



Association MJC ODOS

3 Rue de Bigorre

65310 ODOS

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etats financiers au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l' **Association MJC ODOS** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	161 527	euros
Produits d'exploitation :	248 233	euros
Résultat net comptable :	5 971	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à HORGUES
Le 28/05/2024

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 060	1 060			
Autres immobilisations corporelles	33 668	23 596	10 072	5 973	
Immobilisations corporelles en cours				3 045	
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	34 729	24 657	10 072	9 018
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	669		669	869
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 694	716	7 977	9 864	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	47 770		47 770	34 642	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	94 839		94 839	98 533	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	200		200	
	TOTAL (II)	152 171	716	151 455	143 908
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	186 900	25 373	161 527	152 926

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	81 046	65 151
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	5 971	15 895	
	Total des fonds propres (situation nette)	87 016	81 046
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	8 191	4 907
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	95 208	85 953
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		250
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		250
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 680	9 187
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 008	6 412
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	22 155	13 639
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 635	638	
Produits constatés d'avance	21 842	36 848	
	Total des dettes	66 320	66 723
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	161 527	152 926
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 970,63	15 894,90
	(1) Dont à moins d'un an	62 316	58 105
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	178	211

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	3 426	3 680
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	6 098	2 006
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	108 108	97 459
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	112 116	111 836
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 479	3 776	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	6	6	
	Total des produits d'exploitation	248 233	218 762
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 561	1 272
	Variation de stock	200	(869)
	Achats de matières et autres approvisionnements	17 974	11 574
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	72 246	64 956
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 418	2 022
	Salaires et traitements	126 491	101 663
	Charges sociales	20 897	20 788
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 717	1 014
	Dotation aux provisions		250
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 140	1 042	
	Total des charges d'exploitation	244 645	203 712
	RESULTAT D'EXPLOITATION	3 588	15 050

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 588	15 050
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 111	646
	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	2 111	646
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	75	93
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	75	93
RESULTAT FINANCIER		2 037	552
RESULTAT COURANT avant impôts		5 625	15 602
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	902	293
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	902	293
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	556	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	556	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		346	293
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		251 246	219 700
TOTAL DES CHARGES		245 276	203 805
EXCEDENT ou DEFICIT		5 971	15 895
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature	75 712	61 377
	Bénévolat	35 533	43 470
	TOTAL	111 244	104 847
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	32 596	19 713
	Prestations	43 116	41 664
	Personnel bénévole	35 533	43 470
	TOTAL	111 244	104 847

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	10 071,98	6,24	9 017,95	5,90	1 054,03	11,69
Installations techniques, matériel et outillage						
215400000 MATERIEL DIVERS	1 060,37	0,66	2 120,75	1,39	(1 060,38)	-50,00
281540000 AMORTIS. MATERIEL DIVERS	(1 060,37)	-0,66	(2 120,75)	-1,39	1 060,38	50,00
Autres immobilisations corporelles	10 071,98	6,24	5 972,88	3,91	4 099,10	68,63
218100000 INST.ALL. GENE. AGENC. AMENAG.	9 301,88	5,76	6 235,48	4,08	3 066,40	49,18
218200000 MATERIEL DE TRANSPORT	14 717,55	9,11	14 717,55	9,62		
218300000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	5 899,00	3,65	4 940,00	3,23	959,00	19,41
218400000 MOBILIER	3 749,85	2,32	3 453,29	2,26	296,56	8,59
281810000 AMORTIS. INST. AGENC. AMENAG.	(1 270,39)	-0,79	(487,56)	-0,32	(782,83)	-160,56
281820000 AMORTIS. MAT. DE TRANSPORT	(14 717,55)	-9,11	(14 717,55)	-9,62		
281830000 AMORTIS. MATER. BUREAU INFORM.	(4 332,31)	-2,68	(4 715,04)	-3,08	382,73	8,12
281840000 AMORTIS. MOBILIER	(3 276,05)	-2,03	(3 453,29)	-2,26	177,24	5,13
Immobilisations corporelles en cours			3 045,07	1,99	(3 045,07)	-100,00
231000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN			3 045,07	1,99	(3 045,07)	-100,00
TOTAL II - Actif circulant NET	151 455,28	93,76	143 907,76	94,10	7 547,52	5,24
Marchandises	669,00	0,41	869,00	0,57	(200,00)	-23,01
371000000 STOCKS DE MARCHANDISES	669,00	0,41	869,00	0,57	(200,00)	-23,01
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 977,47	4,94	9 863,90	6,45	(1 886,43)	-19,12
041D Collectif clients débiteurs	8 693,67	5,38	10 190,14	6,66	(1 496,47)	-14,69
491000000 PROV. DEPRECIATION USAGERS	(716,20)	-0,44	(326,24)	-0,21	(389,96)	-119,53
Autres créances	47 770,12	29,57	34 641,93	22,65	13 128,19	37,90
040D Collectif fournisseurs débiteurs	531,34	0,33	408,07	0,27	123,27	30,21
409800000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	34,20	0,02			34,20	
448700000 PRODUITS A RECEVOIR : DIVERS			9 708,99	6,35	(9 708,99)	-100,00
448702000 PRODUITS A RECEVOIR : CAF	34 802,08	21,55	19 124,87	12,51	15 677,21	81,97
448704000 PRODUITS A RECEVOIR : PROJETS	4 720,00	2,92	5 400,00	3,53	(680,00)	-12,59
467200000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	363,31	0,22			363,31	
468700000 DEBITEURS DIVERS PRODT A RECEV	7 319,19	4,53			7 319,19	
Disponibilités	94 838,69	58,71	98 532,93	64,43	(3 694,24)	-3,75
511100000 REMISE CHEQUES EN ATTENTE			211,00	0,14	(211,00)	-100,00
511300000 REMISE ANCV EN ATTENTE	620,00	0,38			620,00	
514000000 CHEQUES POSTAUX	16 392,82	10,15	22 270,88	14,56	(5 878,06)	-26,39
515000000 LIVRET A	75 479,32	46,73	73 350,24	47,96	2 129,08	2,90
530000000 CAISSE MJC	1 981,53	1,23	2 700,81	1,77	(719,28)	-26,63
530100000 CAISSE ENFANCE	248,94	0,15			248,94	
530200000 CAISSE JEUNESSE	116,08	0,07			116,08	
Charges constatées d'avance	200,00	0,12			200,00	
486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	200,00	0,12			200,00	
TOTAL DUBILAN ACTIF	161 527,26	100,00	152 925,71	100,00	8 601,55	5,62

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	95 207,65	58,94	85 952,93	56,21	9 254,72	10,77
Total des fonds propres (situation nette)	87 016,20	53,87	81 045,57	53,00	5 970,63	7,37
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	81 045,57	50,17	65 150,67	42,60	15 894,90	24,40
102000000 FOND ASSOCIATIF	81 045,57	50,17	65 150,67	42,60	15 894,90	24,40
Excédent ou déficit de l'exercice	5 970,63	3,70	15 894,90	10,39	(9 924,27)	-62,44
Total des autres fonds propres	8 191,45	5,07	4 907,36	3,21	3 284,09	66,92
Subventions d'investissement	8 191,45	5,07	4 907,36	3,21	3 284,09	66,92
131300000 SUBV.INVESTISSEMENT DEPARTEMEN	3 200,00	1,98	3 200,00	2,09		
131600000 SUBV.INVESTISSEMENT CAF	4 136,00	2,56			4 136,00	
131700000 SUBV.INVESTISSEMENT ENT PRIVEES	2 000,00	1,24	2 000,00	1,31		
139130000 REP SUBV INVEST DEPARTEMENT	(363,73)	-0,23	(125,42)	-0,08	(238,31)	-190,01
139160000 REP SUBV INVEST CAF	(413,60)	-0,26			(413,60)	
139170000 REP SUBV INVEST ENT PRIVEES	(367,22)	-0,23	(167,22)	-0,11	(200,00)	-119,60
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions			250,00	0,16	(250,00)	-100,00
Provisions pour risques			250,00	0,16	(250,00)	-100,00
151800000 PROVISION POUR RISQUES			250,00	0,16	(250,00)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	66 319,61	41,06	66 722,78	43,63	(403,17)	-0,60
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 679,58	4,14	9 186,51	6,01	(2 506,93)	-27,29
164210000 EMPRUNT CCP PGE 10.000 € - 07/2026	6 501,68	4,03	8 975,96	5,87	(2 474,28)	-27,57
511200000 REMISE ESPECES EN ATTENTE	177,90	0,11	210,55	0,14	(32,65)	-15,51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 008,10	8,67	6 412,20	4,19	7 595,90	118,46
040C Collectif fournisseurs créditeurs	10 041,91	6,22	5 701,58	3,73	4 340,33	76,13
408100000 FOURNISSEURS - FNP	3 966,19	2,46	710,62	0,46	3 255,57	458,13
Dettes fiscales et sociales	22 154,92	13,72	13 638,68	8,92	8 516,24	62,44
421000000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	22,01	0,01	253,16	0,17	(231,15)	-91,31
428200000 DETTE PROVISION. CONGES PAYES	9 219,44	5,71	3 703,18	2,42	5 516,26	148,96
428600000 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYE	271,00	0,17			271,00	
431000000 URSSAF	2 745,00	1,70	2 177,00	1,42	568,00	26,09
437000000 UNIFORMATION	3 217,00	1,99	2 348,00	1,54	869,00	37,01
437100000 MUTUELLE	86,45	0,05	137,48	0,09	(51,03)	-37,12
437200000 RETRAITE	3 229,12	2,00	3 033,76	1,98	195,36	6,44
437210000 PREVOYANCE	661,65	0,41	556,02	0,36	105,63	19,00
437500000 GUSO			483,91	0,32	(483,91)	-100,00
438200000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	1 533,07	0,95	827,11	0,54	705,96	85,35
438600000 CHARGES SOCIALES DIVERSES A PAYER			109,97	0,07	(109,97)	-100,00
442100000 PRELEVEMENT A LA SOURCE			9,09	0,01	(9,09)	-100,00
448700000 PRODUITS A RECEVOIR : DIVERS	1 170,18	0,72			1 170,18	
Autres dettes	1 635,03	1,01	637,82	0,42	997,21	156,35
419800000 ADHERENTS AVOIRS A ETABLIR			592,75	0,39	(592,75)	-100,00
467100000 INDEMNITES JOURNALIERES	1 635,03	1,01			1 635,03	
467200000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS			45,07	0,03	(45,07)	-100,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023		01/01/2022		Variations	
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		%
Produits constatés d'avance	21 841,98	<i>13,52</i>	36 847,57	<i>24,10</i>	(15 005,59)	<i>-40,72</i>
487000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	19 725,98	<i>12,21</i>	32 614,57	<i>21,33</i>	(12 888,59)	<i>-39,52</i>
487100000 PRODUITS CONST AVANCE COPIEUR	2 116,00	<i>1,31</i>	4 233,00	<i>2,77</i>	(2 117,00)	<i>-50,01</i>
Total du passif	161 527,26	<i>100,00</i>	152 925,71	<i>100,00</i>	8 601,55	<i>5,62</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	248 233,24	100,00	218 762,22	100,00	29 471,02	13,47
Cotisations	3 426,00	1,38	3 680,00	1,68	(254,00)	-6,90
756000000 COTISATIONS	3 426,00	1,38	3 680,00	1,68	(254,00)	-6,90
Ventes de biens et services	114 206,28	46,01	99 464,73	45,47	14 741,55	14,82
Ventes de biens	6 098,49	2,46	2 006,21	0,92	4 092,28	203,98
701100000 PROGRAMMATION ANIMATION LOCA	2 716,54	1,09	69,03	0,03	2 647,51	N/S
701200000 VENTE BUVETTE	1 199,45	0,48	1 270,85	0,58	(71,40)	-5,62
701300000 AIDES - DONNS			75,33	0,03	(75,33)	-100,00
707100000 VENTE BILLETTERIE / TICKETS CINEMA	975,00	0,39	470,00	0,21	505,00	107,45
707200000 VENTES DIVERSES	1 207,50	0,49	121,00	0,06	1 086,50	897,93
Ventes de prestations de service	108 107,79	43,55	97 458,52	44,55	10 649,27	10,93
706000000 PRESTATIONS DE SERVICES CAF	35 786,46	14,42	29 536,33	13,50	6 250,13	21,16
706100000 PREST. CAF AIDES TEMPS LIBRES			733,20	0,34	(733,20)	-100,00
708101000 PARTICIPATION CLSH	53 117,49	21,40	47 890,07	21,89	5 227,42	10,92
708150000 PARTICIPATIONS ATELIERS	19 203,84	7,74	19 298,92	8,82	(95,08)	-0,49
Produits de tiers financeurs	112 116,47	45,17	111 835,96	51,12	280,51	0,25
Concours publics et subventions d'exploitation	112 116,47	45,17	111 835,96	51,12	280,51	0,25
740000000 SUBVENTION MAIRIE	60 000,00	24,17	65 000,00	29,71	(5 000,00)	-7,69
741000000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEM.	3 544,00	1,43	3 392,00	1,55	152,00	4,48
741100000 SUBVENTION CAF APPEL A PROJETS	14 035,49	5,65	11 533,68	5,27	2 501,81	21,69
741112000 SUBVENTION CAF REAAP	2 960,00	1,19	3 040,00	1,39	(80,00)	-2,63
742000000 SUBVENTION DRAJES			2 000,00	0,91	(2 000,00)	-100,00
742100000 SUBVENTION DRAJES FDVA 1	1 800,00	0,73	700,00	0,32	1 100,00	157,14
742200000 SUBVENTION DRAJES FDVA 2	5 000,00	2,01	4 000,00	1,83	1 000,00	25,00
743000000 SUBVENTION ASP CAF CAE	1 999,98	0,81	5 333,28	2,44	(3 333,30)	-62,50
746200000 SUBVENTION DRJSCS FONJEP	7 107,00	2,86	7 107,00	3,25		
746210000 SUBVENTION CONS.DEPART.FONGEP	1 930,00	0,78	1 930,00	0,88		
746400000 SUBVENTIONS DIVERSES	13 740,00	5,54	7 800,00	3,57	5 940,00	76,15
Autres produits d'exploitation	18 484,49	7,45	3 781,53	1,73	14 702,96	388,81
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	18 478,55	7,44	3 775,79	1,73	14 702,76	389,40
781520000 REPRISE SUR PROVISIONS P/RISQUES	250,00	0,10			250,00	
781740000 REPRISE PROV DEPREC. USAGERS	326,24	0,13	1 368,61	0,63	(1 042,37)	-76,16
791100000 INDEMNITES JOURNALIERES			290,18	0,13	(290,18)	-100,00
791200000 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION	15 591,58	6,28			15 591,58	
791500000 INDEMNISATIONS DIVERSES	193,73	0,08			193,73	
791501000 INDEMNITE COPIEUR	2 117,00	0,85	2 117,00	0,97		
Autres produits	5,94		5,74		0,20	3,48
758000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	5,94		5,74		0,20	3,48
Total des charges d'exploitation	244 645,08	98,55	203 712,09	93,12	40 932,99	20,09
Achats de marchandises	1 560,80	0,63	1 272,00	0,58	288,80	22,70
607100000 ACHATS DE MARCHANDISES	860,80	0,35	1 272,00	0,58	(411,20)	-32,33
607200000 ACHATS TICKETS CINEMA	700,00	0,28			700,00	
Variation de stocks de marchandises	200,00	0,08	(869,00)	-0,40	1 069,00	123,01
603710000 STOCK DE MARCHANDISES	200,00	0,08	(869,00)	-0,40	1 069,00	123,01

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Achats de matières premières et autres appro.	17 974,00	7,24	11 574,24	5,29	6 399,76	55,29
60100000 PROGRAMMATION ANIMAT. LOCALE	3 720,00	1,50	850,00	0,39	2 870,00	337,65
60210000 ALIMENTATION & BOISSONS	7 117,71	2,87	5 891,35	2,69	1 226,36	20,82
602101000 ALIMENTATION RESTAURATION	7 136,29	2,87	4 832,89	2,21	2 303,40	47,66
Autres achats et charges externes	72 246,45	29,10	64 956,02	29,69	7 290,43	11,22
604100000 ACTIVITES CLSH	5 404,80	2,18	12 004,06	5,49	(6 599,26)	-54,98
604200000 SEJOURS CLSH	5 556,48	2,24			5 556,48	
606130000 CARBURANT	580,96	0,23	716,13	0,33	(135,17)	-18,88
606300000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	1 438,65	0,58	1 008,42	0,46	430,23	42,66
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	579,29	0,23	461,67	0,21	117,62	25,48
606800000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	4 850,29	1,95	2 340,13	1,07	2 510,16	107,27
613500000 LOCATION COPIEUR	7 056,00	2,84	7 056,00	3,23		
613520000 LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT			70,24	0,03	(70,24)	-100,00
615010000 ENTRETIEN REPARATIONS DIVERSES	79,00	0,03			79,00	
615020000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	294,92	0,12	696,24	0,32	(401,32)	-57,64
615600000 MAINTENANCE COPIEUR	1 098,95	0,44	1 244,76	0,57	(145,81)	-11,71
615601000 MAINTENANCE INFORMATIQUE			447,80	0,20	(447,80)	-100,00
616000000 ASSURANCE	2 748,06	1,11	3 654,49	1,67	(906,43)	-24,80
618100000 DOCUMENTATION	85,29	0,03	39,90	0,02	45,39	113,76
621200000 INDEMNITE SERVICE CIVIQUE			877,75	0,40	(877,75)	-100,00
622600000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	7 800,00	3,14	7 620,00	3,48	180,00	2,36
622610000 HONORAIRES COMM.AUX COMPTES			48,00	0,02	(48,00)	-100,00
622620000 HONORAIRES GESTION SOCIALE	1 587,53	0,64	1 539,39	0,70	48,14	3,13
623600000 CATALOGUES ET IMPRIMES	65,99	0,03	239,02	0,11	(173,03)	-72,39
623700000 COMMUNICATION	969,75	0,39	384,48	0,18	585,27	152,22
623800000 DONS - CADEAUX	137,29	0,06	430,00	0,20	(292,71)	-68,07
624000000 TRANSPORT COLLECTIF	3 256,00	1,31	3 136,00	1,43	120,00	3,83
625100000 FRAIS DEPLACEMENTS PERSONNEL SA	1 156,33	0,47	1 547,05	0,71	(390,72)	-25,26
625200000 FRAIS DEPLACEMENT FORMATION	5 199,54	2,09	866,76	0,40	4 332,78	499,88
625600000 MISSIONS RECEPTIONS	296,94	0,12	949,07	0,43	(652,13)	-68,71
626000000 FRAIS POST AUX	156,71	0,06	259,08	0,12	(102,37)	-39,51
626200000 ABONNEMENT INTERNET	748,80	0,30	704,68	0,32	44,12	6,26
626300000 TELEPHONES PORTABLES	366,58	0,15	359,64	0,16	6,94	1,93
626400000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	216,00	0,09	216,00	0,10		
627000000 SERVICES BANCAIRES	400,92	0,16	549,42	0,25	(148,50)	-27,03
627200000 COMMISSIONS ET FRAIS SUR EMISSION	54,12	0,02	67,82	0,03	(13,70)	-20,20
628100000 COTISATION ASSOCIATIONS	2 561,10	1,03	2 225,92	1,02	335,18	15,06
628200000 FORMATION DES SALAIRES	1 568,00	0,63	220,00	0,10	1 348,00	612,73
628300009 INTERVENANTS REUNIONS/SOIREES DI	500,00	0,20			500,00	
628302000 INTERVENANTS CHORALE	3 107,16	1,25	2 234,60	1,02	872,56	39,05
628305000 INTERVENANTS DANSE			124,00	0,06	(124,00)	-100,00
628313000 INTERVENANTS TAI CHI	2 190,00	0,88	1 860,00	0,85	330,00	17,74
628314000 INTERVENANTS THEATRE	3 475,00	1,40	2 912,50	1,33	562,50	19,31
628318000 INTERVENANTS TERRE	2 448,00	0,99	2 160,00	0,99	288,00	13,33
628325000 INTERVENANTS YOGA	1 932,00	0,78	1 580,00	0,72	352,00	22,28
628333000 INTERVENANTS STRETCHING/PILATES	2 280,00	0,92	2 105,00	0,96	175,00	8,31
Impôts, taxes et versements assimilés	2 417,79	0,97	2 022,17	0,92	395,62	19,56
633300000 COTISATIONS FC UNIFORMATION	2 417,79	0,97	2 022,17	0,92	395,62	19,56
Salaires et traitements	126 491,30	50,96	101 662,93	46,47	24 828,37	24,42
641000000 REMUNERATION PERSONNEL PERMAN.	98 872,41	39,83	81 124,20	37,08	17 748,21	21,88
641100000 REMUNERATION PERSONNEL VACAT.	20 961,63	8,44	18 535,84	8,47	2 425,79	13,09
641200000 VAR. PROVISION CONGES PAYES	5 516,26	2,22	1 157,45	0,53	4 358,81	376,59
641400000 INDEMNITES SALAIRES RAPPEL			0,44		(0,44)	-100,00
641800000 INDEMNITES SALAIRES	1 141,00	0,46	845,00	0,39	296,00	35,03
Charges sociales	20 897,42	8,42	20 788,23	9,50	109,19	0,53
645000000 PRECOMPTE SALARIAL	(25 531,12)	-10,29	(20 292,36)	-9,28	(5 238,76)	-25,82

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
645100000	COTISATIONS URSSAF	28 732,21	11,57	26 343,83	12,04	2 388,38	9,07
645300000	COTISATIONS RETRAITE	10 501,30	4,23	8 712,70	3,98	1 788,60	20,53
645500000	COTISATIONS PREVOYANCE	2 454,30	0,99	2 158,37	0,99	295,93	13,71
645600000	COTISATIONS MUTUELLE	827,04	0,33	579,97	0,27	247,07	42,60
645800000	VAR.PROV.CHG.SOC.CONGES PAYES	705,96	0,28	354,60	0,16	351,36	99,09
647100000	MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	2 967,73	1,20	2 347,21	1,07	620,52	26,44
648000000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	240,00	0,10	583,91	0,27	(343,91)	-58,90
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 717,30	0,69	1 013,77	0,46	703,53	69,40
681120000	DOTAT. AMORT IMMO CORPORELLES	1 001,10	0,40	687,53	0,31	313,57	45,61
681740000	DOTAT. PROVISION DEP. CREANCES	716,20	0,29	326,24	0,15	389,96	119,53
Dotations aux provisions				250,00	0,11	(250,00)	-100,00
681520000	DOT PROVISION POUR RISQUES			250,00	0,11	(250,00)	-100,00
Autres charges		1 140,02	0,46	1 041,73	0,48	98,29	9,44
651100000	REDEVANCES LICENCES, LOGICIELS	298,01	0,12			298,01	
651600000	DROITS D'AUTEUR & REPRODUCTION	205,59	0,08	124,67	0,06	80,92	64,91
654000000	CREANCES IMPAYEES	595,14	0,24	828,25	0,38	(233,11)	-28,14
658000000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	41,28	0,02	88,81	0,04	(47,53)	-53,52
Résultat d'exploitation		3 588,16	1,45	15 050,13	6,88	(11 461,97)	-76,16
Total des produits financiers		2 111,08	0,85	645,53	0,30	1 465,55	227,03
Autres intérêts et produits assimilés		2 111,08	0,85	645,53	0,30	1 465,55	227,03
768000000	PRODUITS FINANCIERS	2 111,08	0,85	645,53	0,30	1 465,55	227,03
Total des charges financières		74,52	0,03	93,40	0,04	(18,88)	-20,21
Intérêts et charges assimilées		74,52	0,03	93,40	0,04	(18,88)	-20,21
661160000	INTERETS/EMPRUNTS	74,52	0,03	93,40	0,04	(18,88)	-20,21
Résultat financier		2 036,56	0,82	552,13	0,25	1 484,43	268,86
Résultat courant avant impôts		5 624,72	2,27	15 602,26	7,13	(9 977,54)	-63,95
Total des produits exceptionnels		901,91	0,36	292,64	0,13	609,27	208,20
Produits exceptionnels sur opérations en capital		901,91	0,36	292,64	0,13	609,27	208,20
777000000	QUOTE PART SUBV RAPP.RESULTAT	851,91	0,34	292,64	0,13	559,27	191,11
778800000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	50,00	0,02			50,00	
Total des charges exceptionnelles		556,00	0,22			556,00	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		556,00	0,22			556,00	
671800000	CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	556,00	0,22			556,00	
Résultat exceptionnel		345,91	0,14	292,64	0,13	53,27	18,20
Excédent ou déficit de l'exercice		5 970,63	2,41	15 894,90	7,27	(9 924,27)	-62,44
Contributions volontaires en nature		111 244,20	44,81	104 847,00	47,93	6 397,20	6,10
Prestations en nature		75 711,70	30,50	61 377,00	28,06	14 334,70	23,36
871000000	PRESTATIONS EN NATURE	75 711,70	30,50	61 377,00	28,06	14 334,70	23,36

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Bénévolat	35 532,50	<i>14,31</i>	43 470,00	<i>19,87</i>	(7 937,50)	<i>-18,26</i>
875000000 BENEVOLAT	35 532,50	<i>14,31</i>	43 470,00	<i>19,87</i>	(7 937,50)	<i>-18,26</i>
Charges des contributions volontaires en nature	111 244,20	<i>44,81</i>	104 847,00	<i>47,93</i>	6 397,20	<i>6,10</i>
Mise à disposition gratuite biens	32 595,70	<i>13,13</i>	19 713,00	<i>9,01</i>	12 882,70	<i>65,35</i>
861000000 MISE A DISPOSITION GRAT.BIEN/SE	32 595,70	<i>13,13</i>	19 713,00	<i>9,01</i>	12 882,70	<i>65,35</i>
Prestations	43 116,00	<i>17,37</i>	41 664,00	<i>19,05</i>	1 452,00	<i>3,49</i>
862000000 PRESTATIONS EN NATURE	43 116,00	<i>17,37</i>	41 664,00	<i>19,05</i>	1 452,00	<i>3,49</i>
Personnel bénévole	35 532,50	<i>14,31</i>	43 470,00	<i>19,87</i>	(7 937,50)	<i>-18,26</i>
864000000 PERSONNEL BENEVOLE	35 532,50	<i>14,31</i>	43 470,00	<i>19,87</i>	(7 937,50)	<i>-18,26</i>

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **161 527** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **251 246** euros
 - un total charges de **245 276** euros

 - dégage un résultat de **5 971** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Principes, règles et méthodes comptables :

Présentation des comptes

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le nouveau règlement n°2018-06 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°2019-04.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	2 121				1 060	1 060
Instal., agencement, aménagement divers	6 235		3 066			9 302
Matériel de transport	14 718					14 718
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 393		2 068		812	9 649
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	3 045		381	3 426		
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 512		5 516	3 426	1 873	34 729
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	34 512		5 516	3 426	1 873	34 729

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	2 121		1 060	1 060
Autres instal., agencement, aménagement divers	488	783		1 270
Matériel de transport	14 718			14 718
Matériel de bureau, mobilier	8 168	218	778	7 608
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 494	1 001	1 839	24 657
TOTAL	25 494	1 001	1 839	24 657

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	250		250		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	250		250	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	326	716	326	716
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	326	716	326	716
TOTAL GENERAL		576	716	576	716
Dont dotations et reprises			716	576	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	8 694	8 694	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	39 522	39 522	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	8 248	8 248		
Charges constatées d'avance	200	200		
	TOTAL DES CREANCES	56 664	56 664	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	178	178		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	6 502	2 498	4 004	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 008	14 008		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	9 512	9 512		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 472	11 472		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 170	1 170		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 635	1 635		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	21 842	21 842			
	TOTAL DES DETTES	66 320	62 316	4 004	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 474			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			21 842
Inscription clubs d'activité		12 494	
Indemnité copieur		2 116	
Subvention CAF / CLAS		2 232	
Subvention Fondation de France		5 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			21 842

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Effectif rémunéré (en ETP) :

- Personnel salarié : 3
- Personnel mis à disposition (convention FRMJC/Mairie Odos) : 1

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise à disposition des locaux par la mairie d'Odos	32 596	19 713
Prise en charge par la mairie d'Odos du coût du poste du coordinateur	43 116	41 664
	75 712	61 377
Bénévolat		
Animation ateliers et secrétariat/comptabilité	35 533	43 470
	35 533	43 470
Total	111 244	104 847

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition des locaux par la mairie d'Odos (local, eau, électricité, entretien...)	32 596	19 713
	32 596	19 713
Prestations		
Prise en charge par la mairie d'Odos du coût du poste du coordinateur	43 116	41 664
	43 116	41 664
Personnel bénévole		
Animation ateliers et comptabilité/secrétariat	35 533	43 470
	35 533	43 470
Total	111 244	104 847