

ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

133 ROUTE DE BEL AIR

69210 FLEURIEUX-SUR-L'ARBRESLE

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 44207138700025

ALLARD CONSEIL EXPERTISE  
35 RUE DE ST GALMIER

Tél : 0477939455

E-mail : [t.allard@allardconseil.fr](mailto:t.allard@allardconseil.fr)

42140 CHAZELLES-SUR-LYON

# SOMMAIRE

*MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>COMPTES ANNUELS</b>	5
Attestation	7
Bilan Actif	8
Bilan Passif	9
<b>DETAILS DES COMPTES</b>	11
Bilan Actif détaillé	12
Bilan Passif détaillé	13
Compte de Résultat détaillé	14
<b>ETATS DE GESTION</b>	17
Solde Intermédiaire de Gestion	19
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	20
Tableau de financement	23
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	25

# COMPTES ANNUELS

# ATTESTATION

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 National 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	384 158,10 €
Résultat net comptable	3 975,83 €
Total du bilan	189 071,47 €

Fait à Chazelles sur Lyon,  
Le 06/03/2024.

Thibault ALLARD,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
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	8 677,34	1 672,95	2 475,28
Autres	21 511,46	19 389,67	2 121,79	2 923,70
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				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>31 861,75</b>	<b>28 067,01</b>	<b>3 794,74</b>	<b>5 398,98</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	10 505,73	719,20	9 786,53	12 117,63
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	28 033,02		28 033,02	29 858,74
Valeurs mobilières de placement	20,00		20,00	20,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	147 437,18		147 437,18	153 668,46
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>185 995,93</b>	<b>719,20</b>	<b>185 276,73</b>	<b>195 664,83</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>217 857,68</b>	<b>28 786,21</b>	<b>189 071,47</b>	<b>201 063,81</b>

# BILAN PASSIF

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	127 906,77	137 156,38
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	3 975,83	-9 249,61
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>131 882,60</i>	<i>127 906,77</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>131 882,60</b>	<b>127 906,77</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	19 428,34	16 703,06
<b>TOTAL (III)</b>	<b>19 428,34</b>	<b>16 703,06</b>
<b>DETTES</b>		
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	6 095,33	11 603,31
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 046,20	34 462,52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	11 619,00	9 827,28
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>37 760,53</b>	<b>56 453,98</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>189 071,47</b>	<b>201 063,81</b>

DETAILS DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outill. ind.	10 350,29	8 677,34	1 672,95	2 475,28
2150000000 INSTALL TECH, MATERIEL OUTILL	10 350,29		10 350,29	10 350,29
2815000000 AMORT INSTALL TECH, MAT OUT IN		8 677,34	-8 677,34	-7 875,01
Autres	21 511,46	19 389,67	2 121,79	2 923,70
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	4 365,87
2184000000 MOBILIER	2 145,59		2 145,59	2 145,59
2818200000 AMORT MATERIEL TRANSPORT		15 000,00	-15 000,00	-15 000,00
2818300000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INF		3 493,37	-3 493,37	-2 911,05
2818400000 AMORTSSEMENT MOBILIER		896,30	-896,30	-676,71
Immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>31 861,75</b>	<b>28 067,01</b>	<b>3 794,74</b>	<b>5 398,98</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	10 505,73	719,20	9 786,53	12 117,63
Autres	28 033,02		28 033,02	29 858,74
420SCI COMPTE 420SCI				107,58
421APP COMPTE 421APP	68,96		68,96	
421VAC VAC	63,65		63,65	
4370220000 CAF PSO 2022				15 777,37
4370810000 CAF 2023	12 476,68		12 476,68	
4387100000 IJSS SUBROGEES	-399,06		-399,06	
4400015000 COMPTE 4400015000				58,00
4400100000 ETAT	3 500,00		3 500,00	
440AUA AUA	2 371,40		2 371,40	
440EVE EVE	1 892,56		1 892,56	
440FLE FLE	5 062,83		5 062,83	12 693,69
440PER PER	2 996,00		2 996,00	1 222,10
Valeurs mobilières de placement	20,00		20,00	20,00
5082000000 VMP	20,00		20,00	20,00
Disponibilités	147 437,18		147 437,18	153 668,46
5120010000 CREDIT AGRICOLE	21 772,36		21 772,36	29 942,51
5121100000 LIVRET A ASSOCIATION	80 180,42		80 180,42	77 908,11
5121110000 CREDIT AGRICOLE CSL SOCIETAIRE	45 220,04		45 220,04	45 438,84
5320000000 CAISSE DES LIEUX D'ACTIVITES	264,36		264,36	379,00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>185 995,93</b>	<b>719,20</b>	<b>185 276,73</b>	<b>195 664,83</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>217 857,68</b>	<b>28 786,21</b>	<b>189 071,47</b>	<b>201 063,81</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	127 906,77	137 156,38
<i>1020000000 FONDS ASSO SS DROIT DE REPRISE</i>	<i>127 906,77</i>	<i>137 156,38</i>
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	3 975,83	-9 249,61
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>131 882,60</i>	<i>127 906,77</i>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>131 882,60</b>	<b>127 906,77</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	19 428,34	16 703,06
<i>1530000000 PROV PR PENSIONS ET OBLIG SIMI</i>	<i>19 428,34</i>	<i>16 703,06</i>
<b>TOTAL (III)</b>	<b>19 428,34</b>	<b>16 703,06</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		560,87
<i>5110000000 CHEQUES</i>		<i>560,87</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 095,33	11 603,31
Dettes fiscales et sociales	20 046,20	34 462,52
<i>421GIB COMPTE 421GIB</i>	<i>0,80</i>	
<i>421JAC JAC</i>	<i>12,95</i>	
<i>421MOL MOL</i>	<i>0,76</i>	
<i>4282000000 DETTES PROV PR CONG A PAYER</i>	<i>7 454,38</i>	<i>10 625,31</i>
<i>4310000000 SECURITE SOCIALE</i>	<i>4 355,03</i>	<i>14 170,08</i>
<i>4373000000 CAISS RETRAITES ET PREVOYANCE</i>	<i>1 346,37</i>	<i>1 864,79</i>
<i>4375000000 PREVOYANCE</i>	<i>617,60</i>	<i>726,85</i>
<i>4376000000 MUTUELLE</i>	<i>921,46</i>	<i>644,40</i>
<i>4382000000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER</i>	<i>2 141,94</i>	<i>2 787,75</i>
<i>440AUA AUA</i>		<i>0,04</i>
<i>4421000000 ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE</i>	<i>240,95</i>	<i>615,73</i>
<i>4486300000 ETAT FPC A PAYER</i>	<i>2 953,96</i>	<i>3 027,57</i>
Produits constatés d'avance	11 619,00	9 827,28
<i>4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	<i>11 619,00</i>	<i>9 827,28</i>
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>37 760,53</b>	<b>56 453,98</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>189 071,47</b>	<b>201 063,81</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	5 187,99	4 717,56
756000000 COTISATIONS	5 187,99	4 717,56
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	3 222,38	6 892,20
7073410000 MANIFESTATIONS BUVETTES	3 222,38	6 892,20
Dont ventes de dons en nature	3 222,38	6 892,20
Ventes de prestations de service	192 361,69	185 749,97
7060100000 PRESTATIONS MERCREDI	65 204,79	56 930,61
7060200000 PRESTATIONS VACANCES	81 542,70	67 753,39
7060300000 PRESTATIONS AUTRES	85,00	990,00
7061000000 PARTICIPATIONS USAGERS		12 139,16
7061150000 PARTICIPATION USAG. ACF ATELIE	19 820,45	21 436,82
7062000000 PRESTATIONS SOIREES JEUNES	300,00	223,00
7064000000 AUTRES RECETTES	35,00	1 330,00
7064530000 FLEURIEUX PERISCOLAIRE	13 632,60	17 101,07
7065000000 AUTRES PRODUITS	2 070,00	
7065400000 MANIFESTATIONS ASSOCIATIVES	4 894,00	5 866,00
7065900000 PROJETS AUTOFINANCEMENTS	4 777,15	1 979,92
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	172 201,11	165 547,40
7310000000 CAF PSO	59 506,08	43 398,02
7311000000 CAF PLAN MERCREDI	4 417,83	2 901,64
7312100000 MSA PSO	3 946,57	
7321000000 CEJ FLEURIEUX	50 628,35	50 774,76
7322000000 AVE / CEJ EVEUX	18 925,64	18 779,70
7400000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION		515,00
7420000000 SUBVENTIONS SERVICES CIVIQUES	1 110,01	1 043,33
7420100000 SUBVENTIONS APPRENTIS	9 038,04	26 916,68
7420110000 SUBVENTIONS AEJ CUI	2 095,09	12 099,77
7420200000 AIDE AU TUTORAT	1 380,00	1 265,00
7430000000 SUBV PONCTUELLES + FONJEP	21 153,50	7 853,50
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 436,90	1 862,17
7541000000 DONS	1 436,90	1 862,17
Mécénats	1 000,00	1 700,00
7542000000 MECENATS	1 000,00	1 700,00
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 634,71	1 409,00
7910000000 TRANSFERT DE CHARGES	1 153,86	
7911200000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	7 480,85	1 409,00
Utilisations des fonds dédiés		2 300,00
7894000000 UTILISATIONS FONDS DEDIES		2 300,00
Autres produits	113,32	2,00
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	113,32	2,00
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>384 158,10</b>	<b>370 180,30</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	1 924,91	2 250,00
6070000000 ACHATS DE MARCHANDISES	1 924,91	2 250,00
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	108 506,06	104 699,89

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURI EUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6061400000 CARBURANT	1 062,67	974,56
6063050000 BUREAU ASSO MAT ET PTS EQUIP	284,34	1 668,01
6063100000 ASSO - FOURN. ENTRETIEN, EQUIP	790,65	999,88
6068200000 HORS ALSH MAT FONCTIONNEMENT	4 054,12	2 353,79
6068210000 HORS ALSH-ALIMENTATIONS	2 563,26	2 424,03
6068950000 ALSH-MAT FONCTIONNEMENT	4 605,71	3 495,63
6068980000 ALSH SORTIES	6 850,70	8 185,46
6068980010 ALSH ALIMENTATION	36 690,30	32 835,19
6068980100 ALSH HEBERGEMENTS SEJOURS	4 184,12	2 336,57
6068980200 PERSONNELS EXTERIEURS	7 846,50	7 898,50
6068980300 TRANSPORTS	3 940,00	5 937,00
6110010000 REMUNERATIONS DE PRESTATIONS	15 513,54	17 588,89
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	538,05	615,00
6152000000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS IMMO	2 933,04	2 903,84
6155000000 ENTRETIEN DES VEHICULES		1 029,68
6161000000 MULTIRISQUES	1 898,68	1 729,30
6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	30,34	
6214000000 MISE A DISPOSITION DE PERSONNE		1 634,42
6226000000 HONORAIRES	3 704,04	3 505,26
6227000000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU		442,79
6230000000 PUBLICI, PUBLICAT, RELAT PUBLI	537,43	525,73
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES	103,50	45,00
6237000000 PUBLICATIONS		233,36
6240000000 TRANSP BIENS-TRANS COLL PERSO	477,20	392,40
6250000000 FRAIS DEPLACEMENTS	193,30	
6257100000 RECEPTIONS ASSOCIATION		184,13
6261000000 FRAIS POSTAUX	49,89	22,91
6262000000 FRAIS TÉLÉCOMMUNICATIONS	1 466,20	1 041,40
6262010000 TELEPHONE PORTABLE SECTEUR	275,28	374,80
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	132,90	171,67
6270010000 FRAIS SUMUP	37,84	
6278000000 FRAIS ANCV	283,06	185,69
6285100000 FORMATION PERMANENTS	6 790,00	2 249,00
6285200000 FORMATIONS Bafa	670,00	716,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 413,50	3 853,59
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	4 068,24	3 853,59
6358000000 AUTRES DROITS	345,26	
Salaires et traitements	212 551,31	220 653,24
6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	208 778,29	214 209,29
6412000000 CONGES PAYES	2 315,09	2 679,57
6412100000 VARIATION PROVISION CONGES PAY		2 639,20
6414000000 INDEMNITES-SERVICES CIVIQUES	1 457,93	1 125,18
Charges sociales	48 099,49	43 472,77
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	31 707,36	27 691,28
6452000000 COTISATIONS MUTUELLES	1 343,94	1 772,10
6453000000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	10 978,62	10 084,87
6455000000 COTIS. PREVOYANCE	1 609,26	1 654,30
6470000000 AUTRES CHARGES SOCIALES	91,84	
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	825,60	825,60
6475010000 PHARMACIE	77,87	144,62
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 465,00	1 300,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 323,44	1 394,99
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 604,24	1 394,99
6817400000 DOT DEPREC. ADHERENTS	719,20	
Dotations aux provisions	2 725,28	4 317,50
6815000000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL	2 725,28	4 317,50
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 373,31	1 166,71
6510000000 RED CONCESS,BREV,LIC,MARQUES	1 234,00	1 135,00
6540000000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVRA		27,60

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<i>6544000000 CREANCES DES EXERCICES ANTER</i>		0,60
<i>6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE</i>	139,31	3,51
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>381 917,30</b>	<b>381 808,69</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>2 240,80</b>	<b>-11 628,39</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 653,95	1 343,98
<i>7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	<i>2 653,95</i>	<i>1 343,98</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2 653,95</b>	<b>1 343,98</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 653,95</b>	<b>1 343,98</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>4 894,75</b>	<b>-10 284,41</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	100,00	1 198,32
<i>7720000000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS</i>	<i>100,00</i>	<i>1 198,32</i>
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>100,00</b>	<b>1 198,32</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	1 018,92	163,52
<i>6720000000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS</i>	<i>1 018,92</i>	<i>163,52</i>
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>1 018,92</b>	<b>163,52</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-918,92</b>	<b>1 034,80</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>386 912,05</b>	<b>372 722,60</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>382 936,22</b>	<b>381 972,21</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>3 975,83</b>	<b>-9 249,61</b>

ETATS DE GESTION

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	195 584,07	100,00	192 642,17	100,00
Ventes de biens	3 222,38	100,00	6 892,20	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	1 924,91	59,74	2 250,00	32,65
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	1 297,47	40,26	4 642,20	67,35
Taux de marge commerciale				
Production vendue	192 361,69	100,00	185 749,97	100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	192 361,69	100,00	185 749,97	100,00
+ Cotisations	5 187,99	2,65	4 717,56	2,45
+ Concours publics et subventions d'exploitation	172 201,11	88,04	165 547,40	85,94
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	2 436,90	1,25	3 562,17	1,85
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	108 506,06	55,48	104 699,89	54,35
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	264 979,10	135,48	259 519,41	134,72
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 413,50	2,26	3 853,59	2,00
- Charges de personnel	260 650,80	133,27	264 126,01	137,11
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	-85,20	-0,04	-8 460,19	-4,39
+ Autres produits	8 748,03	4,47	1 411,00	0,73
- Autres charges	1 373,31	0,70	1 166,71	0,61
+ Produits exceptionnels	100,00	0,05	1 198,32	0,62
- Charges exceptionnelles	1 018,92	0,52	163,52	0,08
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	6 370,60	3,26	-7 181,10	-3,73
+ Produits financiers	2 653,95	1,36	1 343,98	0,70
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	2 653,95	1,36	1 343,98	0,70
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	9 024,55	4,61	-5 837,12	-3,03
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	5 048,72	2,58	5 712,49	2,97
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés			2 300,00	1,19
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
<b>RÉSULTAT NET</b>	3 975,83	2,03	-9 249,61	-4,80

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>195 584,07</b>	<b>100,00</b>	<b>192 642,17</b>	<b>100,00</b>
Ventes de biens	3 222,38	100,00	6 892,20	100,00
7073410000 MANIFESTATIONS BUVETTES	3 222,38	100,00	6 892,20	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	1 924,91	59,74	2 250,00	32,65
6070000000 ACHATS DE MARCHANDISES	1 924,91	59,74	2 250,00	32,65
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>1 297,47</b>	<b>40,26</b>	<b>4 642,20</b>	<b>67,35</b>
Taux de marge commerciale				
Production vendue	192 361,69	100,00	185 749,97	100,00
7060100000 PRESTATIONS MERCREDI	65 204,79	33,90	56 930,61	30,65
7060200000 PRESTATIONS VACANCES	81 542,70	42,39	67 753,39	36,48
7060300000 PRESTATIONS AUTRES	85,00	0,04	990,00	0,53
7061000000 PARTICIPATIONS USAGERS			12 139,16	6,54
7061150000 PARTICIPATION USAG. ACF ATELIE	19 820,45	10,30	21 436,82	11,54
7062000000 PRESTATIONS SOIREEES JEUNES	300,00	0,16	223,00	0,12
7064000000 AUTRES RECETTES	35,00	0,02	1 330,00	0,72
7064530000 FLEURIEUX PERISCOLAIRE	13 632,60	7,09	17 101,07	9,21
7065000000 AUTRES PRODUITS	2 070,00	1,08		
7065400000 MANIFESTATIONS ASSOCIATIVES	4 894,00	2,54	5 866,00	3,16
7065900000 PROJETS AUTOFINANCEMENTS	4 777,15	2,48	1 979,92	1,07
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>192 361,69</b>	<b>100,00</b>	<b>185 749,97</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations	5 187,99	2,65	4 717,56	2,45
7560000000 COTISATIONS	5 187,99	2,65	4 717,56	2,45
+ Concours publics et subventions d'exploitation	172 201,11	88,04	165 547,40	85,94
7310000000 CAF PSO	59 506,08	30,42	43 398,02	22,53
7311000000 CAF PLAN MERCREDI	4 417,83	2,26	2 901,64	1,51
7312100000 MSA PSO	3 946,57	2,02		
7321000000 CEJ FLEURIEUX	50 628,35	25,89	50 774,76	26,36
7322000000 AVE / CEJ EVEUX	18 925,64	9,68	18 779,70	9,75
7400000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION			515,00	0,27
7420000000 SUBVENTIONS SERVICES CIVIQUES	1 110,01	0,57	1 043,33	0,54
7420100000 SUBVENTIONS APPRENTIS	9 038,04	4,62	26 916,68	13,97
7420110000 SUBVENTIONS AEJ CUI	2 095,09	1,07	12 099,77	6,28
7420200000 AIDE AU TUTORAT	1 380,00	0,71	1 265,00	0,66
7430000000 SUBV PONCTUELLES + FONJEP	21 153,50	10,82	7 853,50	4,08
+ Ressources liées à la générosité du public	2 436,90	1,25	3 562,17	1,85
7541000000 DONS	1 436,90	0,73	1 862,17	0,97
7542000000 MECENATS	1 000,00	0,51	1 700,00	0,88
- Autres achats et charges externes	108 506,06	55,48	104 699,89	54,35
6061400000 CARBURANT	1 062,67	0,54	974,56	0,51
6063050000 BUREAU ASSO MAT ET PTS EQUIP	284,34	0,15	1 668,01	0,87
6063100000 ASSO - FOURN. ENTRETIEN, EQUIP	790,65	0,40	999,88	0,52
6068200000 HORS ALSH MAT FONCTIONNEMENT	4 054,12	2,07	2 353,79	1,22
6068210000 HORS ALSH-ALIMENTATIONS	2 563,26	1,31	2 424,03	1,26
6068950000 ALSH-MAT FONCTIONNEMENT	4 605,11	2,35	3 495,63	1,81
6068980000 ALSH SORTIES	6 850,70	3,50	8 185,46	4,25
6068980010 ALSH ALIMENTATION	36 690,30	18,76	32 835,19	17,04
6068980100 ALSH HEBERGEMENTS SEJOURS	4 184,12	2,14	2 336,57	1,21
6068980200 PERSONNELS EXTERIEURS	7 846,50	4,01	7 898,50	4,10
6068980300 TRANSPORTS	3 940,00	2,01	5 937,00	3,08
6110010000 REMUNERATIONS DE PRESTATIONS	15 513,54	7,93	17 588,89	9,13
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	538,05	0,28	615,00	0,32
6152000000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS IMMO	2 933,04	1,50	2 903,84	1,51
6155000000 ENTRETIEN DES VEHICULES			1 029,68	0,53
6161000000 MULTIRISQUES	1 898,68	0,97	1 729,30	0,90
6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	30,34	0,02		

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<i>6214000000 MISE A DISPOSITION DE PERSONNE</i>			1 634,42	0,85
<i>6226000000 HONORAIRES</i>	3 704,04	1,89	3 505,26	1,82
<i>6227000000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU</i>			442,79	0,23
<i>6230000000 PUBLICI, PUBLICAT, RELAT PUBLI</i>	537,43	0,27	525,73	0,27
<i>6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES</i>	103,50	0,05	45,00	0,02
<i>6237000000 PUBLICATIONS</i>			233,36	0,12
<i>6240000000 TRANSP BIENS-TRANS COLL PERSO</i>	477,20	0,24	392,40	0,20
<i>6250000000 FRAIS DEPLACEMENTS</i>	193,30	0,10		
<i>6257100000 RECEPTIONS ASSOCIATION</i>			184,13	0,10
<i>6261000000 FRAIS POSTAUX</i>	49,89	0,03	22,91	0,01
<i>6262000000 FRAIS TÉLÉCOMMUNICATIONS</i>	1 466,20	0,75	1 041,40	0,54
<i>6262010000 TELEPHONE PORTABLE SECTEUR</i>	275,28	0,14	374,80	0,19
<i>6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.</i>	132,90	0,07	171,67	0,09
<i>6270010000 FRAIS SUMUP</i>	37,84	0,02		
<i>6278000000 FRAIS ANCV</i>	283,06	0,14	185,69	0,10
<i>6285100000 FORMATION PERMANENTS</i>	6 790,00	3,47	2 249,00	1,17
<i>6285200000 FORMATIONS BAF</i>	670,00	0,34	716,00	0,37
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>264 979,10</b>	<b>135,48</b>	<b>259 519,41</b>	<b>134,72</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 413,50	2,26	3 853,59	2,00
<i>6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE</i>	4 068,24	2,08	3 853,59	2,00
<i>6358000000 AUTRES DROITS</i>	345,26	0,18		
- Charges de personnel	260 650,80	133,27	264 126,01	137,11
<i>6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS</i>	208 778,29	106,75	214 209,29	111,20
<i>6412000000 CONGES PAYES</i>	2 315,09	1,18	2 679,57	1,39
<i>6412100000 VARIATION PROVISION CONGES PAY</i>			2 639,20	1,37
<i>6414000000 INDEMNITES-SERVICES CIVIQUES</i>	1 457,93	0,75	1 125,18	0,58
<i>6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF</i>	31 707,36	16,21	27 691,28	14,37
<i>6452000000 COTISATIONS MUTUELLES</i>	1 343,94	0,69	1 772,10	0,92
<i>6453000000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV</i>	10 978,62	5,61	10 084,87	5,24
<i>6455000000 COTIS. PREVOYANCE</i>	1 609,26	0,82	1 654,30	0,86
<i>6470000000 AUTRES CHARGES SOCIALES</i>	91,84	0,05		
<i>6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE</i>	825,60	0,42	825,60	0,43
<i>6475010000 PHARMACIE</i>	77,87	0,04	144,62	0,08
<i>6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</i>	1 465,00	0,75	1 300,00	0,67
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-85,20</b>	<b>-0,04</b>	<b>-8 460,19</b>	<b>-4,39</b>
+ Autres produits	8 748,03	4,47	1 411,00	0,73
<i>7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE</i>	113,32	0,06	2,00	
<i>7910000000 TRANSFERT DE CHARGES</i>	1 153,86	0,59		
<i>7911200000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION</i>	7 480,85	3,82	1 409,00	0,73
- Autres charges	1 373,31	0,70	1 166,71	0,61
<i>6510000000 RED CONCESS, BREV, LIC, MARQUES</i>	1 234,00	0,63	1 135,00	0,59
<i>6540000000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURRA</i>			27,60	0,01
<i>6544000000 CREANCES DES EXERCICES ANTER</i>			0,60	
<i>6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE</i>	139,31	0,07	3,51	
+ Produits exceptionnels	100,00	0,05	1 198,32	0,62
<i>7720000000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS</i>	100,00	0,05	1 198,32	0,62
- Charges exceptionnelles	1 018,92	0,52	163,52	0,08
<i>6720000000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS</i>	1 018,92	0,52	163,52	0,08
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>6 370,60</b>	<b>3,26</b>	<b>-7 181,10</b>	<b>-3,73</b>
+ Produits financiers	2 653,95	1,36	1 343,98	0,70
<i>7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	2 653,95	1,36	1 343,98	0,70

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
COÛT DE FINANCEMENT	2 653,95	1,36	1 343,98	0,70
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	9 024,55	4,61	-5 837,12	-3,03
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	5 048,72	2,58	5 712,49	2,97
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 604,24	0,82	1 394,99	0,72
6815000000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL	2 725,28	1,39	4 317,50	2,24
6817400000 DOT DEPREC. ADHERENTS	719,20	0,37		
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés			2 300,00	1,19
7894000000 UTILISATIONS FONDS DEDIES			2 300,00	1,19
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	3 975,83	2,03	-9 249,61	-4,80

# TABLEAU DE FINANCEMENT

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	au 31/12/23	au 31/12/22	Variation	Capacité d'autofinancement		9 024,55
<b>Immobilisations</b>					Acquisition	Cession
Corporelles brutes	31 861,75	31 861,75				
<b>Emplois stables</b>	31 861,75	31 861,75				
<b>Fonds propres</b>					Diminution	Augmentation
Fonds propres	127 906,77	137 156,38	-9 249,61			
Résultat	3 975,83	-9 249,61	13 225,44		Remboursé	Réalisé
<b>Emprunts, dettes fin.</b>						
Prov. risques/charges	19 428,34	16 703,06	2 725,28			
Amort. provisions	28 786,21	26 462,77	2 323,44			
<b>Ressources stables</b>	180 097,15	171 072,60	-9 024,55		Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	148 235,40	139 210,85	-9 024,55	Total		9 024,55
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>						Augmentation
<i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>						9 024,55
<b>Stocks et créances</b>					Augmentation	Diminution
Créances	10 505,73	12 117,63	-1 611,90			
Autres créances	28 033,02	29 858,74	-1 825,72			
<b>Total</b>	38 538,75	41 976,37	-3 437,62			3 437,62
<b>Dettes</b>					Diminution	Augmentation
Dettes d'exploitation	6 095,33	11 603,31	-5 507,98			
Dettes diverses	20 046,20	34 462,52	-14 416,32			
C. régularisations	11 619,00	9 827,28	1 791,72			
<b>Total</b>	37 760,53	55 893,11	-18 132,58		18 132,58	
Besoin en fonds de roulement	778,22	-13 916,74	14 694,96			
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>						Augmentation
<i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>						14 694,96
<b>Trésorerie</b>					Augmentation	Diminution
VMP	20,00	20,00				
Disponibilités	147 437,18	153 107,59	-5 670,41			
<b>Total</b>	147 457,18	153 127,59	-5 670,41			5 670,41
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE</b>						Diminution
<i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>						5 670,41

## ANNEXE COMPTABLE

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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 liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	0		
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES 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 31/12/2023 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.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

La MJC 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 et plus juste. Elle contribue au développement des liens sociaux.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

La démocratie se vivant au quotidien, la MJC participe au développement local en animant des lieux d'expérimentation et d'innovation sociale répondant aux attentes des habitants. Les actions en direction et avec les jeunes sont une part importante de sa mission. Elle peut aussi proposer des activités et des services divers aux enfants et aux adultes. De telles actions, de tels services encouragent l'initiative, la prise de responsabilité et une pratique citoyenne.

Les moyens mis en oeuvre :

les activités reposent soit sur des salariés soit sur des bénévoles.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

## 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.

## 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 ne nous a pas encore été communiqué. Ce droit d'occupation à titre gratuit couvre les dépenses des locaux (eau, électricité, chauffage, entretien).

## 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.

## BENEVOLAT

Les heures de bénévole évaluées à 43 200€ représentent un volume de 3 125 heures sur l'année 2023 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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			6 511				
	Emballages récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
TOTAL				31 862				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL				31 862				
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 01/01/2023 au 31/12/2023

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					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 875	802		8 677
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	15 000			15 000
	Mat. bureau et informatiq., mob.	3 588	802		4 390
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		26 463	1 604		28 067
<b>TOTAL GENERAL</b>		26 463	1 604		28 067

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							
<b>TOTAL</b>							
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						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
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 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 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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				
<b>TOTAL</b>					
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	16 703	2 725		19 428
	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					
<b>TOTAL</b>		16 703	2 725		19 428
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		719		719	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>			719		719
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		16 703	3 444		20 148
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		3 444		
	- 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 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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	719	719	
	Autres créances clients	9 787	9 787	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	133	133	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 078	12 078	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	15 823	15 823	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)				
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAUX</b>		<b>38 539</b>	<b>38 539</b>	
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 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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	137 156,38			9 249,61	127 906,77
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 249,61		9 408,39		158,78
<b>TOTAUX</b>	<b>127 906,77</b>		<b>9 408,39</b>	<b>9 249,61</b>	<b>128 065,55</b>

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

*MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

# TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics			69 553,99	63 923,91	3 946,57	137 424,47
Subventions d'exploitation		20 676,64	14 100,00			34 776,64
		20 676,64	83 653,99	63 923,91	3 946,57	172 201,11

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	6 095	6 095		
Personnel & comptes rattachés	7 469	7 469		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	9 382	9 382		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 195	3 195		
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	11 619	11 619		
<b>TOTAUX</b>	<b>37 761</b>	<b>37 761</b>		

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 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 619
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>11 619</b>

## 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	3 684
Dettes fiscales et sociales	12 550
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>16 234</b>

# LES EFFECTIFS

*MFE - ASSOC MJC FLEURIEUX EVEUX*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## LES EFFECTIFS

Le nombre de salariés en équivalent temps plein s'élève à 6,68.