



# **RAPPORT FINANCIER 2023**

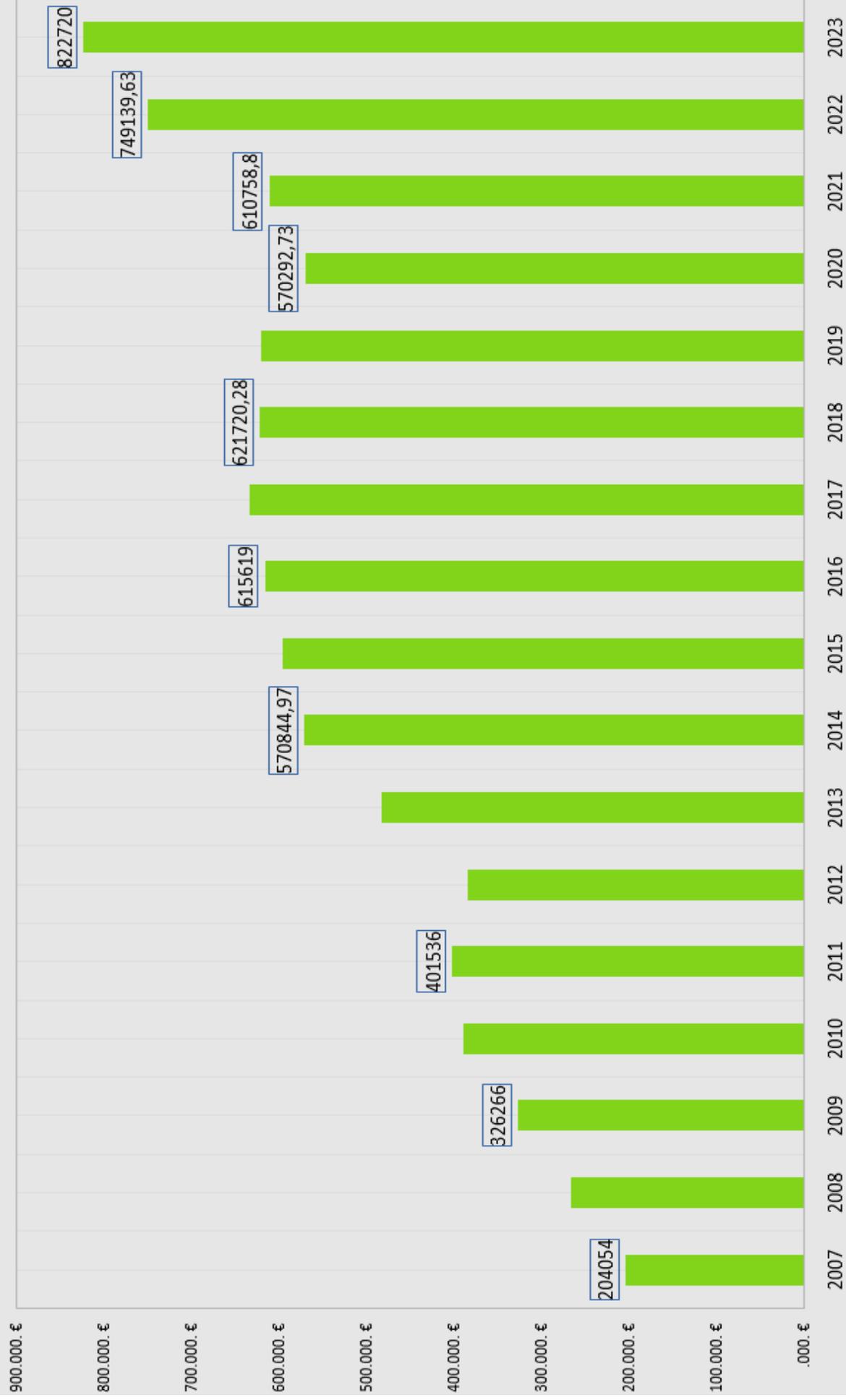
## Synthèse de la présentation budgétaire

Dépenses	794 096,21 €
Recettes	822 371,04 €
Excédent	28 275,17 €

		<b>DEPENSES</b>	
		Dépenses réelles	Différences
Dépenses de Fonctionnement			
2023		253 728,08 €	
PREVISION BP		230 655,00 €	23 073,08 € 9,09%
		29% des dépenses	
Dépenses Masse Salariale			
2023		411 701,33 €	
PREVISION BP		417 908,46 €	-6 207,13 € -1,51%
		53% des dépenses	
Dépenses Charges Sociales			
2023		87 457,46 €	
PREVISION BP		92 978,52 €	-5 521,06 € -6,31%
		12% des dépenses	
Autres Dépenses			
2023		41 209,34 €	
PREVISION BP		14 399,30 €	26 810,04 € 65,06%
		5% des dépenses	
Réalisé 2023		794 096,21 €	
PREVISION BP		755 941,28 €	38 154,93 € 4,80%

		<b>RECETTES</b>	
		Recettes réelles	Différences
Produits des activités			
2023		232 077,76 €	
PREVISION BP		211 228,00 €	20 849,76 €
		28% des recettes	8,98%
Subventions Mairie			
2023		212 947,64 €	
PREVISION BP		207 539,09 €	5 408,55 €
		25% des recettes	2,54%
Subventions C A F			
2023		244 903,76 €	
PREVISION BP		224 122,90 €	20 780,86 €
		30% des recettes	8,49%
Aide à l'emploi			
2023		29 074,35 €	
PREVISION BP		30 269,29 €	-1 194,94 €
		4% des recettes	-4,11%
Autres subventions			
2023		51 456,39 €	
PREVISION BP		54 912,00 €	-3 455,61 €
		6% des recettes	-6,72%
Autres Recettes			
2023		51 911,14 €	
PREVISION BP		27 870,00 €	24 041,14 €
		6% des recettes	46,31%
Réalisé 2023		822 371,04 €	66 429,76 €
PREVISION BP		755 941,28 €	8,79%

## Comparatif des recettes de 2007 à 2023



## RAPPORT

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

**Association MJC AUREILHAN**  
**Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 22/10/2010, 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.

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

<b>Total ressources</b>	<b>805 406.71 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>28 275.17 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>385 563.59 €</b>

Fait à PAU,  
Le 16/04/2024.

**B.BELLY,**  
Expert-comptable.

**BILAN ACTIF**

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>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 628.86	5 686.14	942.72	1 283.54
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 761.30	1 761.30		
Autres	63 724.50	47 208.64	16 515.86	22 856.01
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	4 580.00		4 580.00	4 580.00
Prêts				
Autres	40.00		40.00	40.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>76 734.66</b>	<b>54 656.08</b>	<b>22 078.58</b>	<b>28 759.55</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>	1 844.57		1 844.57	1 209.79
<b>Créances</b>				
Clients, usagers et comptes rattachés	17 663.99	2 629.43	15 034.56	15 698.41
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	175 601.01		175 601.01	165 821.27
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	165 640.33		165 640.33	175 317.48
Charges constatées d'avance	5 364.54		5 364.54	4 873.87
<b>TOTAL (II)</b>	<b>366 114.44</b>	<b>2 629.43</b>	<b>363 485.01</b>	<b>362 920.82</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>442 849.10</b>	<b>57 285.51</b>	<b>385 563.59</b>	<b>391 680.37</b>

**BILAN PASSIF**

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

<b>PASSIF</b>	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	165 795.60	165 795.60
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	25 987.47	14 957.45
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	28 275.17	11 030.02
<i>Situation nette (sous total)</i>	220 058.24	191 783.07
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	7 542.37	11 165.44
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>227 600.61</b>	<b>202 948.51</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	21 717.00	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>21 717.00</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 076.16	13 762.12
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 248.17	18 937.14
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	47 685.16	40 233.94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	645.34	4 548.51
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	19 591.15	111 250.15
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>136 245.98</b>	<b>188 731.86</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	<b>(V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>385 563.59</b>	<b>391 680.37</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

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	8 895.00	8 424.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	232 077.76	199 793.14
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	509 307.79	435 672.47
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	55 060.91	95 148.53
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	65.25	273.52
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>805 406.71</b>	<b>739 311.66</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	3 622.23	2 222.55
Variation de stock	-634.78	-88.50
Autres achats et charges externes	250 740.63	221 718.90
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 435.33	7 171.49
Salaires et traitements	411 701.33	410 363.67
Charges sociales	87 457.46	87 064.03
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 899.97	7 316.01
Dotations aux provisions	21 717.00	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 871.71	2 129.02
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>793 810.88</b>	<b>737 897.17</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>11 595.83</b>	<b>1 414.49</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	1 343.48	511.85
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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>1 343.48</b>	<b>511.85</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	163.04	212.44
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>163.04</b>	<b>212.44</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>1 180.44</b>	<b>299.41</b>

Association MJC AUREILHAN  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

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>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>12 776.27</b>	<b>1 713.90</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	11 997.78	6 191.57
Sur opérations en capital	3 623.07	3 124.55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>15 620.85</b>	<b>9 316.12</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	121.95	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>121.95</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>15 498.90</b>	<b>9 316.12</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>822 371.04</b>	<b>749 139.63</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>794 095.87</b>	<b>738 109.61</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>28 275.17</b>	<b>11 030.02</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	1 415.78	988.15
Prestations en nature	108 198.00	145 073.00
Bénévolat	259.00	
<b>TOTAL</b>	<b>109 872.78</b>	<b>146 061.15</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature	1 415.78	988.15
Mises à disposition gratuite de biens	259.00	
Prestations en nature	108 198.00	145 073.00
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>109 872.78</b>	<b>146 061.15</b>
<b>TOTAL</b>	<b>28 275.17</b>	<b>11 030.02</b>

## Dépassement dépenses et recettes année 2023

