

ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

133 ROUTE DE BEL AIR

69210 FLEURIEUX-SUR-L'ARBRESLE

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 9499Z

SIRET : 44207138700025

ALLARD CONSEIL EXPERTISE
35 RUE DE ST GALMIER

Tél : 0477939455

E-mail : t.allard@allardconseil.fr

42140 CHAZELLES-SUR-LYON

SOMMAIRE

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
ETATS DE GESTION	16
Solde Intermédiaire de Gestion	17
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	18
Tableau de financement	21
ANNEXE COMPTABLE	22

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 29/08/2019, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	370 180,30 €
Résultat net comptable	-9 249,61 €
Total du bilan	201 063,81 €

Fait à Chazelles sur Lyon,
Le 03/03/2023.

Thibault ALLARD,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	10 350,29	7 875,01	2 475,28	3 403,61
Autres	21 511,46	18 587,76	2 923,70	787,48
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	31 861,75	26 462,77	5 398,98	4 191,09
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	12 117,63		12 117,63	3 814,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	29 858,74		29 858,74	35 981,80
Valeurs mobilières de placement	20,00		20,00	20,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	153 668,46		153 668,46	152 775,71
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	195 664,83		195 664,83	192 591,51
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	227 526,58	26 462,77	201 063,81	196 782,60

BILAN PASSIF

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	137 156,38	90 389,20
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 249,61	46 767,18
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>127 906,77</i>	<i>137 156,38</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	127 906,77	137 156,38
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		2 300,00
TOTAL (II)		2 300,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	16 703,06	12 385,56
TOTAL (III)	16 703,06	12 385,56
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	560,87	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 603,31	7 104,20
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	34 462,52	20 835,57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 056,89
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	9 827,28	14 944,00
TOTAL (IV)	56 453,98	44 940,66
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	201 063,81	196 782,60

COMPTE DE RÉSULTAT

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	4 717,56	4 914,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	6 892,20	
<i>Dont ventes de dons en nature</i>	6 892,20	
Ventes de prestations de service	185 749,97	151 523,57
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	165 547,40	178 703,36
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 862,17	687,26
Mécénats	1 700,00	1 486,85
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 409,00	2 088,30
Utilisations des fonds dédiés	2 300,00	
Autres produits	2,00	11,19
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	370 180,30	339 414,53
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 250,00	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	104 699,89	88 360,36
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 853,59	2 993,00
Salaires et traitements	220 653,24	176 580,33
Charges sociales	43 472,77	21 956,21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 394,99	367,03
Dotations aux provisions	4 317,50	1 070,57
Reports en fonds dédiés		2 300,00
Autres charges	1 166,71	0,10
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	381 808,69	293 627,60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11 628,39	45 786,93
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 343,98	373,59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 343,98	373,59
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 343,98	373,59

COMPTE DE RÉSULTAT

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-10 284,41	46 160,52
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 198,32	520,00
Sur opérations en capital		148,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 198,32	668,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	163,52	61,34
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	163,52	61,34
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 034,80	606,66
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	372 722,60	340 456,12
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	381 972,21	293 688,94
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-9 249,61	46 767,18

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	10 350,29	7 875,01	2 475,28	3 403,61
2150000000 INSTALL TECH, MATERIEL OUTILL	10 350,29		10 350,29	10 350,29
2815000000 AMORT INSTALL TECH, MAT OUT IN		7 875,01	-7 875,01	-6 946,68
Autres	21 511,46	18 587,76	2 923,70	787,48
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	15 000,00		15 000,00	15 000,00
2183000000 MAT BUREAU ET MATERIEL INFOR	4 365,87		4 365,87	2 618,90
2184000000 MOBILIER	2 145,59		2 145,59	1 289,68
2818200000 AMORT MATERIEL TRANSPORT		15 000,00	-15 000,00	-15 000,00
2818300000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INF		2 911,05	-2 911,05	-2 618,90
2818400000 AMORTSSEMENT MOBILIER		676,71	-676,71	-502,20
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	31 861,75	26 462,77	5 398,98	4 191,09
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	12 117,63		12 117,63	3 814,00
Autres	29 858,74		29 858,74	35 981,80
4097000000 FRS AUTRES AVOIRS				15,12
420SCI COMPTE 420SCI	107,58		107,58	
421VAC VAC				220,01
4287000000 PRODUITS A RECEVOIR				1 200,00
4310000000 SECURITE SOCIALE				12 026,77
4370000000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX				3,52
4370210000 CAF PSO 2021				9 096,22
4370220000 CAF PSO 2022	15 777,37		15 777,37	
4400015000 COMPTE 4400015000	58,00		58,00	666,66
440ASC ASC				3,33
440AUA AUA				2 666,60
440CUI COMPTE 440CUI				425,07
440FJP FJP				889,50
440FLE FLE	12 693,69		12 693,69	
440PER PER	1 222,10		1 222,10	6 169,00
4487000000 PRODUITS A RECEVOIR				2 600,00
Valeurs mobilières de placement	20,00		20,00	20,00
5082000000 VMP	20,00		20,00	20,00
Disponibilités	153 668,46		153 668,46	152 775,71
5113100000 CRCE SU				1 265,00
5120010000 CREDIT AGRICOLE	29 942,51		29 942,51	14 576,30
5121100000 LIVRET A ASSOCIATION	77 908,11		77 908,11	76 851,42
5121110000 CREDIT AGRICOLE CSL SOCIETAIRE	45 438,84		45 438,84	60 021,87
5320000000 CAISSE DES LIEUX D'ACTIVITES	379,00		379,00	61,12
TOTAL (II)	195 664,83		195 664,83	192 591,51
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	227 526,58	26 462,77	201 063,81	196 782,60

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	137 156,38	90 389,20
1020000000 FONDS ASSO SS DROIT DE REPRISE	<i>137 156,38</i>	<i>90 389,20</i>
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 249,61	46 767,18
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>127 906,77</i>	<i>137 156,38</i>
TOTAL (I)	127 906,77	137 156,38
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés		2 300,00
1940000000 FONDS DEDIES		<i>2 300,00</i>
TOTAL (II)		2 300,00
PROVISIONS		
Provisions pour charges	16 703,06	12 385,56
1530000000 PROV PR PENSIONS ET OBLIG SIMI	<i>16 703,06</i>	<i>12 385,56</i>
TOTAL (III)	16 703,06	12 385,56
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	560,87	
5110000000 CHEQUES	<i>560,87</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 603,31	7 104,20
401ATE ATE	<i>240,00</i>	<i>250,00</i>
401DIV DIV	<i>1 755,80</i>	<i>718,58</i>
401ICA ICA	<i>183,06</i>	<i>173,94</i>
401MES MES		<i>1 334,05</i>
401SFR SFR	<i>2,95</i>	
401SSI SSI	<i>79,80</i>	
401SUP SUP		<i>73,65</i>
401TRE TRE	<i>6 433,70</i>	<i>2 197,20</i>
4081000000 FRS FACTURES NON PARVENUES	<i>2 908,00</i>	<i>2 356,78</i>
Dettes fiscales et sociales	34 462,52	20 835,57
4210000000 PERSONNEL-REMUNERAT DUES		<i>200,00</i>
421GUI GUI		<i>0,04</i>
4282000000 DETTES PROV PR CONG A PAYER	<i>10 625,31</i>	<i>8 537,49</i>
4286000000 AUTRES CHARGES A PAYER		<i>3 000,00</i>
4310000000 SECURITE SOCIALE	<i>14 170,08</i>	
4373000000 CAISS RETRAITES ET PREVOYANCE	<i>1 864,79</i>	<i>1 549,51</i>
4375000000 PREVOYANCE	<i>726,85</i>	<i>602,94</i>
4376000000 MUTUELLE	<i>644,40</i>	<i>193,32</i>
4382000000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER	<i>2 787,75</i>	<i>2 236,37</i>
4386000000 AUTRES CHARGES A PAYER		<i>1 153,00</i>
440AUA AUA	<i>0,04</i>	
4421000000 ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	<i>615,73</i>	<i>625,90</i>
4486300000 ETAT FPC A PAYER	<i>3 027,57</i>	<i>2 737,00</i>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 056,89
4041700000 FOURNISSEUR D IMMOBILISATIONS		<i>2 056,89</i>
Produits constatés d'avance	9 827,28	14 944,00
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	<i>9 827,28</i>	<i>14 944,00</i>
TOTAL (IV)	56 453,98	44 940,66
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	201 063,81	196 782,60

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	4 717,56	4 914,00
756000000 COTISATIONS	4 717,56	4 914,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	6 892,20	
7073410000 MANIFESTATIONS BUVETTES	6 892,20	
Dont ventes de dons en nature	6 892,20	
Ventes de prestations de service	185 749,97	151 523,57
7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES		5 499,84
7060100000 PRESTATIONS MERCREDI	56 930,61	44 172,84
7060200000 PRESTATIONS VACANCES	67 753,39	63 127,42
7060300000 PRESTATIONS AUTRES	990,00	
7061000000 PARTICIPATIONS USAGERS	12 139,16	
7061150000 PARTICIPATION USAG. ACF ATELIE	21 436,82	15 230,64
7062000000 PRESTATIONS SOIREEES JEUNES	223,00	
7064000000 AUTRES RECETTES	1 330,00	
7064530000 FLEURIEUX PERISCOLAIRE	17 101,07	18 688,18
7065400000 MANIFESTATIONS ASSOCIATIVES	5 866,00	2 743,44
7065410000 MANIFESTATIONS BUVETTES		1 979,51
7065900000 PROJETS AUTOFINANCEMENTS	1 979,92	81,70
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	165 547,40	178 703,36
7310000000 CAF PSO	43 398,02	58 245,12
7311000000 CAF PLAN MERCREDI	2 901,64	
7321000000 CEJ FLEURIEUX	50 774,76	54 252,48
7322000000 AVE / CEJ EVEUX	18 779,70	15 301,98
7400000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	515,00	13 982,00
7420000000 SUBVENTIONS SERVICES CIVIQUES	1 043,33	1 906,66
7420100000 SUBVENTIONS APPRENTIS	26 916,68	17 766,55
7420110000 SUBVENTIONS AEJ CUI	12 099,77	2 825,07
7420200000 AIDE AU TUTORAT	1 265,00	3 220,00
7430000000 SUBVENTIONS PONCTUELLES	7 853,50	11 203,50
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 862,17	687,26
7541000000 DONS	1 862,17	687,26
Mécénats	1 700,00	1 486,85
7542000000 MECENATS	1 700,00	1 486,85
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 409,00	2 088,30
7911200000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	1 409,00	144,30
7912010000 REMBOURSEMENT FORMATION		1 944,00
Utilisations des fonds dédiés	2 300,00	
7894000000 UTILISATIONS FONDS DEDIES	2 300,00	
Autres produits	2,00	11,19
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	2,00	11,19
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	370 180,30	339 414,53
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 250,00	
6070000000 ACHATS DE MARCHANDISES	2 250,00	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	104 699,89	88 360,36

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURI EUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
6061400000 CARBURANT	974,56	767,39
6063050000 BUREAU ASSO MAT ET PTS EQUIP	1 668,01	127,58
6063100000 ASSO - FOURN. ENTRETIEN, EQUIP	999,88	1 023,72
6068200000 HORS ALSH MAT FONCTIONNEMENT	2 353,79	2 292,93
6068210000 HORS ALSH-ALIMENTATIONS	2 424,03	1 591,84
6068950000 ALSH-MAT FONCTIONNEMENT	3 495,63	5 799,32
6068980000 ALSH SORTIES	8 185,46	6 987,66
6068980010 ALSH ALIMENTATION	32 835,19	27 435,21
6068980100 ALSH HEBERGEMENTS SEJOURS	2 336,57	3 614,30
6068980200 PERSONNELS EXTERIEURS	7 898,50	8 697,18
6068980300 TRANSPORTS	5 937,00	4 278,00
6110010000 REMUNERATIONS DE PRESTATIONS	17 588,89	9 342,13
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	615,00	309,67
6152000000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS IMMO	2 903,84	2 558,30
6155000000 ENTRETIEN DES VEHICULES	1 029,68	140,74
6161000000 MULTIRISQUES	1 729,30	1 666,10
6214000000 MISE A DISPOSITION DE PERSONNE	1 634,42	
6226000000 HONORAIRES	3 505,26	3 224,99
6227000000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	442,79	53,61
6228000000 DIVERS		6,24
6230000000 PUBLICI, PUBLICAT, RELAT PUBLI	525,73	699,60
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES	45,00	
6237000000 PUBLICATIONS	233,36	48,37
6240000000 TRANSP BIENS-TRANS COLL PERSO	392,40	346,55
6257100000 RECEPTIONS ASSOCIATION	184,13	69,80
6261000000 FRAIS POSTAUX	22,91	125,92
6262000000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	1 041,40	796,85
6262010000 TELEPHONE PORTABLE SECTEUR	374,80	165,70
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	171,67	131,40
6270010000 FRAIS SUMUP		0,34
6278000000 FRAIS ANCV	185,69	167,82
6280000000 DIVERS-COTISATIONS		1 020,20
6285100000 FORMATION PERMANENTS	2 249,00	4 106,40
6285200000 FORMATIONS Bafa	716,00	764,50
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 853,59	2 993,00
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	3 853,59	2 993,00
Salaires et traitements	220 653,24	176 580,33
6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	214 209,29	167 223,58
6412000000 CONGES PAYES	2 679,57	4 793,49
6412100000 VARIATION PROVISION CONGES PAY	2 639,20	563,67
6414000000 INDEMNITES-SERVICES CIVIQUES	1 125,18	1 828,96
6414010000 FRAIS DEPL SALAIRES		60,04
6414020000 FRAIS FORMATION		571,54
6414030000 ACTIVITE PARTIELLE		-131,25
6414040000 INDEMNITES CHANTIERS JEUNES		1 100,00
6415000000 INDEMNITES DE STAGES		570,30
Charges sociales	43 472,77	21 956,21
6450000000 CHARGES DE SS ET DE PREVOYAN		1 133,85
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	27 691,28	8 429,16
6452000000 COTISATIONS MUTUELLES	1 772,10	434,97
6453000000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	10 084,87	8 505,08
6455000000 COTIS. PREVOYANCE	1 654,30	1 317,46
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	825,60	590,40
6475010000 PHARMACIE	144,62	438,39
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 300,00	1 106,90
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 394,99	367,03
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 394,99	367,03
Dotations aux provisions	4 317,50	1 070,57
6815000000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL	4 317,50	1 070,57
Reports en fonds dédiés		2 300,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<i>6894000000 REPORTS EN FONDS DEDIES</i>		2 300,00
Autres charges	1 166,71	0,10
<i>6510000000 RED CONCESS, BREV, LIC, MARQUES</i>	1 135,00	
<i>6540000000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA</i>	27,60	
<i>6544000000 CREANCES DES EXERCICES ANTER</i>	0,60	
<i>6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE</i>	3,51	0,10
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	381 808,69	293 627,60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11 628,39	45 786,93
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 343,98	373,59
<i>7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	1 343,98	373,59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 343,98	373,59
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 343,98	373,59
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-10 284,41	46 160,52
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 198,32	520,00
<i>7720000000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS</i>	1 198,32	520,00
Sur opérations en capital		148,00
<i>7770000000 QUOTE PART SUBV VIRE AU RESULT</i>		148,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 198,32	668,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	163,52	61,34
<i>6700000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>		25,34
<i>6720000000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS</i>	163,52	36,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	163,52	61,34
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 034,80	606,66
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	372 722,60	340 456,12
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	381 972,21	293 688,94

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-9 249,61	46 767,18

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES	192 642,17	100,00	151 523,57	100,00
Ventes de biens	6 892,20	100,00		
- Coût d'achat des biens vendus	2 250,00	32,65		
MARGE COMMERCIALE	4 642,20	67,35		
Taux de marge commerciale				
Production vendue	185 749,97	100,00	151 523,57	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	185 749,97	100,00	151 523,57	100,00
+ Cotisations	4 717,56	2,45	4 914,00	3,24
+ Concours publics et subventions d'exploitation	165 547,40	85,94	178 703,36	117,94
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	3 562,17	1,85	2 174,11	1,43
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	104 699,89	54,35	88 360,36	58,31
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	259 519,41	134,72	248 954,68	164,30
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 853,59	2,00	2 993,00	1,98
- Charges de personnel	264 126,01	137,11	198 536,54	131,03
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-8 460,19	-4,39	47 425,14	31,30
+ Autres produits	1 411,00	0,73	2 099,49	1,39
- Autres charges	1 166,71	0,61	0,10	
+ Produits exceptionnels	1 198,32	0,62	520,00	0,34
- Charges exceptionnelles	163,52	0,08	61,34	0,04
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-7 181,10	-3,73	49 983,19	32,99
+ Produits financiers	1 343,98	0,70	373,59	0,25
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	1 343,98	0,70	373,59	0,25
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-5 837,12	-3,03	50 356,78	33,23
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	5 712,49	2,97	1 437,60	0,95
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés			2 300,00	1,52
+ Utilisations en fonds dédiés	2 300,00	1,19		
+ Subventions d'équipement virées au résultat			148,00	0,10
RÉSULTAT NET	-9 249,61	-4,80	46 767,18	30,86

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES	192 642,17	100,00	151 523,57	100,00
Ventes de biens	6 892,20	100,00		
7073410000 MANIFESTATIONS BUVETTES	6 892,20	100,00		
- Coût d'achat des biens vendus	2 250,00	32,65		
6070000000 ACHATS DE MARCHANDISES	2 250,00	32,65		
MARGE COMMERCIALE	4 642,20	67,35		
Taux de marge commerciale				
Production vendue	185 749,97	100,00	151 523,57	100,00
7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES			5 499,84	3,63
7060100000 PRESTATIONS MERCREDI	56 930,61	30,65	44 172,84	29,15
7060200000 PRESTATIONS VACANCES	67 753,39	36,48	63 127,42	41,66
7060300000 PRESTATIONS AUTRES	990,00	0,53		
7061000000 PARTICIPATIONS USAGERS	12 139,16	6,54		
7061150000 PARTICIPATION USAG. ACF ATELIE	21 436,82	11,54	15 230,64	10,05
7062000000 PRESTATIONS SOIREEES JEUNES	223,00	0,12		
7064000000 AUTRES RECETTES	1 330,00	0,72		
7064530000 FLEURIEUX PERISCOLAIRE	17 101,07	9,21	18 688,18	12,33
7065400000 MANIFESTATIONS ASSOCIATIVES	5 866,00	3,16	2 743,44	1,81
7065410000 MANIFESTATIONS BUVETTES			1 979,51	1,31
7065900000 PROJETS AUTOFINANCEMENTS	1 979,92	1,07	81,70	0,05
PRODUCTION DE L'EXERCICE	185 749,97	100,00	151 523,57	100,00
+ Cotisations	4 717,56	2,45	4 914,00	3,24
7560000000 COTISATIONS	4 717,56	2,45	4 914,00	3,24
+ Concours publics et subventions d'exploitation	165 547,40	85,94	178 703,36	117,94
7310000000 CAF PSO	43 398,02	22,53	58 245,12	38,44
7311000000 CAF PLAN MERCREDI	2 901,64	1,51		
7321000000 CEJ FLEURIEUX	50 774,76	26,36	54 252,48	35,80
7322000000 AVE / CEJ EVEUX	18 779,70	9,75	15 301,98	10,10
7400000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	515,00	0,27	13 982,00	9,23
7420000000 SUBVENTIONS SERVICES CIVIQUES	1 043,33	0,54	1 906,66	1,26
7420100000 SUBVENTIONS APPRENTIS	26 916,68	13,97	17 766,55	11,73
7420110000 SUBVENTIONS AEJ CUI	12 099,77	6,28	2 825,07	1,86
7420200000 AIDE AU TUTORAT	1 265,00	0,66	3 220,00	2,13
7430000000 SUBVENTIONS PONCTUELLES	7 853,50	4,08	11 203,50	7,39
+ Ressources liées à la générosité du public	3 562,17	1,85	2 174,11	1,43
7541000000 DONS	1 862,17	0,97	687,26	0,45
7542000000 MECENATS	1 700,00	0,88	1 486,85	0,98
- Autres achats et charges externes	104 699,89	54,35	88 360,36	58,31
6061400000 CARBURANT	974,56	0,51	767,39	0,51
6063050000 BUREAU ASSO MAT ET PTS EQUIP	1 668,01	0,87	127,58	0,08
6063100000 ASSO - FOURN. ENTRETIEN, EQUIP	999,88	0,52	1 023,72	0,68
6068200000 HORS ALSH MAT FONCTIONNEMENT	2 353,79	1,22	2 292,93	1,51
6068210000 HORS ALSH ALIMENTATIONS	2 424,03	1,26	1 591,84	1,05
6068950000 ALSH-MAT FONCTIONNEMENT	3 495,63	1,81	5 799,32	3,83
6068980000 ALSH SORTIES	8 185,46	4,25	6 987,66	4,61
6068980010 ALSH ALIMENTATION	32 835,19	17,04	27 435,21	18,11
6068980100 ALSH HEBERGEMENTS SEJOURS	2 336,57	1,21	3 614,30	2,39
6068980200 PERSONNELS EXTERIEURS	7 898,50	4,10	8 697,18	5,74
6068980300 TRANSPORTS	5 937,00	3,08	4 278,00	2,82
6110010000 REMUNERATIONS DE PRESTATIONS	17 588,89	9,13	9 342,13	6,17
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	615,00	0,32	309,67	0,20
6152000000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS IMMO	2 903,84	1,51	2 558,30	1,69
6155000000 ENTRETIEN DES VEHICULES	1 029,68	0,53	140,74	0,09
6161000000 MULTIRISQUES	1 729,30	0,90	1 666,10	1,10
6214000000 MISE A DISPOSITION DE PERSONNE	1 634,42	0,85		

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
6226000000 HONORAIRES	3 505,26	1,82	3 224,99	2,13
6227000000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	442,79	0,23	53,61	0,04
6228000000 DIVERS			6,24	
6230000000 PUBLICI, PUBLICAT, RELAT PUBLI	525,73	0,27	699,60	0,46
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES	45,00	0,02		
6237000000 PUBLICATIONS	233,36	0,12	48,37	0,03
6240000000 TRANSP BIENS-TRANS COLL PERSO	392,40	0,20	346,55	0,23
6257100000 RECEPTIONS ASSOCIATION	184,13	0,10	69,80	0,05
6261000000 FRAIS POSTAUX	22,91	0,01	125,92	0,08
6262000000 FRAIS TÉLÉCOMMUNICATIONS	1 041,40	0,54	796,85	0,53
6262010000 TELEPHONE PORTABLE SECTEUR	374,80	0,19	165,70	0,11
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	171,67	0,09	131,40	0,09
6270010000 FRAIS SUMUP			0,34	
6278000000 FRAIS ANCV	185,69	0,10	167,82	0,11
6280000000 DIVERS-COTISATIONS			1 020,20	0,67
6285100000 FORMATION PERMANENTS	2 249,00	1,17	4 106,40	2,71
6285200000 FORMATIONS BAFA	716,00	0,37	764,50	0,50
VALEUR AJOUTÉE	259 519,41	134,72	248 954,68	164,30
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 853,59	2,00	2 993,00	1,98
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	3 853,59	2,00	2 993,00	1,98
- Charges de personnel	264 126,01	137,11	198 536,54	131,03
6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	214 209,29	111,20	167 223,58	110,36
6412000000 CONGES PAYES	2 679,57	1,39	4 793,49	3,16
6412100000 VARIATION PROVISION CONGES PAY	2 639,20	1,37	563,67	0,37
6414000000 INDEMNITES-SERVICES CIVIQUES	1 125,18	0,58	1 828,96	1,21
6414010000 FRAIS DEPL SALARIES			60,04	0,04
6414020000 FRAIS FORMATION			571,54	0,38
6414030000 ACTIVITE PARTIELLE			-131,25	-0,09
6414040000 INDEMNITES CHANTIERS JEUNES			1 100,00	0,73
6415000000 INDEMNITES DE STAGES			570,30	0,38
6450000000 CHARGES DE SS ET DE PREVOYAN			1 133,85	0,75
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	27 691,28	14,37	8 429,16	5,56
6452000000 COTISATIONS MUTUELLES	1 772,10	0,92	434,97	0,29
6453000000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	10 084,87	5,24	8 505,08	5,61
6455000000 COTIS. PREVOYANCE	1 654,30	0,86	1 317,46	0,87
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	825,60	0,43	590,40	0,39
6475010000 PHARMACIE	144,62	0,08	438,39	0,29
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 300,00	0,67	1 106,90	0,73
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-8 460,19	-4,39	47 425,14	31,30
+ Autres produits	1 411,00	0,73	2 099,49	1,39
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	2,00		11,19	0,01
7911200000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	1 409,00	0,73	144,30	0,10
7912010000 REMBOURSEMENT FORMATION			1 944,00	1,28
- Autres charges	1 166,71	0,61	0,10	
6510000000 RED CONCESS,BREV,LIC,MARQUES	1 135,00	0,59		
6540000000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURA	27,60	0,01		
6544000000 CREANCES DES EXERCICES ANTER	0,60			
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	3,51		0,10	
+ Produits exceptionnels	1 198,32	0,62	520,00	0,34
7720000000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS	1 198,32	0,62	520,00	0,34
- Charges exceptionnelles	163,52	0,08	61,34	0,04
6700000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			25,34	0,02
6720000000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS	163,52	0,08	36,00	0,02

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-7 181,10	-3,73	49 983,19	32,99
+ Produits financiers <i>768000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	1 343,98 <i>1 343,98</i>	0,70 <i>0,70</i>	373,59 <i>373,59</i>	0,25 <i>0,25</i>
COÛT DE FINANCEMENT	1 343,98	0,70	373,59	0,25
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-5 837,12	-3,03	50 356,78	33,23
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions <i>6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i> <i>6815000000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL</i>	5 712,49 <i>1 394,99</i> <i>4 317,50</i>	2,97 <i>0,72</i> <i>2,24</i>	1 437,60 <i>367,03</i> <i>1 070,57</i>	0,95 <i>0,24</i> <i>0,71</i>
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés <i>6894000000 REPORTS EN FONDS DEDIES</i>			2 300,00 <i>2 300,00</i>	1,52 <i>1,52</i>
+ Utilisations en fonds dédiés <i>7894000000 UTILISATIONS FONDS DEDIES</i>	2 300,00 <i>2 300,00</i>	1,19 <i>1,19</i>		
+ Subventions d'équipement virées au résultat <i>7770000000 QUOTE PART SUBV VIRE AU RESULT</i>			148,00 <i>148,00</i>	0,10 <i>0,10</i>
RÉSULTAT NET	-9 249,61	-4,80	46 767,18	30,86

TABLEAU DE FINANCEMENT

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	au 31/12/22	au 31/12/21	Variation	Capacité d'autofinancement	
					-5 837,12
Immobilisations				Acquisition	Cession
Corporelles brutes	31 861,75	29 258,87	2 602,88	2 602,88	
Emplois stables	31 861,75	29 258,87	-2 602,88		
Fonds propres				Diminution	Augmentation
Fonds propres	137 156,38	90 389,20	46 767,18		
Résultat	-9 249,61	46 767,18			
				Remboursé	Réalisé
Emprunts, dettes fin.					
Prov. risques/charges	16 703,06	12 385,56	4 317,50		
Fonds dédiés		2 300,00	-2 300,00		
Amort. provisions	26 462,77	25 067,78	1 394,99		
Ressources stables	171 072,60	176 909,72	5 837,12	Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	139 210,85	147 650,85	8 440,00	2 602,88	-5 837,12
				Total	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				Diminution	
<i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>				8 440,00	
Stocks et créances				Augmentation	Diminution
Créances	12 117,63	3 814,00	8 303,63		
Autres créances	29 858,74	35 981,80	-6 123,06		
Total	41 976,37	39 795,80	2 180,57	2 180,57	
Dettes				Diminution	Augmentation
Dettes d'exploitation	11 603,31	7 104,20	4 499,11		
Frs immobilisation		2 056,89	-2 056,89		
Dettes diverses	34 462,52	20 835,57	13 626,95		
C. régularisations	9 827,28	14 944,00	-5 116,72		
Total	55 893,11	44 940,66	10 952,45		10 952,45
Besoin en fonds de roulement	-13 916,74	-5 144,86	-8 771,88		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				Diminution	
<i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>				8 771,88	
Trésorerie				Augmentation	Diminution
VMP	20,00	20,00			
Disponibilités	153 107,59	152 775,71	331,88		
Total	153 127,59	152 795,71	331,88	331,88	
VARIATION DE TRÉSORERIE				Augmentation	
<i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>				331,88	

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	0		
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
ANNEXE COVID-19			
DETTE LIÉE À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

CRÉANCES

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

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Les principaux dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier et du Secrétaire de l'association. Ces personnes exercent bénévolement leurs fonctions. Ces personnes ne perçoivent donc aucune rémunération sur la MJC DE FLEURIEUX EVEUX.

Concernant le directeur salarié de la MJC, cela reviendrait à donner une information individuelle.

SUBVENTIONS

Les subventions comptabilisées au titre de cet exercice, correspondent à des subventions de fonctionnement dont la périodicité couvre l'exercice.

Les subventions comptabilisées n'ont pas de conditions suspensives, et le cas échéant une écriture de régularisation pour la différence entre le montant de la notification et le reversement probable aura été constatée.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET BENEVOLAT

Contributions volontaires :

La MJC DE FLEURIEUX EVEUX bénéficie d'un droit d'occupation à titre gratuit dont l'évaluation pour cet exercice par la municipalité s'élève à 86 613.61€. Ce droit d'occupation à titre gratuit couvre les dépenses des locaux (eau, électricité, chauffage, entretien) et également le coût du personnel mis à disposition.

Bénévolat :

Les heures de bénévole évaluées à 32 344.20 € représentent un volume de 2550 heures sur l'année 2022 pour les différentes actions de la MJC.

Ces heures ont été valorisées sur la base du SMIC chargé à 20%.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL						
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			10 350				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers						
		Matériel de transport			15 000			
Matériel de bureau & mobilier informatique				3 909		2 603		
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
		TOTAL		29 259		2 603		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
		TOTAL						
		TOTAL GENERAL		29 259		2 603		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL						
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					10 350		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers						
		Matériel de transport					15 000	
Mat. bureau, inform., mobilier						6 511		
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
		TOTAL				31 862		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
		TOTAL						
		TOTAL GENERAL				31 862		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 947	928		7 875
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	15 000			15 000
	Mat. bureau et informatiq., mob.	3 121	467		3 588
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		25 068	1 395		26 463
TOTAL GENERAL		25 068	1 395		26 463

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

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision pour charges :

Provision indemnité de départ en retraite :

Il a été effectué une étude d'évaluation du passif social selon les méthodes actuarielles.

L'engagement a été déterminé en retenant les paramètres d'évaluation suivants:

- Convention collective : ECLAT.
- Départ à la retraite à l'âge de : 65 ans.
- Taux de rotation du personnel : 5%.
- Taux de charges sociales patronales : 34%.
- Progression estimée des salaires : 2 %.
- Table de mortalité : tableau 68 de l'INSEE - table de mortalité des années 2008-2010.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	12 386	4 318		16 703
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 300		2 300		
TOTAL		14 686	4 318	2 300	16 703
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		14 686	4 318	2 300	16 703
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		4 318	2 300	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	12 118	12 118	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	108	108	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 777	15 777	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	13 974	13 974	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)				
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		41 976	41 976	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

PRODUITS À RECEVOIR

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

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	90 389,20		46 767,18		137 156,38
Excédent ou déficit de l'exercice	46 767,18			56 016,79	-9 249,61
TOTAUX	137 156,38		46 767,18	56 016,79	127 906,77

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
ROOTS DE CAMPAGNE 2021	2 300,00		2 300,00				
TOTAL	2 300,00		2 300,00				

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		2 300,00
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL		2 300,00

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics			69 554,46	46 299,66		115 854,12
Subventions d'exploitation		43 613,28	4 815,00		1 265,00	49 693,28
		43 613,28	74 369,46	46 299,66	1 265,00	165 547,40

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	561	561		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	11 603	11 603		
Personnel & comptes rattachés	10 625	10 625		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	20 194	20 194		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 643	3 643		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 827	9 827		
TOTAUX	56 454	56 454		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 827
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	9 827

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 908
Dettes fiscales et sociales	16 441
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	19 349