

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSOCIATION MJC JEAN VILAR

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2022

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 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	217 748 €
Produits d'exploitation :	247 534 €
Résultat net Comptable :	425 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National 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

Le 30/04/2023

M Jean-Philippe FERY

Expert-comptable Associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021	
	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			
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels	173 732	161 764	11 968		9 633
Autres immobilisations corporelles	42 529	41 165	1 365		1 765
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	217 317	203 984	13 333	11 398
Comptes de liaison	II				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		259		259	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		13 606		13 606	2 808
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		190 549		190 549	211 864
Charges constatées d'avance					
	TOTAL III	204 414		204 414	214 671
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)	421 731	203 984	217 748	226 069

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
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	10 560	-4 380
Excédent ou déficit de l'exercice	425	14 940
Situation nette	115 259	114 834
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	265	469
Provisions règlementées		
	TOTAL I	115 524
Comptes de liaison	II	115 303
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 970	18 970
	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	9 039	20 814
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	17 177	16 686
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	57 038	54 295
	TOTAL V	83 253
Ecarts de conversion passif	VI	91 796
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	217 748
		226 069

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	4 332	4 309
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	96 170	85 911
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	143 490	160 536
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	360	2 226
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 182	1 667
	TOTAL I	247 534
		254 648
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	22 082	14 892
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	75 403	70 101
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 307	2 381
Salaires et traitements	111 134	107 542
Charges sociales	31 093	31 665
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 725	6 720
Dotations aux provisions		4 438
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	739	359
	TOTAL II	248 483
		238 097
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-950
		16 551
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 171	490
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	1 171
		490
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)	1 171
		490
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	221
		17 042

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	204	1 015
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL V	1 015
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
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	248 908
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	248 483
	EXCEDENT OU DEFICIT	14 940
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 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 217 748 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 425 Euros.

L'exercice a une durée de mois, recouvrant la période du 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.

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 2023 au 31 Aout 2023.

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 2022.

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 2022. 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 83 122 €.

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 2022 s'élève à 58 045 €.

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 25 197 €.

La dette actuarielle au 31 décembre 2022 est de 10 255 €.

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	167 116		6 616	
- Générales, agencements et aménagements divers	2 091			
Matériel :				
- De transport	28 881			
- De bureau et informatique, mobilier	10 513		1 044	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	208 601		7 660	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			7 660	
TOTAL GENERAL	209 656		7 660	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
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			173 732	
- Gales, agencts et aménagt. divers			2 091	
- De transport			28 881	
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			11 557	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			216 262	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			217 317	

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		1 055			1 055	
TOTAL		1 055			1 055	
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel		157 483	4 280		161 764	
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 391	209		1 600	
Matériel de transport		27 976	905		28 881	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		10 354	330		10 684	
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		197 204	5 725		202 929	
TOTAL GENERAL		198 259	5 725		203 984	
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	
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	259	259	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 916	1 916	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 495	1 495	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	10 196	10 196	
Charges constatées d'avance			
	TOTAL	13 865	13 865

(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	9 039	9 039		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 695	1 695		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 693	13 693		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 788	1 788		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	57 038	57 038		
	TOTAL	83 253	83 253	

(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	-4 380	14 940			10 560
Excédent ou déficit de l'exercice	14 940	-14 940	425		425
Situation nette	114 834		425		115 259
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	469		6 032	6 236	265
Provisions règlementées					
TOTAL	115 303		6 457	6 236	115 524

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
	TOTAL	5

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 708	12 071
Dettes fiscales et sociales	3 863	5 281
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 571	17 352

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	10 196	2 476
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	10 196	2 476

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	57 038	54 295
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	57 038	54 295
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

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				
205000 Logiciel	1 055.00	1 055.00		
280500 Amort logiciels	-1 055.00	-1 055.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	11 968.49	9 632.96	2 335.53	24.24
215200 Mat. animation	5 039.95	5 039.95		
215210 Salle spectacle	25 837.21	19 221.21	6 616.00	34.42
215300 Mat. ateliers	21 078.95	21 078.95		
215410 Fnct general	11 230.52	11 230.52		
215420 Mat. animation	26 682.33	26 682.33		
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	-5 039.96	-5 039.95	-0.01	
281521 Amortis. salle spectacle	-15 097.39	-12 009.70	-3 087.69	-25.70
281530 Amortis. mat. atelier	-19 850.27	-18 740.94	-1 109.33	-5.92
281541 Amortis.fnct general	-11 230.52	-11 147.08	-83.44	-0.75
281542 Amortis. mat animation	-83 348.86	-83 348.86		
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	1 364.62	1 764.66	-400.04	-22.66
218100 Installations générales	2 090.91	2 090.91		
218200 Matériel de transport	28 881.00	28 881.00		
218300 Matériel de bureau	11 557.42	10 512.93	1 044.49	9.93
281810 Amortis. instal. gales, agenct. div	-1 599.60	-1 390.51	-209.09	-15.03
281820 Amortis. matériel de transport	-28 881.00	-27 975.61	-905.39	-3.23
281830 Amortis. matér.bureau et informat.	-10 684.11	-10 354.06	-330.05	-3.19
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		%	
	31/12/2022	31/12/2021			
Autres immobilisations financières					
	TOTAL I	13 333.11	11 397.62	1 935.49	16.98
Comptes de liaison II					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients et comptes rattachés		259.00		259.00	-
411000 Clients		259.00		259.00	-
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		13 606.31	2 807.60	10 798.71	384.54
409100 Frs acomptes			332.00	-332.00	-100.00
421000 Personnel rémunérations dues		1 915.76		1 915.76	-
441700 Subvention CAF EVS à recevoir		1 495.00		1 495.00	-
468700 Divers - produits à recevoir		10 195.55	2 475.60	7 719.95	311.79
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de Trésorerie					
Disponibilité		190 549.13	211 863.74	-21 314.61	-10.06
512100 Comptes CM		37 511.02	31 380.87	6 130.15	19.53
512500 Livret CM		152 810.82	178 640.16	-25 829.34	-14.46
512700 Livret partenaire asso		6.77	6.77		
531100 Caisse en monnaie nationale		220.52	1 835.94	-1 615.42	-87.96
Charges constatées d'avance					
	TOTAL III	204 414.44	214 671.34	-10 256.90	-4.78
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)	217 747.55	226 068.96	-8 321.41	-3.68

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2022	31/12/2021			
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	10 559.61	-4 380.38	14 939.99	-341.10	
119000 Report à nouveau (solde débiteur)	10 559.61	-4 380.38	14 939.99	-341.10	
Excédent ou déficit de l'exercice	424.80	14 939.99	-14 515.19	-97.16	
	Situation nette	115 258.90	114 834.10	424.80	0.37
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	265.44	469.29	-203.85	-43.50	
131201 Subvention salle sp cons.region.		5 032.15	-5 032.15	-100.00	
131802 Subvention ateliers	1 725.00	1 725.00			
131803 Subvention minibus cg		1 000.00	-1 000.00	-100.00	
139182 QP subvention ateliers	-1 459.56	-1 287.06	-172.50	-13.44	
139183 QP subvention cg minibus		-968.80	968.80	-100.00	
139201 QP subvention salle sp cons.region.		-5 032.00	5 032.00	-100.00	
Provisions réglementées					
	TOTAL I	115 524.34	115 303.39	220.95	0.19
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	18 970.00			
153000 Provision départ en retraite	18 970.00	18 970.00			
	TOTAL IV	18 970.00	18 970.00		
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	9 038.61	20 814.16	-11 775.55	-56.57	
401000 Fournisseurs	7 330.61	8 743.16	-1 412.55	-16.15	
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	1 708.00	12 071.00	-10 363.00	-85.85	

PASSIF	Solde		Montant	Variation	
	Au	Au		%	
	31/12/2022	31/12/2021			
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales	17 176.60	16 686.41	490.19	2.94	
428200 Dettes provis. pr congés à payer	1 695.00	2 210.00	-515.00	-23.30	
431000 Urssaf	9 553.00	8 500.00	1 053.00	12.39	
437300 Humanis Igirs retraite	929.20	643.26	285.94	44.48	
437500 Fmp prevoyance	651.38	588.73	62.65	10.53	
437600 Mutuelle	2 054.60	1 357.82	696.78	51.33	
438200 Charges sociales s/congés à payer	505.00	690.00	-185.00	-26.81	
442100 PAS	125.00	315.60	-190.60	-60.44	
448630 Formation continue	1 663.42	2 381.00	-717.58	-30.16	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Instrument de trésorerie					
Produits constatés d'avance	57 038.00	54 295.00	2 743.00	5.05	
487000 Produits constatés d'avance	57 038.00	54 295.00	2 743.00	5.05	
	TOTAL V	83 253.21	91 795.57	-8 542.36	-9.31
Ecarts de conversion passif VI					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	217 747.55	226 068.96	-8 321.41	-3.68

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	4 332.00	4 309.00	23.00	0.53
756000 Cotisations des adhérents	4 332.00	4 309.00	23.00	0.53
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	96 170.41	85 910.65	10 259.76	11.94
708000 Produits des activités annexes	91 865.80	76 550.03	15 315.77	20.01
708001 Variation PCA	-2 743.00	2 365.00	-5 108.00	-215.98
708800 Autres produits activités sorties	394.00	162.00	232.00	143.21
708801 Recettes manifestations	81.00	107.00	-26.00	-24.30
708802 Ventes billets SNP	905.00		905.00	-
708803 Recettes stages	145.00		145.00	-
708807 Refacturation MJC		772.46	-772.46	-100.00
708808 Projet Art et Culture	1 935.00	5 954.16	-4 019.16	-67.50
708809 Interventions ecoles	3 587.61		3 587.61	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	143 489.60	160 535.85	-17 046.25	-10.62
741200 Subv. conseil departemental		800.00	-800.00	-100.00
741202 Subvention service civique		2 337.45	-2 337.45	-100.00
741400 Subv. commune fonctionnement	118 418.00	118 418.00		
741700 Subvention EVS	25 071.60	38 980.40	-13 908.80	-35.68
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	360.05	2 225.60	-1 865.55	-83.83
791000 Transfert de charges d'exploitation	360.05	2 225.60	-1 865.55	-83.83
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3 181.66	1 667.15	1 514.51	90.88
758000 Produits divers gestion courante	202.91	2.15	200.76	+1 000.00
758100 Dons reçu	2 978.75	1 665.00	1 313.75	78.92
	TOTAL I	247 533.72	254 648.25	-7 114.53
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	22 082.45	14 891.55	7 190.90	48.28
601001 Achats pour ateliers	6 476.51	3 576.50	2 900.01	81.07
601002 Secteur jeunes	12 115.63	6 818.59	5 297.04	77.68
601003 Achats pour événements	2 449.20	1 860.23	588.97	31.67
601004 Achats de materiel (EVS)	1 041.11	2 636.23	-1 595.12	-60.51
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	75 402.76	70 100.64	5 302.12	7.56
604000 Achats d'études et prestations	35 884.49	32 499.58	3 384.91	10.41
604001 Autres prestations (projets art et culture, FDVA, ...)	617.08		617.08	-
604002 Autres prestations (Intervention écoles)	122.48		122.48	-
604003 Autres prestations (projets EVS)	250.00	89.58	160.42	177.78
604004 Achats prestations autres	3 581.18	2 477.34	1 103.84	44.57

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
604100 Réservations billets sortie	240.50	168.00	72.50	43.45
606300 Achats de petit équipement	962.83	2 317.41	-1 354.58	-58.44
606400 Achats fournitures administratives	2 192.07	2 576.51	-384.44	-14.94
606401 Fournitures COVID	971.62	1 388.71	-417.09	-30.02
611100 Soustraction paies	1 255.92	1 205.76	50.16	4.15
611300 Sous traitance diverses	360.00	260.10	99.90	38.46
613000 Locations	1 226.75	1 048.14	178.61	17.08
615000 Entretien et réparations	328.64	1 086.60	-757.96	-69.73
615520 Entretien véhicule	1 702.14	440.84	1 261.30	285.94
616000 Primes d'assurance	102.43		102.43	-
616100 Assurances multirisques	5 233.97	5 137.57	96.40	1.87
618300 Documentation technique	76.00	24.99	51.01	204.00
621000 Personnel extérieur	3 635.91		3 635.91	-
622600 Honoraires commissaires aux cptes	31.92	3 420.00	-3 388.08	-99.06
622610 Honoraires expert-comptable	3 672.00	3 600.00	72.00	2.00
623600 Catalogues et imprimés	3 188.90	2 173.80	1 015.10	46.69
623700 Publications	590.95	140.26	450.69	322.14
623800 Divers (pourboires, dons courants)		1.00	-1.00	-100.00
625100 Voyages et déplacements	198.40		198.40	-
625101 Déplacement pour personnel	35.00		35.00	-
625103 Déplacements minibus	377.43	431.37	-53.94	-12.53
625600 Missions	102.00		102.00	-
625700 Réceptions	740.04	1 462.89	-722.85	-49.42
625701 Réceptions administratives	83.50	29.00	54.50	189.66
625703 Réceptions artistes	373.56	549.24	-175.68	-31.88
626100 Frais de télécommunication	500.48	369.38	131.10	35.50
626200 Frais postaux	53.45	130.35	-76.90	-59.23
626300 Téléphone/fixe/internet	3 042.17	2 658.92	383.25	14.40
627500 Services bancaires	362.89	368.19	-5.30	-1.36
628100 Cotisation	3 306.06	4 045.11	-739.05	-18.27
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 307.25	2 381.00	-73.75	-3.11
633300 Formation continue (organisme)	2 307.25	2 381.00	-73.75	-3.11
Salaires et traitements				
641100 Salaires	111 133.71	107 541.84	3 591.87	3.34
641200 Congés payés	105 839.66	102 880.64	2 959.02	2.88
641421 Ind rupture	-515.00	-842.00	327.00	38.84
641500 PRIME POUVOIR D ACHAT	3 359.05	3 917.56	-558.51	-14.27
641840 Salaires intervenants	2 450.00	1 310.00	1 140.00	87.02
		275.64	-275.64	-100.00
Charges sociales				
645100 Cotisations à l'URSSAF	31 093.15	31 665.05	-571.90	-1.81
645300 Cotisations aux caisses de retraite	17 507.52	17 968.72	-461.20	-2.57
645500 Prévoyance	5 501.61	5 610.59	-108.98	-1.94
645600 Mutuelle	1 649.85	1 730.22	-80.37	-4.62
645600 Mutuelle	4 248.07	3 800.52	447.55	11.76
645810 Cotisations sociales sur cp	-185.00	-165.00	-20.00	-12.12
647500 Médecine du travail et pharmacie	1 651.10	1 620.00	31.10	1.91
648000 Autres charges de personnel	720.00	1 100.00	-380.00	-34.55
Dotations aux amortissements et dépréciations				
681110 Dotations aux amortissement incorporelles	5 725.00	6 720.19	-995.19	-14.81
681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.		413.21	-413.21	-100.00
	5 725.00	6 306.98	-581.98	-9.23
Dotations aux provisions				
681500 Dotation provisions risques et charges		4 438.00	-4 438.00	-100.00
		4 438.00	-4 438.00	-100.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
651600 Droits d'auteurs	739.11	358.65	380.46	105.85
658000 Charges diverses gestion courante	286.32	302.89	-16.57	-5.61
	452.79	55.76	397.03	708.93

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
TOTAL II	248 483.43	238 096.92	10 386.51	4.36
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-949.71	16 551.33	-17 501.04	-105.74
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 170.66	490.30	680.36	138.98
768000 Autres produits financiers	1 170.66	490.30	680.36	138.98
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1 170.66	490.30	680.36	138.76
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)	1 170.66	490.30	680.36	138.76
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	220.95	17 041.63	-16 820.68	-98.70
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	203.85	1 015.36	-811.51	-79.90
775000 Produits cession elts actifs		700.00	-700.00	-100.00
777000 Quote-part des subventions virées	203.85	315.36	-111.51	-35.24
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	203.85	1 015.36	-811.51	-79.92
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		3 117.00	-3 117.00	-100.00
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLE		3 117.00	-3 117.00	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI		3 117.00	-3 117.00	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	203.85	-2 101.64	2 305.49	-109.70
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	248 908.23	256 153.91	-7 245.68	-2.83
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	248 483.43	241 213.92	7 269.51	3.01
EXCEDENT OU DEFICIT	424.80	14 939.99	-14 515.19	-97.16

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	203.85	1 015.36	-811.51	-79.90
775000 Produits cession elts actifs		700.00	-700.00	-100.00
777000 Quote-part des subventions virées	203.85	315.36	-111.51	-35.24
Reprises sur provisions et transferts de charges				
	TOTAL DES PRODUITS	203.85	1 015.36	-811.51
			-811.51	-79.92
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 117.00	-3 117.00	-100.00
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLE		3 117.00	-3 117.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	TOTAL DES CHARGES	3 117.00	-3 117.00	-100.00
			-3 117.00	-100.00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	203.85	-2 101.64	2 305.49
			2 305.49	-109.70

In Extenso

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

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés