



*M.J.C. de Vic en Bigorre*

COMPTES ANNUELS

du **01/01/23** au **31/12/23**

**SOMMAIRE**

31/12/2023

Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	9
Compte de Résultat détaillé	10
Eléments de gestion	14

**ATTESTATION**

31/12/2023

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

M.J.C. de Vic en Bigorre  
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, 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	209 622.01 €
Résultat net comptable	19 181.30 €
Total du bilan	112 834.42 €

Benjamin BERTHELOT,  
Expert-comptable.

Fait à Vic-en-Bigorre,  
Le 02/04/2024.

Sébastien DARTIGUELONGUE,  
Expert-comptable.

## BILAN ACTIF

31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<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.					
Autres		12 621	17 938	-5 317	-29.64
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés		81	80	1	1.25
Prêts					
Autres					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>12 702</b>	<b>18 018</b>	<b>-5 316</b>	<b>-29.50</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		40 348	26 028	14 320	55.02
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		59 785	59 807	-22	-0.04
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>		<b>100 132</b>	<b>85 835</b>	<b>14 298</b>	<b>16.66</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>112 834</b>	<b>103 852</b>	<b>8 982</b>	<b>8.65</b>

## BILAN PASSIF

31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
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	70 787	49 658	21 129	42.55
Excédent ou déficit de l'exercice	19 181	21 129	-1 948	-9.22
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>89 968</i>	<i>70 787</i>	<i>19 181</i>	<i>27.10</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	7 933	11 232	-3 299	-29.37
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>97 901</b>	<b>82 019</b>	<b>15 882</b>	<b>19.36</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				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	774	2 620	-1 845	-70.44
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 187	14 378	-2 191	-15.24
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	1 972	1 320	652	49.37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		3 516	-3 516	-100.00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>14 933</b>	<b>21 834</b>	<b>-6 900</b>	<b>-31.60</b>
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>112 834</b>	<b>103 852</b>	<b>8 982</b>	<b>8.65</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	5 534	4 654	880	18.91
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	942		942	
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	148 409	125 580	22 829	18.18
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	51 668	20 162	31 506	156.27
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	2 212		2 212	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	857	2 918	-2 061	-70.64
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1	5	-4	-86.16
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>209 622</b>	<b>153 319</b>	<b>56 303</b>	<b>36.72</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises et autres achats	15 373	13 019	2 355	18.09
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	74 334	57 108	17 226	30.16
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 062	618	444	71.84
Salaires et traitements	78 148	49 133	29 014	59.05
Charges sociales	15 196	9 548	5 648	59.15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 317	5 524	-208	-3.76
Dotations aux provisions				
Report en fonds dédiés				
Autres charges	4 292	512	3 780	738.77
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>193 721</b>	<b>135 462</b>	<b>58 259</b>	<b>43.01</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>15 901</b>	<b>17 856</b>	<b>-1 956</b>	<b>-10.95</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2		2	
Autres intérêts et produits assimilés		1	-1	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>92.77</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	16	35	-18	-52.68
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>16</b>	<b>35</b>	<b>-18</b>	<b>-52.68</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-15</b>	<b>-34</b>	<b>19</b>	<b>56.24</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>15 886</b>	<b>17 822</b>	<b>-1 936</b>	<b>-10.87</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				

**COMPTE DE RÉSULTAT**

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	3 300	3 393	-93	-2.73
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>3 300</b>	<b>3 393</b>	<b>-93</b>	<b>-2.73</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	5	87	-81	-94.09
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>5</b>	<b>87</b>	<b>-81</b>	<b>-94.09</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>3 295</b>	<b>3 307</b>	<b>-11</b>	<b>-0.34</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>212 924</b>	<b>156 712</b>	<b>56 212</b>	<b>35.87</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>193 743</b>	<b>135 584</b>	<b>58 159</b>	<b>42.90</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>19 181</b>	<b>21 129</b>	<b>-1 948</b>	<b>-9.22</b>

## BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires					
20510000 LOGICIELS		944.84	944.84		
28051000 AMORT.LOGICIELS		-944.84	-944.84		
Immobilisations corporelles					
Installations techn., matériel et outil. ind.					
21540000 MATERIELS		1 607.23	1 607.23		
28154000 AMORT.MAT.INDUSTRIEL		-1 607.23	-1 607.23		
Autres		12 621.10	17 937.63	-5 316.53	-29.64
21810000 INST.GLES.AGCTS AMENAG.DIVERS		2 131.69	2 131.69		
21820000 MATERIEL TRANSPORT		26 505.76	26 505.76		
21830000 MAT.BUREAU & INFORM.		13 094.40	13 094.40		
21840000 MOBILIER		2 487.80	2 487.80		
28181000 AMORT.INST.GLES.AGENC/AMEN.DIV		-2 131.69	-2 116.31	-15.38	-0.73
28182000 AMORT.MAT.TRANSPORT		-13 884.66	-8 583.51	-5 301.15	-61.76
28183000 AMORT.MAT.BUR.& INF.		-13 094.40	-13 094.40		
28184000 AMORT.MOBILIER		-2 487.80	-2 487.80		
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés		81.00	80.00	1.00	1.25
27100000 TITRES IMMOBILISES		81.00	80.00	1.00	1.25
<b>TOTAL (I)</b>		<b>12 702.10</b>	<b>18 017.63</b>	<b>-5 315.53</b>	<b>-29.50</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Créances					
Autres		40 347.55	26 027.86	14 319.69	55.02
401BURE BUREAU CONCEPT			15.61	-15.61	-100.00
401BUREAUV BUREAU VALLEE			37.12	-37.12	-100.00
401EXCO EXCO		20.40		20.40	
401LECL LECLERC		1.41		1.41	
401NOUV LA NOUVELLE REPUBLIQUE		9.90		9.90	
401SIBLU SIBLU VILLAGES		626.40		626.40	
42100000 PERSONNEL-REMUIN.DUES			7.41	-7.41	-100.00
43730000 CHORUM PREVOYANCE CPM-SNM			11.23	-11.23	-100.00
44113000 SUBVENTION A RECEVOIR DEPARTEM		26.75	26.75		
44170000 SUBVENT° A RECEVOIR		39 662.69	25 596.29	14 066.40	54.95
46870000 D.& C.-PROD.A RECEV.			333.45	-333.45	-100.00
Disponibilités		59 784.77	59 806.91	-22.14	-0.04
51230000 CREDIT AGRICOLE		59 270.65	59 687.70	-417.05	-0.70
53100000 CAISSE		514.12	89.21	424.91	476.30
53110000 CAISSE SONNANTE			30.00	-30.00	-100.00
<b>TOTAL (II)</b>		<b>100 132.32</b>	<b>85 834.77</b>	<b>14 297.55</b>	<b>16.66</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>112 834.42</b>	<b>103 852.40</b>	<b>8 982.02</b>	<b>8.65</b>



## BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS PROPRES</b>				
Réserves				
Report à nouveau	70 787.06	49 658.10	21 128.96	42.55
11000000 REPORT A NOUV-CREDIT	70 787.06	49 658.10	21 128.96	42.55
Excédent ou déficit de l'exercice	19 181.30	21 128.96	-1 947.66	-9.22
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>89 968.36</i>	<i>70 787.06</i>	<i>19 181.30</i>	<i>27.10</i>
Subventions d'investissement	7 932.59	11 231.51	-3 298.92	-29.37
13100000 SUBVENT.D'EQUIPEMENT	19 785.95	19 785.95		
13910000 SUBV. INSCR.A RESULT.	-11 853.36	-8 554.44	-3 298.92	-38.56
<b>TOTAL (I)</b>	<b>97 900.95</b>	<b>82 018.57</b>	<b>15 882.38</b>	<b>19.36</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	774.44	2 619.64	-1 845.20	-70.44
16421000 CRCA - 5500€	773.92	2 617.86	-1 843.94	-70.44
16884000 INTERETS COURUS/EMPR	0.52	1.78	-1.26	-70.79
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 186.84	14 377.59	-2 190.75	-15.24
401ALTIZEN ALTI ZEN - YOGA	450.00	300.00	150.00	50.00
401BIGORRA BIGORRASPORT65	1 344.00	3 640.00	-2 296.00	-63.08
401BIGORRE BIGORRE PRIMEUR		177.82	-177.82	-100.00
401BOULPET BOULANGERIE PETIDEMANGE		20.26	-20.26	-100.00
401BUND BUND VOLONTARIAT FRANCO ALLEMA		280.00	-280.00	-100.00
401CASADEL CASA DE LA EMPENADAS	80.00	80.00		
401CCAM COMCOM ARMAGNAC MADIRAN	6 669.46	7 640.20	-970.74	-12.71
401CENTRAK CENTRAKOR		43.34	-43.34	-100.00
401DANS6 ASSOCIATION DANS'6T	255.90		255.90	
401EXCO EXCO		310.46	-310.46	-100.00
401FRANCAS FRANCAS DU GERS	372.64		372.64	
401GRUEBLA LA GRUE BLANCHE		660.00	-660.00	-100.00
401HAPPYHO HAPPY YOGA		275.00	-275.00	-100.00
401INT INTERMARCHE	116.75		116.75	
401KUHNER FRAIS KHUNER ALBERT	113.02		113.02	
401LASOURI LA SOURIS QUI RIT	60.00		60.00	
401LEDANVI LE DANVIC MARTIN		36.86	-36.86	-100.00
401LIBRLIT LIBRAIRIE LA LITOTE		78.84	-78.84	-100.00
401MAISMOU MAISON MOUSTACHE	140.00		140.00	
401PICKITU PICKITUPAO	200.00		200.00	
401RIVA RIVAGES	1 323.07	180.61	1 142.46	632.56
401UNI FORMATION	1 062.00	618.00	444.00	71.84
40810000 FOURN-FACT.NON PARV.		36.20	-36.20	-100.00
Dettes fiscales et sociales	1 972.19	1 320.35	651.84	49.37
42100000 PERSONNEL-REMUN.DUES	87.44		87.44	
43100000 URSSAF	1 364.79	1 035.83	328.96	31.76
43720000 MEDERIC MALAKOFF RETRAITE	326.10	277.11	48.99	17.68
43730000 CHORUM PREVOYANCE CPM-SNM	115.29		115.29	
43731000 HARMONIE MUTUELLE	71.16		71.16	
44210000 IMPOTS - P.A.S	7.41	7.41		
Produits constatés d'avance		3 516.25	-3 516.25	-100.00
48700000 PROD.CONSTATES D'AV.		3 516.25	-3 516.25	-100.00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>14 933.47</b>	<b>21 833.83</b>	<b>-6 900.36</b>	<b>-31.60</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>112 834.42</b>	<b>103 852.40</b>	<b>8 982.02</b>	<b>8.65</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	5 533.93	4 654.04	879.89	18.91
75600000 COTISATIONS	5 533.93	4 654.04	879.89	18.91
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	942.15		942.15	
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	942.15		942.15	
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	148 408.75	125 580.14	22 828.61	18.18
70611000 PART° FAMILLES ALSH	36 196.32	32 774.10	3 422.22	10.44
70612000 PART° FAMILLES ESPACE JEUNES	3 769.55	3 031.36	738.19	24.35
70615000 PART° FAMILLES EVS & AL	2 039.69	2 145.35	-105.66	-4.93
70616000 PART° ADHÉRENTS CLUBS	34 927.74	24 154.93	10 772.81	44.60
70621000 PRESTAT° SERVICE CAF ALSH	29 528.05	29 572.45	-44.40	-0.15
70621100 PRESTAT° SERVICE CAF CLAS	7 741.58	5 425.36	2 316.22	42.69
70621200 PRESTAT° CAF AIDE TEMPS LIBRES		1 188.47	-1 188.47	-100.00
70621210 AIDE CAF INDIV. _ALT ALSH	217.14		217.14	
70621220 AIDE CAF INDIV. ALT EJ	1 225.49		1 225.49	
70621300 PRESTAT° CAF ESP.VIE SOCIALE	24 655.20	23 682.00	973.20	4.11
70621500 PRESTAT° CAF ESP.JEUNE	6 025.62	2 093.73	3 931.89	187.79
70622000 PRESTATIONS MSA ALSH ET EJ	883.19	527.44	355.75	67.45
70623100 AIDES DIVERSES INDIV. ALSH	800.08	610.25	189.83	31.11
70623200 AIDES DIVERSES INDIV. EJ	138.00		138.00	
70880000 AUTRES PROD. ACTIVITES ANNEXES	261.10	374.70	-113.60	-30.32
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	51 667.57	20 161.50	31 506.07	156.27
74200000 SUBVENT° CONS DEPART	9 207.00		9 207.00	
74210000 SUBVENT° CONS DEPART ALSH		2 231.00	-2 231.00	-100.00
74240000 SUBVENT° CONS DEPART CLAS		1 800.00	-1 800.00	-100.00
74250000 SUBV CONSEIL DEPART ANIM LOC		3 548.00	-3 548.00	-100.00
74300000 SUBVENT° ASP SC	933.34	683.33	250.01	36.59
74310000 SUBVENT° CAF	15 839.40	4 300.00	11 539.40	268.36
74320000 SUBVENTION MSA	5 000.00		5 000.00	
74510000 SUBVENTION SDJES/DRAJES	6 000.00	7 000.00	-1 000.00	-14.29
74610000 SUBVENTION FONJEP	7 047.83	599.17	6 448.66	
74900000 SUBV COM COM	7 640.00		7 640.00	
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	2 212.20		2 212.20	
75410000 REMBT FORMATION PROFESSIONNELL	2 212.20		2 212.20	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, depr., prov. et transf. charges	856.74	2 918.00	-2 061.26	-70.64
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	856.74	2 918.00	-2 061.26	-70.64
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	0.67	4.84	-4.17	-86.16
75810000 PROD.DIV.GEST.EXERC.	0.67	4.84	-4.17	-86.16
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>209 622.01</b>	<b>153 318.52</b>	<b>56 303.49</b>	<b>36.72</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises et autres achats	15 373.40	13 018.76	2 354.64	18.09
60210000 ACH.MAT.CONSUMMABLES	205.07	188.20	16.87	8.96
60211000 ACH.ALIMENTAT° CLSH	10 180.60	9 827.84	352.76	3.59
60212000 ACH.ALIMENTAT° ESP.JEUNES	2 807.44	1 574.95	1 232.49	78.26
60214000 ACH.ALIMENTAT° ACC SCO	110.48	189.95	-79.47	-41.84
60215000 ACH.ALIMENTAT° ANIM LOC	1 397.09	1 237.82	159.27	12.87
60216000 ACH.ALIMENTAT° CLUB ACTIV	211.55		211.55	
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	461.17		461.17	
Variation de stock				

**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>74 333.91</b>	<b>57 107.72</b>	<b>17 226.19</b>	<b>30.16</b>
60400000 ACH.ETUDES & PREST.	2 135.67	2 204.48	-68.81	-3.12
60410000 ACTIVITES CLSH	2 592.80	1 754.70	838.10	47.76
60420000 ACTIVITES ESP JEUNES	3 353.82	1 543.00	1 810.82	117.36
60440000 ACTIVITES ACC SCOL	305.00	115.00	190.00	165.22
60450000 ACTIVITES ANIM LOC	4 925.71	2 757.00	2 168.71	78.66
60460000 ACTIVITES CLUBS	25 310.06	20 130.10	5 179.96	25.73
60614000 CARBURANT	643.24	266.76	376.48	141.13
60614200 CARBURANT ESP JEUNE	271.02	192.02	79.00	41.14
60614600 COMBUSTIBLE ATELIERS	60.00	105.00	-45.00	-42.86
60630000 FOURN.ENT.PET.EQUIPT	954.58	461.93	492.65	106.65
60631000 FOURNITURES CLSH	402.53	708.09	-305.56	-43.15
60632000 FOURNITURES ESP JEUNES	35.63	44.86	-9.23	-20.58
60634000 FOURNITURES ACC SCOL	3.99	16.99	-13.00	-76.52
60635000 FOURNITURES ANIMATION LOC	390.27	1 127.37	-737.10	-65.38
60636000 FOURNITURES CLUBS	345.94	194.78	151.16	77.61
60640000 FOURN.ADMINISTRATIVE	193.07	209.64	-16.57	-7.90
60651000 PHARMACIE CLSH	40.00	26.95	13.05	48.42
60655000 PHARMACIE ACCUEIL EVS	5.49		5.49	
61321000 LOCATION ALSH	1 876.00		1 876.00	
61322000 LOCATION EJ	3 263.10	1 958.60	1 304.50	66.60
61325000 LOCATIONS AN LOC	8 446.54	6 270.77	2 175.77	34.70
61350000 LOCATION MAT. & OUTIL	699.24	699.24		
61355000 LOCATION AN LOC	100.00	100.00		
61550000 ENTRETIEN MAT & OUTIL	45.55	180.28	-134.73	-74.73
61560000 MAINTENANCE	1 981.79	767.23	1 214.56	158.30
61600000 ASSURANCES	3 650.35	3 404.89	245.46	7.21
61810000 DOCUMENTAT. GENERALE	196.25	165.60	30.65	18.51
61850000 FRAIS SEMINAIRES STAGE FORM°	1 080.00	1 030.00	50.00	4.85
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR		471.00	-471.00	-100.00
62260000 HONORAIRES	1 191.92	1 740.01	-548.09	-31.50
62280000 DIVERS - FORMATION DES PRO.	2 223.00		2 223.00	
62411000 TRANSPORTS CLSH	840.00	462.00	378.00	81.82
62412000 TRANSPORTS ESP JEUNES	1 123.40	408.00	715.40	175.34
62415000 TRANSPORT AN LOC		2.00	-2.00	-100.00
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	367.35	330.67	36.68	11.09
62511000 VOYAG DEPLACMT CLSH	39.60	77.40	-37.80	-48.84
62512000 VOYAG DEPLACMT ESP JEUNES	411.00	298.40	112.60	37.73
62514000 VOYAG DEPLACMT ACC SCOL		60.00	-60.00	-100.00
62515000 VOYAG DEPLACMT ANIM LOC	25.40	154.50	-129.10	-83.56
62516000 VOYAG DEPLACMT CLUBS ACTIV	183.90	90.72	93.18	102.71
62560000 MISSIONS	2 220.04	1 432.63	787.41	54.96
62562000 MISSIONS ESPACE JEUNE	177.00		177.00	
62564000 MISSIONS SERV/CIV CLAS		352.43	-352.43	-100.00
62565000 MISSIONS AN LOCALES		336.24	-336.24	-100.00
62570000 RECEPTIONS	154.00	158.30	-4.30	-2.72
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	118.66	14.46	104.20	720.61
62620000 TELEPHONE	778.81	771.72	7.09	0.92
62700000 SERV.BANC. & ASSIMIL.	140.75	126.36	14.39	11.39
62810000 COTISATIONS	324.64	2 911.60	-2 586.96	-88.85
62830000 SUPPORT INFORMAT° & COMMUNIC	706.80	474.00	232.80	49.11
<b>Aides financières</b>				
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1 062.00</b>	<b>618.00</b>	<b>444.00</b>	<b>71.84</b>
63330000 FORM.PROF.CONTINUE	1 062.00	618.00	444.00	71.84
<b>Salaires et traitements</b>	<b>78 147.63</b>	<b>49 133.34</b>	<b>29 014.29</b>	<b>59.05</b>
64110000 SALAIRES MJC	49 500.74	26 870.59	22 630.15	84.22
64112000 SALAIRES ANIMATEURS ALSH/EJ	28 043.85	21 659.51	6 384.34	29.48
64140000 INDEMN.AVANTG.DIVERS	603.04	603.24	-0.20	-0.03
<b>Charges sociales</b>	<b>15 195.97</b>	<b>9 548.27</b>	<b>5 647.70</b>	<b>59.15</b>
64510000 COT.SECURITE SOCIALE	9 456.89	5 435.00	4 021.89	74.00
64531000 COT.RETR.COMPLEMT.	2 638.18	1 750.62	887.56	50.70
64532000 COT PREVOYANCE	699.91	652.75	47.16	7.22
64533000 COT.MUTUELLE	206.76	96.66	110.10	113.90
64750000 COT.MEDECINE TRAVAIL	2 194.23	1 613.24	580.99	36.01
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>5 316.53</b>	<b>5 524.39</b>	<b>-207.86</b>	<b>-3.76</b>
68110000 DOT.AMORTISST IMMOB.	5 316.53	5 524.39	-207.86	-3.76

**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Dotations aux provisions				
Report en fonds dédiés				
Autres charges	4 291.76	511.67	3 780.09	738.77
65110000 REDEV.P/CONCESS,BREVETS,LICENC	278.52	244.80	33.72	13.77
65160000 DROITS AUTEUR ET REPRODUCTION		263.48	-263.48	-100.00
65165000 DROIT AUTEUR ANIM LOC	238.39		238.39	
65166000 DROITS D'AUTEUR CLUBS	227.71		227.71	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	188.27		188.27	
65810000 CHG.DIV.GEST.EXERC.	4.67	3.39	1.28	37.76
65860000 COTISATIONS STATUTAIRES	3 354.20		3 354.20	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>193 721.20</b>	<b>135 462.15</b>	<b>58 259.05</b>	<b>43.01</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>15 900.81</b>	<b>17 856.37</b>	<b>-1 955.56</b>	<b>-10.95</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1.60		1.60	
76210000 REVENUS DES TITRES IMMOBILISES	1.60		1.60	
Autres intérêts et produits assimilés		0.83	-0.83	-100.00
76810000 INT.CPTES FINANCIERS DEBITEURS		0.83	-0.83	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1.60</b>	<b>0.83</b>	<b>0.77</b>	<b>92.77</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	16.48	34.83	-18.35	-52.68
66110000 INTERETS S/EMPRUNTS	16.48	34.83	-18.35	-52.68
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>16.48</b>	<b>34.83</b>	<b>-18.35</b>	<b>-52.68</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-14.88</b>	<b>-34.00</b>	<b>19.12</b>	<b>56.24</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>15 885.93</b>	<b>17 822.37</b>	<b>-1 936.44</b>	<b>-10.87</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	3 300.48	3 393.12	-92.64	-2.73
77700000 SUBV.INV.VIR.RESULT.	3 298.92	3 381.35	-82.43	-2.44
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1.56	11.77	-10.21	-86.75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>3 300.48</b>	<b>3 393.12</b>	<b>-92.64</b>	<b>-2.73</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	5.11	86.53	-81.42	-94.09
67800000 ECART DE RÈGLEMENT DÉBIT	5.11	86.53	-81.42	-94.09
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>5.11</b>	<b>86.53</b>	<b>-81.42</b>	<b>-94.09</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>3 295.37</b>	<b>3 306.59</b>	<b>-11.22</b>	<b>-0.34</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				

**COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**

31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	212 924.09	156 712.47	56 211.62	35.87
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	193 742.79	135 583.51	58 159.28	42.90
EXCÉDENT OU DÉFICIT	19 181.30	21 128.96	-1 947.66	-9.22

Eléments de gestion

**SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION**

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>	149 351	100.00	125 580	100.00
Ventes de biens	942	100.00		
- Coût d'achat des biens vendus	461	48.95		
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	481	51.05		
Taux de marge commerciale				
Production vendue	148 409	100.00	125 580	100.00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	148 409	100.00	125 580	100.00
+ Cotisations	5 534	3.71	4 654	3.71
+ Concours publics et subventions d'exploitation	51 668	34.59	20 162	16.05
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	2 212	1.48		
- Approvisionnements	14 912	9.98	13 019	10.37
- Autres achats et charges externes	74 334	49.77	57 108	45.48
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	119 057	79.72	80 269	63.92
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 062	0.71	618	0.49
- Charges de personnel	93 344	62.50	58 682	46.73
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	24 652	16.51	20 970	16.70
+ Autres produits	857	0.57	2 923	2.33
- Autres charges	4 292	2.87	512	0.41
+ Produits exceptionnels	2		12	0.01
- Charges exceptionnelles	5		87	0.07
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	21 214	14.20	23 306	18.56
+ Produits financiers	2		1	
- Charges financières	16	0.01	35	0.03
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	-15	-0.01	-34	-0.03
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	21 199	14.19	23 272	18.53
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	5 317	3.56	5 524	4.40
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	3 299	2.21	3 381	2.69
<b>RÉSULTAT NET</b>	19 181	12.84	21 129	16.83

**TABLEAU DE FINANCEMENT**

31/12/2023

		Capacité d'autofinancement			21 199	
	au 31/12/23	au 31/12/22	Variation			
<b>Immobilisations</b>						
Incorporelles brutes	945	945		Acquisition	Cession	
Corporelles brutes	45 827	45 827		26 506		
Financières brutes	81	80	1	40		
<b>Emplois stables</b>	<b>46 853</b>	<b>46 852</b>	<b>-1</b>			
<b>Fonds propres</b>						
Fonds propres	70 787	49 658	21 129	Diminution	Augmentation	
Résultat	19 181	21 129	-1 948			
Subventions d'invest.	7 933	11 232	-3 299			16 495
Emprunts, dettes fin.	774	2 618	-1 844	Remboursé	Réalisé	
Amort. provisions	34 151	28 834	5 317	15 294	23 500	
<b>Ressources stables</b>	<b>132 825</b>	<b>113 471</b>	<b>-19 355</b>	Emploi	Ressource	
Fonds de roulement net global	85 973	66 619	-19 354	41 840	61 193	
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>					<b>Augmentation</b>	
<i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>					<b>19 354</b>	
<b>Stocks et créances</b>						
Créances				Augmentation	Diminution	
Autres créances	40 348	26 028	14 320			
<b>Total</b>	<b>40 348</b>	<b>26 028</b>	<b>14 320</b>			<b>3 829</b>
<b>Dettes</b>						
Dettes d'exploitation	12 187	14 378	-2 191	Diminution	Augmentation	
Dettes diverses	1 973	1 322	651			
C. régularisations		3 516	-3 516			
<b>Total</b>	<b>14 160</b>	<b>19 216</b>	<b>-5 056</b>	<b>5 056</b>		
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>26 188</b>	<b>6 812</b>	<b>19 376</b>			
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>					<b>Augmentation</b>	
<i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>					<b>19 376</b>	
<b>Trésorerie</b>						
Disponibilités	59 785	59 807	-22	Augmentation	Diminution	
<b>Total</b>	<b>59 785</b>	<b>59 807</b>	<b>-22</b>			<b>22</b>
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE</b>					<b>Diminution</b>	
<i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>					<b>22</b>	