Analyse financière

Compte de résultat 2021

Ce compte de résultat est entre deux ères : notre fonctionnement passé et la refondation en cours de notre mouvement.

La perte de 53 192.06 € reflète ce croisement des chemins :

- L'épurement des dettes des années passées qui vient alourdir notre résultat (-59 651 € de charges sur exercice antérieur),
- Notre refondation qui avance petit à petit entraînant des dépendances réciproques (35 000 € pour la FRMJC de l'échelon national, 8500 € de la FR pour l'UD 33, 9500 € de la FR pour l'UD 86, 13107 € de la FR pour l'UD 16)

Nous avons choisi collectivement de clarifier ces dossiers qui ont bien avancé en 2021, reste à finaliser notre litige avec l'ancienne FFMJC et acter notre refondation pour envisager un budget 2022 conforme à nos choix collectifs.

Charges

En 2021, les charges ont baissé 43 731.90 €.
41 421.39 € sont des charges constatées avant 2020 (Perte MDH de Basseau et dette UD 33) et 23 500 € sont des charges non réglées en 2020 (Mission formation UD 86 et actions non réalisées dans le cadre du SDAVS en Charente).

Nos relations financières réciproques ont été remises à plat en 2021 et seront ré-orientées en 2022 en fonction de nos choix collectifs :

- 8500 € reversés à l'UD 33 sur les missions FRMJC,
- 9500 € reversés à l'UD 86 sur la mission formation,
- 7107 € et 6000 € reversés à l'UD 16 lié au transfert d'un poste fonjep en 2021 et une mission non finalisée par la FRMJC autour du SDAVS (Accompagnement de 6 structures autour des MSE).

Notre masse salariale reste une charge très importante, mais sans salarié.e impossible de faire vivre notre mouvement et de tendre vers l'ambition collective 2030.

Produits

Les recettes sont en baisse de 93 117.90 € due à la fermeture de la MDH de Basseau et donc l'arrêt des subventions en transit par la FRMJC (soit 132 990,00 € en 2020).

Une fois cette somme déduite, nous remarquons le travail effectué par l'équipe pour rechercher et trouver des nouvelles sources de financements (39 872.10 € de produits supplémentaires par rapport à 2020).

Et donc...

Nos efforts cumulés pour baisser nos charges et augmenter nos ressources nous permettent d'éviter aujourd'hui d'avoir une perte insurmontable.

Nos errances du passé sont aujourd'hui quasiment toutes réglées sauf :

- La circularisation de nos dettes avec la FFMJC qui doit aboutir dans les prochaines semaines avec une dette réduite à 17 652.15 € (contre 94 000 € réclamés initialement) intégrée à notre bilan,
- Acter notre modèle économique pour construire une fédération régionale forte assumant ses choix,
- Une cohérence collective d'action et donc de financements entre nos différents échelons d'intervention (Local, Départemental, Régional, National).

Pour compléter ce document, vous trouverez ci-joint un tableau compte de résultat 2019, 2020, 2021 ainsi que le Budget Prévisionnel 2022, venant simplifier la lecture des comptes.

Pour le CA provisoire

D. DENIS

Charges

N° Compte		Réalisé au 31/12/2019	Réalisé au 31/12/2020	Réalisée au 31/12/2021	BP 2022
60	Achats	8 130,39	3 043,17	2139.94	10120
61	Services extérieurs	9 752,90	9 751,78	12377.07	8976
62	Autres services extérieurs	102 764,55	222 884,85	141140.01	98026
63	Impôts et Taxes	2 287,72	2 582,00	3116.57	950
64	Charges du Personnel	104 288,26	118 867,29	123369.34	136503
65	Charges diverses	24 206,46	6 561,93	197.11	11614
66	Charges financières	1 750,00		1180.27	
67	Charges exceptionnelles			41421.39	
68	Dotations	16 265,67	2 595,45	7979.84	
	TOTAL DES CHARGES	269 445,95	366 286,47	332 738.54	279814
86	Charges Contributions Volontaires	-	-	-	
860100	MAD des Agents Communaux				
860900	MAD des Locaux				
	TOTAL GÉNÉRAL	269 445,95	366 286,47	332 738.54	279814

Produits

N° Compte		Réalisé au 31/12/2019	Réalisé au 31/12/2020	Réalisée au 31/12/2021	BP 2022
70	Produits Propres	32 025,25	6 658,21	6974.48	5861
74	Subventions d'exploitation	155 639,00	293 828,57	226 660	199843
75	Produits de Gestion	44 445,00	46 778,00	41 750.24	35664
	Cotisation Autres produits	44 445,00	46 778,00	41 715 35.24	35664
76	Produits financiers	-	2,32	411.76	
77	Produits Exceptionnels			2000	
78	Reprsies sur amortissements, dépréciations et pro	13 063,87	11 593,02	1 750	26625
79	Transfert de Charges			-	
	TOTAL DES PRODUITS 1	245 173,12	358 860,12	282 212	267943
87	Produits Contributions Volontaires	-	-	-	
870100	MAD des Agents Communaux				
870000	MAD des Locaux				
	TOTAL GENERAL	245 173,12	358 860,12	282 212	267943
	Résultat	- 24 272.83	- 7426 .35	- 53 192.06	- 11 871

Et pour 2022

Le Budget validé par le Conseil d'Administration en début d'année 2022 laisse apparaître un déficit qui doit être résorbé par :

- Les négociations avec le niveau National sur la redistribution d'enveloppe financière à l'échelle des régions,
- Le travail de répartition entre les échelons régionaux, départementaux et locaux permettant une répartition financière nous donnant les moyens de nos ambitions collectives,
- La recherche de financement sur les missions d'animation du réseau régional, de formation et de notre expertise sur l'esprit critique.

Notre refonte du système d'adhésion et de cotisation doit aboutir très rapidement, reste à reconstruire nos règles communes (Statuts) et nos missions partagées pour répondre au mieux aux besoins des Membres, MJC et associations adhérentes.

C'est dans ce sens que nous achèverons la construction de notre modèle économique en 2022.

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

FEDERATION REGIONALE DES MJC NOUVELLE AQUITAINE
24 Avenue de l'Europe
86000 POITIERS

relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	513 860.41 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	6 974.48 Euros
- Résultat net comptable,	(53 192.06)Euros

Fait à Paris
Le 28/03/2022

EXPERTS CONSEILS ASSOCIES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 950.64	2 950.64				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	75 000.00	15 780.82	59 219.18	62 969.18	3 750.00-	5.96-
	Installations techniques Matériel et outillage	60 292.64	48 833.92	11 458.72	8 375.46	3 083.26	36.81
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	1 000.00		1 000.00	1 000.00		
	Autres titres immobilisés	442.25		442.25	442.25		
	Prêts						
	Autres	100.00		100.00	100.00		
	Total I	139 785.53	67 565.38	72 220.15	72 886.89	666.74-	0.91-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	60 851.50	1 598.52	59 252.98	61 576.70	2 323.72-	3.77-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	153 118.90	3 896.00	149 222.90	114 288.70	34 934.20	30.57
	Valeurs mobilières de placement	7 472.50		7 472.50	7 472.50		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	225 691.88		225 691.88	299 023.50	73 331.62-	24.52-
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	447 134.78	5 494.52	441 640.26	482 361.40	40 721.14-	8.44-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts **(III)**						
	Primes de remboursement des emprunts **(IV)**						
	Ecarts de conversion actif **(V)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	586 920.31	73 059.90	513 860.41	555 248.29	41 387.88-	7.45-

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES	**Fonds propres**				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	43 419.84	43 419.84		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	3 250.00	3 250.00		
	Autres				
	Report à nouveau	339 362.44	334 324.50	5 037.94	1.51
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	53 192.06-	3 806.06-	49 386.00-	NS
	Situation nette (sous total)	332 840.22	377 188.28	44 348.06-	11.76-
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement		8 844.00	8 844.00-	100.00-
	Provisions réglementées				
	Total I	332 840.22	386 032.28	53 192.06-	13.78-
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés		1 750.00	1 750.00-	100.00-
	Total II		1 750.00	1 750.00-	100.00-
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	2 857.80	2 087.40	770.40	36.91
	Total III	2 857.80	2 087.40	770.40	36.91
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	53 717.77	61 356.62	7 638.85-	12.45-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	24.50	5.70	18.80	329.82
	Emprunts et dettes financières diverses	17 652.15	41 119.15	23 467.00-	57.07-
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	91 752.56	46 608.81	45 143.75	96.86
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	7 908.41	16 288.33	8 379.92-	51.45-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	7 107.00		7 107.00	
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	178 162.39	165 378.61	12 783.78	7.73
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	513 860.41	555 248.29	41 387.88-	7.45-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 178 162.39 165 378.61
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	41 715.00	46 778.00	5 063.00-	10.82-
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	6 974.48	6 658.21	316.27	4.75
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	226 660.00	293 828.57	67 168.57-	22.86-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
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		11 593.02	11 593.02-	100.00-
Utilisations des fonds dédiés	1 750.00		1 750.00	
Autres produits	35.24	2.32	32.92	NS
Total I	277 134.72	358 860.12	81 725.40-	22.77-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	155 474.02	235 679.80	80 205.78-	34.03-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 116.57	2 582.00	534.57	20.70
Salaires et traitements	93 990.78	92 843.25	1 147.53	1.24
Charges sociales	29 378.56	26 024.04	3 354.52	12.89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 209.44	508.05	6 701.39	NS
Dotations aux provisions	770.40	2 087.40	1 317.00-	63.09-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	197.11	6 561.93	6 364.82-	97.00-
Total II	290 136.88	366 286.47	76 149.59-	20.79-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 002.16-	7 426.35-	5 575.81-	75.08-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	411.76	793.10	381.34-	48.08-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	411.76	793.10	381.34-	48.08-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 180.27	413.82	766.45	185.21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	1 180.27	413.82	766.45	185.21
2. Résultat financier (III-IV)	768.51-	379.28	1 147.79-	302.62-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	13 770.67-	7 047.07-	6 723.60-	95.41-
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 000.00	13 011.16	11 011.16-	84.63-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	2 000.00	13 011.16	11 011.16-	84.63-
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	11 183.39	9 770.15	1 413.24	14.46
Sur opérations en capital	30 238.00		30 238.00	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	41 421.39	9 770.15	31 651.24	323.96
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	39 421.39-	3 241.01	42 662.40-	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	279 546.48	372 664.38	93 117.90-	24.99-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	332 738.54	376 470.44	43 731.90-	11.62-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	53 192.06-	3 806.06-	49 386.00-	NS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 513 860.41 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 277 134.72 Euros et dégageant un déficit de 53 192.06- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Dans le cadre du rétablissement des comptes suite à la fusion des 3 régions, et afin de mettre en avant, dès que possible, le fruit des travaux de la nouvelle équipe, toutes les opérations sont comptabilisées en résultat exceptionnel. Ainsi le résultat d'exploitation reflète l'activité de l'équipe en place.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants 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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Objet social de la FRMJC Nouvelle-Aquitaine :

La FRMJC Nouvelle-Aquitaine, association d'éducation populaire, a pour buts :

- de promouvoir le projet d'éductation populaire des MJC et d'assurer son

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

développement
- de représenter et de promouvoir ses membres auprès des institutions publiques, para publiques et partenaires privés
- d'animer le réseau en région, d'accompagner le développement des projets, les professionnels et les bénévoles des MJC, d'inciter et de faciliter les coopérations et les synergies entre les MJC
- d'aider à la structuration et au développement des MJC aux échelons infrarégionaux
- de porter des actions, projets, études, manifestations, dispositifs, en rapport avec son projet d'éducation populaire dans l'intérêt de ses membres
- d'assurer la liaison avec la Fédération Française des MJC et les autres fédérations régionales et départementales de MJC et autres associations et/ou fédérations d'éducation populaire
- de développer des actions de formation et de qualification des salariés, des bénévoles et des membres

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 951		
Constructions sur sol propre	75 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 789		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 961		6 543
Emballages récupérables et divers	30 490		
TOTAL	159 240		6 543
Autres participations	1 000		
Autres titres immobilisés	442		
Prêts, autres immobilisations financières	100		
TOTAL	1 542		
TOTAL GENERAL	163 733		6 543

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 951	2 951
Constructions sur sol propre			75 000	75 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 789	1 789
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			58 504	58 504
Emballages récupérables et divers		30 490		
TOTAL		30 490	135 293	135 293
Autres participations			1 000	1 000
Autres titres immobilisés			442	442
Prêts, autres immobilisations financières			100	100
TOTAL			1 542	1 542
TOTAL GENERAL		30 490	139 786	139 786

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 951			2 951
Constructions sur sol propre	12 031	3 750		15 781
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 789			1 789
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 585	3 548	88	47 045
Emballages récupérables et divers	30 490		30 490	
TOTAL	87 895	7 298	30 578	64 615
TOTAL GENERAL	90 846	7 298	30 578	67 565

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	3 750				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 548				
TOTAL	7 298				
TOTAL GENERAL	7 298				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	43 420				43 420
Réserves	3 250				3 250
Report à nouveau	334 325	3 806-	8 844	0	339 362
Excédent ou déficit de l'exercice	3 806-	3 806			53 192-
Situation nette	377 188		8 844	53 192-	332 840
Subventions d'investissement	8 844			8 844	
TOTAL I	386 032		8 844	8 844	332 840

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	2 087	770			2 858
TOTAL	2 087	770			2 858

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 599				1 599
Autres provisions pour dépréciation	3 896				3 896
TOTAL	5 495				5 495
TOTAL GENERAL	7 582	770			8 352
Dont dotations et reprises d'exploitation		770			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	100	100	
Clients douteux ou litigieux	1 599	1 599	
Autres créances clients	59 253	59 253	
Divers état et autres collectivités publiques	97 360	97 360	
Débiteurs divers	53 536	53 536	
TOTAL	211 847	211 847	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	53 718	53 718		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	25	25		
Fournisseurs et comptes rattachés	91 753	91 753		
Personnel et comptes rattachés	12	12		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 747	5 747		
Autres impôts taxes et assimilés	2 149	2 149		
Groupe et associés	17 652	17 652		
Autres dettes	7 107	7 107		
TOTAL	178 162	178 162		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 168			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 807			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 Logiciel informatique	2 950.64	2 950.64		
28050000 Amortissement logiciel	2 950.64-	2 950.64-		
CONSTRUCTIONS	59 219.18	62 969.18	3 750.00-	5.96-
21310000 Bâtiments	75 000.00	75 000.00		
28130000 Amort constructions	15 780.82-	12 030.82-	3 750.00-	31.17-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	11 458.72	8 375.46	3 083.26	36.81
21540000 Matériel industriel	1 789.00	1 789.00		
21830000 Mat bureau et informatique	47 117.76	40 575.06	6 542.70	16.12
21840000 Mobilier	11 385.88	11 385.88		
21860000 Fonds de documentation		30 489.80	30 489.80-	100.00-
28154000 Amortissements matériel indus	1 789.00-	1 789.00-		
28183000 Amort informatique	39 775.48-	37 101.75-	2 673.73-	7.21-
28184000 Amort mobilier	7 269.44-	6 483.73-	785.71-	12.12-
28188000 Amort fond documentaire		30 489.80-	30 489.80	100.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	1 000.00	1 000.00		
26100000 Titres de participation	1 000.00	1 000.00		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	442.25	442.25		
27110000 Titres immobilisés	381.25	381.25		
27280000 Autres	61.00	61.00		
AUTRES	100.00	100.00		
27510000 Dépôts et Cauionnement	100.00	100.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	72 220.15	72 886.89	666.74-	0.91-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	59 252.98	61 576.70	2 323.72-	3.77-
41130000 Membres actifs ou adhérents	59 252.98	61 256.70	2 003.72-	3.27-
41600000 Clients douteux ou litigieux	1 598.52	1 598.52		
41800000 Adhérents - Produits non encor		320.00	320.00-	100.00-
49100000 Prov dépréciation clients	1 598.52-	1 598.52-		
AUTRES	149 222.90	114 288.70	34 934.20	30.57
40110000 Fournisseurs - Achats de biens	142.28		142.28	
40910000 Fournisseurs - Avances et acom	2 223.37	1 023.37	1 200.00	117.26
44120000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	97 359.58	65 018.00	32 341.58	49.74
44120100 Subv Basseau à recevoir		38 270.63	38 270.63-	100.00-
46700000 Autres comptes débiteurs/crédi	9 603.67	11 687.63	2 083.96-	17.83-
46710000 Avance trésorerie MJC VAM	5 000.00		5 000.00	
46860000 Charges à payer		2 185.07	2 185.07-	100.00-
46870000 Cotisations 2021 à recevoir	29 940.00		29 940.00	
46871000 Cotisations 2020 à recevoir	6 300.00		6 300.00	
47100000 Compte d'attente	2 550.00		2 550.00	
49670000 Prov dépréciation subventions	3 896.00-	3 896.00-		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	7 472.50	7 472.50		
50320000 ACTIONS	7 472.50	7 472.50		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
DISPONIBILITES	225 691.88	299 023.50	73 331.62-	24.52-
51200000 Compte 179 NA	1 128.65	1 128.65		
51210000 Compte CC 609 NA	6 886.04	7 802.54	916.50-	11.75-
51220000 Compte livret A cc 689 NA	356.81	355.03	1.78	0.50
51230000 CREDIT COOP POITOU CHARENTES	66 052.54	138 879.42	72 826.88-	52.44-
51710000 LIVRET ASSO PCH 843 30	105 457.93	75 402.31	30 055.62	39.86
51720000 LIVRET A ASSO PCH 142 42	45 809.91	75 455.55	29 645.64-	39.29-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	441 640.26	482 361.40	40 721.14-	8.44-
TOTAL GENERAL	513 860.41	555 248.29	41 387.88-	7.45-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	43 419.84	43 419.84		
10200000 Fonds propres ss droit de rep.	43 419.84	43 419.84		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	3 250.00	3 250.00		
10688000 Réserves diverses	3 250.00	3 250.00		
REPORT A NOUVEAU	339 362.44	334 324.50	5 037.94	1.51
11000000 Report à nouveau	339 362.44	334 324.50	5 037.94	1.51
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	53 192.06-	3 806.06-	49 386.00-	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	332 840.22	377 188.28	44 348.06-	11.76-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		8 844.00	8 844.00-	100.00-
13100000 Subventions d'investissement (		8 844.00	8 844.00-	100.00-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	332 840.22	386 032.28	53 192.06-	13.78-
FONDS DEDIES		1 750.00	1 750.00-	100.00-
19400000 Fonds dédiés sur subv d'exploi		1 750.00	1 750.00-	100.00-
TOTAL FONDS DEDIES		1 750.00	1 750.00-	100.00-
PROVISIONS POUR CHARGES	2 857.80	2 087.40	770.40	36.91
15800000 Provisions retraite	2 857.80	2 087.40	770.40	36.91
TOTAL PROVISIONS	2 857.80	2 087.40	770.40	36.91
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)	53 717.77	61 356.62	7 638.85-	12.45-
16100000 Prêt 17114020	53 717.77	59 356.62	5 638.85-	9.50-
16100100 Prêt solidaire		2 000.00	2 000.00-	100.00-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	24.50	5.70	18.80	329.82
51870000 Intérêts courus à recevoir	24.50	5.70	18.80	329.82
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	17 652.15	41 119.15	23 467.00-	57.07-
45000000 Confédération, fédération, uni	17 652.15	41 119.15	23 467.00-	57.07-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	91 752.56	46 608.81	45 143.75	96.86
40110000 Fournisseurs - Achats de biens	15 962.12	37 610.98	21 648.86-	57.56-
40810000 Fournisseurs factures non parv	75 790.44	8 997.83	66 792.61	742.32
DETTES FISCALES ET SOCIALES	7 908.41	16 288.33	8 379.92-	51.45-
42100000 Personnels - Rémunération due		3 929.32	3 929.32-	100.00-
42820000 Dettes provisionnées pour CP	12.11	1 366.98	1 354.87-	99.11-
43100000 Sécurité sociale	2 697.44	5 307.00	2 609.56-	49.17-
43720000 Mutuelle	973.17	867.97	105.20	12.12
43730000 Humanis	297.97	242.10	55.87	23.08
43750000 Malakoff	1 774.48	2 140.52	366.04-	17.10-
43820000 Charges sociales sur CP	4.24	478.44	474.20-	99.11-
44210000 Prélèvements à la source (impô	112.00	219.00	107.00-	48.86-
44713000 Formation continue	2 037.00	1 737.00	300.00	17.27

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
AUTRES DETTES	7 107.00		7 107.00	
46720000 Autres comptes créditeurs	7 107.00		7 107.00	
TOTAL DETTES	178 162.39	165 378.61	12 783.78	7.73
TOTAL GENERAL	513 860.41	555 248.29	41 387.88-	7.45-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
COTISATIONS	41 715.00	46 778.00	5 063.00-	10.82-
75600000 Cotisations	41 715.00	46 778.00	5 063.00-	10.82-
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	6 974.48	6 658.21	316.27	4.75
70600000 Passeurs d'images	4 500.00		4 500.00	
70880000 Autres produits d'activités an	2 474.48	6 658.21	4 183.73-	62.84-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	226 660.00	293 828.57	67 168.57-	22.86-
74000000 Subventions Basseau		132 989.57	132 989.57-	100.00-
74100000 SUBVENTION CMJCF	35 000.00		35 000.00	
74110000 SUBVENTION ETAT FONJEP	21 492.00	9 771.00	11 721.00	119.96
74111000 SUBVENTION REGION NOUVELLE AQU	39 900.00	73 400.00	33 500.00-	45.64-
74120000 SUBVENTION ETAT JEUNESSE ET SP	9 000.00		9 000.00	
74130000 SUBVENTION EAT DRAC	65 000.00	10 000.00	55 000.00	550.00
74140000 SUBVENTION CAF 16	50 468.00	56 468.00	6 000.00-	10.63-
74170000 SUBVENTION DEPARTEMENT DE LA V		3 500.00	3 500.00-	100.00-
74171000 SUBVENTION CONSEILS DEPARTEMEN	6 500.00		6 500.00	
74510000 SUBVENTION REGION NOUVELLE AQU	700.00-	7 700.00	8 400.00-	109.09-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		11 593.02	11 593.02-	100.00-
78150000 Reprise prov risques		9 977.90	9 977.90-	100.00-
79100000 Transferts de charges d'exploi		1 615.12	1 615.12-	100.00-
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	1 750.00		1 750.00	
78940000 Reprise fonds dédiés	1 750.00		1 750.00	
AUTRES PRODUITS	35.24	2.32	32.92	NS
75800000 Produits de gestion courant	35.24	2.32	32.92	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	277 134.72	358 860.12	81 725.40-	22.77-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	155 474.02	235 679.80	80 205.78-	34.03-
60610000 Fournitures non stockables (ea	244.70	378.25	133.55-	35.31-
60630000 Fournit entretien & petit équi	987.81	2 743.77	1 755.96-	64.00-
60640000 Fournit administratives	847.43	487.16	360.27	73.95
60900000 Rabais, remises et ristournes		42.50-	42.50	100.00
61100000 Sous traitance "Basseau"		132 989.57	132 989.57-	100.00-
61220000 Redevance crédit bail mobilier	756.40	756.40		
61320000 Locations immobilières	2 710.00	1 000.00	1 710.00	171.00
61350000 Locations mobilières	317.40	730.50	413.10-	56.55-
61400000 Charges locatives & copropriét	2 215.39	1 352.36	863.03	63.82
61520000 Entretien & réparat biens immo	3 370.80	906.24	2 464.56	271.95
61550000 Entretien & réparat biens mobi		795.99	795.99-	100.00-
61560000 Maintenance	843.79	112.80	730.99	648.04
61610000 Assurance multirisques	1 515.89	1 545.10	29.21-	1.89-
61810000 Documentation	586.40		586.40	
62100000 Personnel extérieur à l'associ	14 165.09	24 531.00	10 365.91-	42.26-
62230000 Prestations Promeneurs du net	400.00	3 590.00	3 190.00-	88.86-
62260000 Honoraires	9 184.40	12 814.60	3 630.20-	28.33-
62261000 Prestations UDFR	20 500.00		20 500.00	
62262000 PRESTATIONS PASSEURS D'IMAGES	48 491.38	27 819.83	20 671.55	74.31
62263000 Mission SDVAS	12 000.00		12 000.00	
62310000 Annonces et insertions	18.38	2 047.43	2 029.05-	99.10-
62360000 Catalogues & imprimés	681.05		681.05	
62510000 Voyages et déplacements	14 687.32	13 788.78	898.54	6.52

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
62511000 Déplacements intervenants	2 868.16		2 868.16	
62512000 Déplacemants Administratreurs	5 496.93		5 496.93	
62560000 Missions	1 498.27		1 498.27	
62570000 Réceptions	1 483.21	610.72	872.49	142.86
62610000 Hébergement domaine	2 542.89	2 630.75	87.86-	3.34-
62620000 FRAIS POSTAUX	294.98	232.94	62.04	26.63
62670000 FRAIS COMM NUMERIQUE	1 880.40	1 201.37	679.03	56.52
62700000 Services bancaires et assimilé	420.55	431.53	10.98-	2.54-
62810000 Cotisations	4 465.00	2 225.21	2 239.79	100.66
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 116.57	2 582.00	534.57	20.70
63130000 Formation professionnele conti	2 210.57	1 737.00	473.57	27.26
63512000 Taxes foncières	906.00	845.00	61.00	7.22
SALAIRES ET TRAITEMENTS	93 990.78	92 843.25	1 147.53	1.24
64110000 Salaires	93 865.65	83 168.90	10 696.75	12.86
64120000 Congés payés	1 354.87-	657.22-	697.65-	106.15-
64130000 Primes et gratifications	1 480.00	10 331.57	8 851.57-	85.67-
CHARGES SOCIALES	29 378.56	26 024.04	3 354.52	12.89
64510000 URSSAF	22 232.95	20 328.26	1 904.69	9.37
64520000 Mutuelle	494.13	589.78	95.65-	16.22-
64530000 Retraites	5 180.24	4 414.01	766.23	17.36
64550000 Prévoyance	841.30	377.58	463.72	122.81
64580000 Cotisations aux autres organis	474.20-	16.19	490.39-	NS
64750000 Médecine du travail, pharmacie	454.94	248.22	206.72	83.28
64810000 Autres charges de personnel	649.20	50.00	599.20	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 209.44	508.05	6 701.39	NS
68112000 Dotation amort immo corporelle	7 209.44	508.05	6 701.39	NS
DOTATIONS AUX PROVISIONS	770.40	2 087.40	1 317.00-	63.09-
68150000 Dotations aux prov. pour risqu	770.40	2 087.40	1 317.00-	63.09-
AUTRES CHARGES	197.11	6 561.93	6 364.82-	97.00-
65110000 Redevances pour concessions, b	190.00		190.00	
65440000 Créances des exercices antérie		6 431.37	6 431.37-	100.00-
65800000 Charges diverses de gestion co	7.11	130.56	123.45-	94.55-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	290 136.88	366 286.47	76 149.59-	20.79-
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 002.16-	7 426.35-	5 575.81-	75.08-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	411.76	793.10	381.34-	48.08-
76400000 Revenus des valeurs mobilières		131.15	131.15-	100.00-
76810000 Intérêts des comptes financier	411.76	661.95	250.19-	37.80-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	411.76	793.10	381.34-	48.08-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 180.27	413.82	766.45	185.21
66100000 Charges d'intérets	410.76		410.76	
66110000 Intérêts des emprunts et dette	769.51	413.82	355.69	85.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 180.27	413.82	766.45	185.21
RESULTAT FINANCIER	768.51-	379.28	1 147.79-	302.62-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 770.67-	7 047.07-	6 723.60-	95.41-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 000.00	13 011.16	11 011.16-	84.63-
77200000 Produits sur exercices antérie	2 000.00	13 011.16	11 011.16-	84.63-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 000.00	13 011.16	11 011.16-	84.63-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	11 183.39	9 770.15	1 413.24	14.46
67200000 Charges sur exos antérieurs	11 183.39	9 770.15	1 413.24	14.46
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	30 238.00		30 238.00	
67800000 Autres charges exceptionnelles	30 238.00		30 238.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	41 421.39	9 770.15	31 651.24	323.96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	39 421.39-	3 241.01	42 662.40-	NS
TOTAL DES PRODUITS	279 546.48	372 664.38	93 117.90-	24.99-
TOTAL DES CHARGES	332 738.54	376 470.44	43 731.90-	11.62-
EXCEDENT OU DEFICIT	53 192.06-	3 806.06-	49 386.00-	NS

NOUVEL EXPERT AUDIT

13 rue Scheurer Kestner – 86000 POITIERS . Tél. 05 49 88 02 99 . Mail : cacpoitiers@nouvelexpert.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2021

ASSOCIATION FR MJC NOUVELLE AQUITAINE

24, avenue de l'Europe – 86000 POITIERS

Exercice clos le 31/12/2021

Bruno Saoud, Sylvain Gilet, Éric Saoud

Société A Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique au capital de 50 000 € - RCS Poitiers 831 311 402 - Siège social : 13 rue Scheurer Kestner - 86000 POITIERS

Nouvelexpert groupe

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2021

Mesdames, Messieurs

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association FR MJC NOUVELLE AQUITAINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association FR MJC NOUVELLE AQUITAINE à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant les organes de gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Poitiers, le 22 mars 2022

P / NOUVEL EXPERT AUDIT

Bruno SAOUD

Commissaire aux Comptes

Mandataire social

FEDERATION REGIONALE DES MJC NOUVELLE AQUITAINE
86000 POITIERS

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 950.64	2 950.64				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	75 000.00	15 780.82	59 219.18	62 969.18	3 750.00-	5.96-
	Installations techniques Matériel et outillage	60 292.64	48 833.92	11 458.72	8 375.46	3 083.26	36.81
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	1 000.00		1 000.00	1 000.00		
	Autres titres immobilisés	442.25		442.25	442.25		
	Prêts						
	Autres	100.00		100.00	100.00		
	Total I	139 785.53	67 565.38	72 220.15	72 886.89	666.74-	0.91-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	60 851.50	1 598.52	59 252.98	61 576.70	2 323.72-	3.77-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	153 118.90	3 896.00	149 222.90	114 288.70	34 934.20	30.57
	Valeurs mobilières de placement	7 472.50		7 472.50	7 472.50		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	225 691.88		225 691.88	299 023.50	73 331.62-	24.52-
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	447 134.78	5 494.52	441 640.26	482 361.40	40 721.14-	8.44-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts **(III)**						
	Primes de remboursement des emprunts **(IV)**						
	Ecarts de conversion actif **(V)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	586 920.31	73 059.90	513 860.41	555 248.29	41 387.88-	7.45-

Visé par le Commissaire aux Comptes

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

FEDERATION REGIONALE DES MJC NOUVELLE AQUITAINE
86000 POITIERS

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
FONDS PROPRES	**Fonds propres**				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	43 419.84	43 419.84		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	3 250.00	3 250.00		
	Autres				
	Report à nouveau	339 362.44	334 324.50	5 037.94	1.51
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	53 192.06-	3 806.06-	49 386.00-	NS
	Situation nette (sous total)	332 840.22	377 188.28	44 348.06-	11.76-
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement		8 844.00	8 844.00-	100.00-
	Provisions réglementées				
	Total I	332 840.22	386 032.28	53 192.06-	13.78-
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés		1 750.00	1 750.00-	100.00-
	Total II		1 750.00	1 750.00-	100.00-
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	2 857.80	2 087.40	770.40	36.91
	Total III	2 857.80	2 087.40	770.40	36.91
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	53 717.77	61 356.62	7 638.85-	12.45-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	24.50	5.70	18.80	329.82
	Emprunts et dettes financières diverses	17 652.15	41 119.15	23 467.00-	57.07-
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	91 752.56	46 608.81	45 143.75	96.86
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	7 908.41	16 288.33	8 379.92-	51.45-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	7 107.00		7 107.00	
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	178 162.39	165 378.61	12 783.78	7.73
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	513 860.41	555 248.29	41 387.88-	7.45-

Visé par le Commissaire aux Comptes

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 178 162.39 165 378.61
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

FEDERATION REGIONALE DES MJC NOUVELLE AQUITAINE
86000 POITIERS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	41 715.00	46 778.00	5 063.00-	10.82-
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	6 974.48	6 658.21	316.27	4.75
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	226 660.00	293 828.57	67 168.57-	22.86-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
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		11 593.02	11 593.02-	100.00-
Utilisations des fonds dédiés	1 750.00		1 750.00	
Autres produits	35.24	2.32	32.92	NS
Total I	277 134.72	358 860.12	81 725.40-	22.77-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	155 474.02	235 679.80	80 205.78-	34.03-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 116.57	2 582.00	534.57	20.70
Salaires et traitements	93 990.78	92 843.25	1 147.53	1.24
Charges sociales	29 378.56	26 024.04	3 354.52	12.89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 209.44	508.05	6 701.39	NS
Dotations aux provisions	770.40	2 087.40	1 317.00-	63.09-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	197.11	6 561.93	6 364.82-	97.00-
Total II	290 136.88	366 286.47	76 149.59-	20.79-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 002.16-	7 426.35-	5 575.81-	75.08-

Visé par le Commissaire aux Comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

FEDERATION REGIONALE DES MJC NOUVELLE AQUITAINE
86000 POITIERS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	411.76	793.10	381.34-	48.08-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	411.76	793.10	381.34-	48.08-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 180.27	413.82	766.45	185.21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	1 180.27	413.82	766.45	185.21
2. Résultat financier (III-IV)	768.51-	379.28	1 147.79-	302.62-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	13 770.67-	7 047.07-	6 723.60-	95.41-
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 000.00	13 011.16	11 011.16-	84.63-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	2 000.00	13 011.16	11 011.16-	84.63-
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	11 183.39	9 770.15	1 413.24	14.46
Sur opérations en capital	30 238.00		30 238.00	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	41 421.39	9 770.15	31 651.24	323.96
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	39 421.39-	3 241.01	42 662.40-	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	279 546.48	372 664.38	93 117.90-	24.99-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	332 738.54	376 470.44	43 731.90-	11.62-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	53 192.06-	3 806.06-	49 386.00-	NS

Visé par le Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 513 860.41 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 277 134.72 Euros et dégageant un déficit de 53 192.06- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Dans le cadre du rétablissement des comptes suite à la fusion des 3 régions, et afin de mettre en avant, dès que possible, le fruit des travaux de la nouvelle équipe, toutes les opérations sont comptabilisées en résultat exceptionnel. Ainsi le résultat d'exploitation reflète l'activité de l'équipe en place.

Visé par le
Commissaire aux Comptes

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants 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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Objet social de la FRMJC Nouvelle-Aquitaine :

La FRMJC Nouvelle-Aquitaine, association d'éducation populaire, a pour buts :
- de promouvoir le projet d'éductation populaire des MJC et d'assurer son

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

développement

- de représenter et de promouvoir ses membres auprès des institutions publiques, para publiques et partenaires privés
- d'animer le réseau en région, d'accompagner le développement des projets, les professionnels et les bénévoles des MJC, d'inciter et de faciliter les coopérations et les synergies entre les MJC
- d'aider à la structuration et au développement des MJC aux échelons infrarégionaux
- de porter des actions, projets, études, manifestations, dispositifs, en rapport avec son projet d'éducation populaire dans l'intérêt de ses membres
- d'assurer la liaison avec la Fédération Française des MJC et les autres fédérations régionales et départementales de MJC et autres associations et/ou fédérations d'éducation populaire
- de développer des actions de formation et de qualification des salariés, des bénévoles et des membres

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 951		
Constructions sur sol propre	75 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 789		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 961		6 543
Emballages récupérables et divers	30 490		
TOTAL	159 240		6 543
Autres participations	1 000		
Autres titres immobilisés	442		
Prêts, autres immobilisations financières	100		
TOTAL	1 542		
TOTAL GENERAL	163 733		6 543

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 951	2 951
Constructions sur sol propre			75 000	75 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 789	1 789
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			58 504	58 504
Emballages récupérables et divers		30 490		
TOTAL		30 490	135 293	135 293
Autres participations			1 000	1 000
Autres titres immobilisés			442	442
Prêts, autres immobilisations financières			100	100
TOTAL			1 542	1 542
TOTAL GENERAL		30 490	139 786	139 786

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 951			2 951
Constructions sur sol propre	12 031	3 750		15 781
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 789			1 789
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 585	3 548	88	47 045
Emballages récupérables et divers	30 490		30 490	
TOTAL	87 895	7 298	30 578	64 615
TOTAL GENERAL	90 846	7 298	30 578	67 565

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	3 750				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 548				
TOTAL	7 298				
TOTAL GENERAL	7 298				

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	43 420				43 420
Réserves	3 250				3 250
Report à nouveau	334 325	3 806-	8 844	0	339 362
Excédent ou déficit de l'exercice	3 806-	3 806			53 192-
Situation nette	377 188		8 844	53 192-	332 840
Subventions d'investissement	8 844			8 844	
TOTAL I	386 032		8 844	8 844	332 840

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	2 087	770			2 858
TOTAL	2 087	770			2 858

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 599				1 599
Autres provisions pour dépréciation	3 896				3 896
TOTAL	5 495				5 495
TOTAL GENERAL	7 582	770			8 352
Dont dotations et reprises d'exploitation		770			

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	100	100	
Clients douteux ou litigieux	1 599	1 599	
Autres créances clients	59 253	59 253	
Divers état et autres collectivités publiques	97 360	97 360	
Débiteurs divers	53 536	53 536	
TOTAL	211 847	211 847	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	53 718	53 718		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	25	25		
Fournisseurs et comptes rattachés	91 753	91 753		
Personnel et comptes rattachés	12	12		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 747	5 747		
Autres impôts taxes et assimilés	2 149	2 149		
Groupe et associés	17 652	17 652		
Autres dettes	7 107	7 107		
TOTAL	178 162	178 162		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 168			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 807			

Visé par le
Commissaire aux Comptes

NOUVEL EXPERT AUDIT

13 rue Scheurer Kestner – 86000 POITIERS . Tél. 05 49 88 02 99 . Mail : cacpoitiers@nouvelexpert.fr

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31/12/2021

ASSOCIATION FR MJC NOUVELLE AQUITAINE

24, avenue de l'Europe – 86000 POITIERS

Bruno Saoud, Sylvain Gilet, Éric Saoud

Société A Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique au capital de 50 000 € - RCS Poitiers 831 311 402 - Siège social : 13 rue Scheurer Kestner - 86000 POITIERS

Nouvelexpert groupe

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2021

A l'assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association **"FR MJC NOUVELLE AQUITAINE"** nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires Aux Comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Poitiers, le 22 mars 2022

P / NOUVEL EXPERT AUDIT

Bruno SAOUD

Commissaire aux Comptes

Mandataire social

Nouvelexpert