions d'exploitation	160 535.85	167 554.00	-7 018.15	-4.19	
741200 Subv. conseil departemental	800.00	2 800.00	-2 000.00	-71.43	
741202 Subvention service civique	2 337.45	700.00	1 637.45	233.86	
741400 Subv. commune fonctionnement	118 418.00	118 418.00			
741700 Subvention EVS	38 980.40	45 636.00	-6 655.60	-14.58	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable					
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	2 225.60	1 068.00	1 157.60	108.43	
791000 Transfert de charges d'exploitation	2 225.60	1 068.00	1 157.60	108.43	
Utilisations des fonds dédiés					
Autres produits	1 667.15	358.72	1 308.43	364.35	
758000 Produits divers gestion courante	2.15	358.72	-356.57	-99.44	
758100 Dons reçu	1 665.00		1 665.00	-	
	TOTAL I	254 648.25	251 361.35	3 286.90	1.31
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises	14 891.55	22 010.19	-7 118.64	-32.34	
601001 Matériel péda. ateliers	3 576.50	6 159.36	-2 582.86	-41.92	
601002 Secteur jeunes	6 818.59	4 159.91	2 658.68	63.92	
601003 Matériel evenements	1 860.23	1 868.68	-8.45	-0.48	
601004 Achats de materiel (EVS)	2 636.23	9 822.24	-7 186.01	-73.16	
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	70 100.64	58 756.40	11 344.24	19.31	
604000 Achats d'études et prestations	32 499.58	21 677.30	10 822.28	49.93	
604001 Autres prestations (projets art et culture, FDVA, ...)		1 369.01	-1 369.01	-100.00	
604002 Autres prestations (Intervention écoles)		5 627.81	-5 627.81	-100.00	
604003 Autres prestations (projets EVS)	89.58	980.98	-891.40	-90.83	
604004 Achats prestations autres	2 477.34		2 477.34	-	
604100 Reservations billets sortie	168.00	201.40	-33.40	-16.42	

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
606300 Achats de petit équipement	2 317.41	959.85	1 357.56	141.35
606400 Achats fournitures administratives	2 576.51	861.42	1 715.09	199.30
606401 Fournitures COVID	1 388.71	1 909.16	-520.45	-27.24
611100 Soustraction paies	1 205.76	1 205.76		
611300 Sous traitance diverses	260.10	475.31	-215.21	-45.26
613000 Locations	1 048.14	496.80	551.34	110.87
615000 Entretien et réparations	1 086.60		1 086.60	-
615510 Entretien du matériel technique		185.00	-185.00	-100.00
615520 Entretien véhicule	440.84	410.41	30.43	7.56
616100 Assurances multirisques	5 137.57	4 526.25	611.32	13.52
616200 Assurances véhicules		759.19	-759.19	-100.00
618300 Documentation technique	24.99	98.93	-73.94	-74.75
622600 Honoraires commissaires aux cptes	3 420.00	3 300.00	120.00	3.64
622610 Honoraires expert-comptable	3 600.00	3 600.00		
623600 Catalogues et imprimés	2 173.80	1 795.20	378.60	21.11
623700 Publications	140.26	181.28	-41.02	-22.65
623800 Divers (pourboires, dons courants)	1.00	1.00		
625101 Déplacement pour personnel		20.65	-20.65	-100.00
625103 Déplacements minibus	431.37	191.34	240.03	125.65
625700 Réceptions	1 462.89	367.60	1 095.29	297.55
625701 Réceptions administratives	29.00	673.68	-644.68	-95.70
625703 Réceptions artistes	549.24	160.22	389.02	243.13
626100 Frais de télécommunication	369.38	218.86	150.52	68.49
626200 Frais postaux	130.35	69.02	61.33	88.41
626300 Telephone/fixe/internet	2 658.92	2 659.58	-0.66	-0.04
627500 Services bancaires	368.19	219.33	148.86	68.04
628100 Cotisation	4 045.11	3 554.06	491.05	13.82
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 381.00	2 215.00	166.00	7.49
633300 Formation continue (organisme)	2 381.00	2 215.00	166.00	7.49
Salaires et traitements				
641100 Salaires	102 880.64	97 231.80	5 648.84	5.81
641200 Congés payés	-842.00	1 032.00	-1 874.00	-181.59
641410 Activité partielle		7 749.76	-7 749.76	-100.00
641415 Indemnités chômage partiel		-6 843.60	6 843.60	-100.00
641421 Ind rupture	3 917.56		3 917.56	-
641500 PRIME POUVOIR D ACHAT	1 310.00	1 500.00	-190.00	-12.67
641840 Salaires intervenants	275.64		275.64	-
Charges sociales				
645100 Cotisations à l'URSSAF	17 968.72	14 891.35	3 077.37	20.67
645300 Cotisations aux caisses de retraite	5 610.59	4 986.05	624.54	12.54
645500 Prévoyance	1 730.22	1 615.54	114.68	7.05
645600 Mutuelle	3 800.52	4 041.02	-240.50	-5.94
645810 Cotisations sociales sur cp	-165.00	-255.00	90.00	35.29
647500 Médecine du travail et pharmacie	1 620.00	1 713.60	-93.60	-5.48
648000 Autres charges de personnel	1 100.00	1 416.80	-316.80	-22.37
648200 Formation		2 260.00	-2 260.00	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations				
681110 Dotations aux amortissement incorporelles	413.21	641.79	-228.58	-35.67
681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	6 306.98	20 018.87	-13 711.89	-68.49
Dotations aux provisions				
681500 Dotation provisions risques et charges	4 438.00		4 438.00	-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
651600 Droits d'auteurs	302.89	369.88	-66.99	-18.11
658000 Charges diverses gestion courante	55.76	153.34	-97.58	-63.40

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
TOTAL II	238 096.92	235 504.79	2 592.13	1.10
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	16 551.33	15 856.56	694.77	4.38
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	490.30	495.44	-5.14	-1.01
768000 Autres produits financiers	490.30	495.44	-5.14	-1.01
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	490.30	495.44	-5.14	-1.04
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	490.30	495.44	-5.14	-1.04
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	490.30	495.44	-5.14	-1.04
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	17 041.63	16 352.00	689.63	4.22
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 015.36	315.36	700.00	222.22
775000 Produits cession elts actifs	700.00		700.00	-
777000 Quote-part des subventions virées	315.36	315.36		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	1 015.36	315.36	700.00	221.97
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 117.00		3 117.00	-
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLE	3 117.00		3 117.00	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	3 117.00		3 117.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 101.64	315.36	-2 417.00	-766.43
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	256 153.91	252 172.15	3 981.76	1.58
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	241 213.92	235 504.79	5 709.13	2.42
EXCEDENT OU DEFICIT	14 939.99	16 667.36	-1 727.37	-10.36

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Montant	Variation
	31/12/2021	31/12/2020		%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 015.36	315.36	700.00	222.22
775000 Produits cession elts actifs	700.00		700.00	-
777000 Quote-part des subventions virées	315.36	315.36		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	1 015.36	315.36	700.00	221.97
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 117.00		3 117.00	-
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLE	3 117.00		3 117.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	3 117.00		3 117.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 101.64	315.36	-2 417.00	-766.43

In Extenso

IN EXTENSO Evry
20,rue du Bois Chaland
91056 Evry Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés