

MAISON DES LOISIRS ET DE LA CULTURE

191 Rue de Paris

95150 TAVERNY

## **COMPTES ANNUELS au 31/08/2023**

- *Compte rendu de mission*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

**2AMD EXPERTS COMPTABLES**

*4 rue Jean Poiré*

95210 ST GRATIEN

01.39.89.91.49

**COMPTE RENDU DE MISSION POUR L'ETABLISSEMENT  
DES COMPTES ANNUELS ARRETE S AU 31/08/2023**

Les comptes annuels de l'entreprise

MAISON DES LOISIRS ET DE LA CULTURE  
191 Rue de Paris

95150 TAVERNY

couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023 ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise. Ils se caractérisent par les données suivantes :

-Total du bilan,	141 439 Euros
-Chiffre d'affaires,	163 247 Euros
-Résultat net comptable,	(2 465) Euros

Les contrôles et sondages que nous avons été amenés à effectuer sont ceux résultant des règles de diligences normales de la profession d'Expert-Comptable. Sauf mention expresse dans la présente situation, nous n'avons pas participé à l'inventaire physique des valeurs immobilisées et des valeurs d'exploitation.

Nous restons à votre disposition pour tout commentaire et nous précisons que ce document ne peut être utilisé que conformément à son objet. Il ne peut être diffusé à quiconque que dans son intégralité.

Fait à ST GRATIEN  
Le 29/11/2023

Anne MURBACH

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	23 637	21 159	2 478		2 478	
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>	23 637	21 159	2 478		2 478		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances						
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	136 699		136 699	143 244	6 545	4.57	
Charges constatées d'avance (3)	2 262		2 262	1 470	792	53.89	
<b>Total III</b>	138 961		138 961	144 714	5 753	3.98	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	162 598	21 159	141 439	144 714	3 275	2.26	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : )	32 869		32 869			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
Report à nouveau	40 888		39 882		1 006	2.52	
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	2 465		1 006		3 471	345.01	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	71 292		73 757		2 465	3.34	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques	30 139		25 794		4 345	16.85
	Provisions pour charges						
<b>Total III</b>	30 139		25 794		4 345	16.85	
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	30		30			
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
<b>Dettes d'exploitation</b>							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 140		3 512		372	10.59	
Dettes fiscales et sociales	6 061		5 068		993	19.59	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	28 283		32 283		4 000	12.39	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	2 494		4 270		1 776	41.59
	<b>Total IV</b>	40 008		45 164		5 155	11.41
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		141 439		144 714		3 275	2.26

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

40 008

45 164

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	163 132	115	163 247	126 346		36 901	29.21
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	163 132	115	163 247	126 346		36 901	29.21
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			114 893	109 869		5 024	4.57
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			121	4		117	NS
Autres produits			11 694	8 198		3 496	42.65
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			289 955	244 416		45 539	18.63
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			82 123	69 643		12 480	17.92
Impôts, taxes et versements assimilés			2 338	2 661		323	12.14
Salaires et traitements			157 232	131 178		26 054	19.86
Charges sociales			45 110	36 112		8 998	24.92
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 770			1 770	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			4 345	3 739		606	16.21
Autres charges			23	255		232	91.15
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			292 941	243 589		49 352	20.26
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			2 986	828		3 814	460.76
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		521		178	343	192.23
<b>Total V</b>		521		178	343	192.23
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		521		178	343	192.23
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		2 465		1 006	3 471	345.01
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		290 476		244 595	45 881	18.76
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		292 941		243 589	49 352	20.26
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		2 465		1 006	3 471	345.01

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 478		2 478	
21830000 Matériel de bureau et Mat. inf	15 076	10 828	4 248	39.23
21840000 Mobilier	1 077	1 077		
21870000 MATERIELS D'ACTIVITES	7 483	7 483		
28183000 Amort. Matériel bureau, Mat.in	12 598	10 828	1 770	16.35
28184000 Amort. du Mobilier	1 077	1 077		
28187000 Amort. Mat d'activités	7 483	7 483		
<b>Total II</b>	2 478		2 478	
DISPONIBILITES	136 699	143 244	6 545	4.57
51210000 BANQUE CREDIT AGRICOLE	74 753	81 841	7 087	8.66
51220000 LIVRET A	33 446	32 993	454	1.37
51230000 LIVRET BIS compte 862	258	257	1	0.23
51240000 LIVRET BIS compte 976	28 221	28 154	67	0.24
53000000 CAISSE	21	0	21	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 262	1 470	792	53.89
48600000 CHARG.CONST.D AVANC.	2 262	1 470	792	53.89
<b>Total III</b>	138 961	144 714	5 753	3.98
<b>TOTAL GENERAL</b>	141 439	144 714	3 275	2.26

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL	32 869	32 869		
10210000 VALEUR PATRIMOINE INTEGRE	32 869	32 869		
REPORT A NOUVEAU	40 888	39 882	1 006	2.52
11000000 Report à nouveau	40 888	39 882	1 006	2.52
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	2 465	1 006	3 471	345.01
<b>Total I</b>	<b>71 292</b>	<b>73 757</b>	<b>2 465</b>	<b>3.34</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	30 139	25 794	4 345	16.85
15180000 PROVISIONS POUR RETRAITES	30 139	25 794	4 345	16.85
<b>Total III</b>	<b>30 139</b>	<b>25 794</b>	<b>4 345</b>	<b>16.85</b>
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	30	30		
58000000 VIREMENT INTERNE	30	30		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 140	3 512	372	10.59
40810000 FACT.NON PARVENUES	3 140	3 512	372	10.59
DETTES FISCALES ET SOCIALES	6 061	5 068	993	19.59
43100000 URSSAF	4 234	3 487	747	21.42
43720000 MUTUELLE MMD	166	133	33	24.76
43730000 ABELIO IONIS	1 226	1 016	210	20.63
43750000 ICIRS PREVOYANCE	255	210	45	21.57
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	180	222	42	18.92
AUTRES DETTES	28 283	32 283	4 000	12.39
46870000 PROD.A RECEV.AUTRES	28 283	32 283	4 000	12.39
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 494	4 270	1 776	41.59
48700000 PROD.CONST.D AVANCE	2 494	4 270	1 776	41.59
<b>Total IV</b>	<b>40 008</b>	<b>45 164</b>	<b>5 155</b>	<b>11.41</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>141 439</b>	<b>144 714</b>	<b>3 275</b>	<b>2.26</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	163 247	126 346	36 901	29.21
70600000 RECETTES DE VIE SOCIALE	148 111	105 602	42 509	40.25
70601000 RECETTES STAGES	15 021	13 878	1 143	8.24
70602000 RECETTES DIVERSES	115	6 866	6 751	98.33
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	163 247	126 346	36 901	29.21
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	114 893	109 869	5 024	4.57
74000000 SUBVT.D EXPLOITATION		2 103	2 103	100.00
74140000 SUBVENTIONS VILLE	73 000	73 000		
74145000 SUBVENTION PREFECTURE		2 000	2 000	100.00
74160000 SUBVENTIONS ACCES JEUNES	650	380	270	71.00
74165000 SUBVENTION CNFS	16 000	16 000		
74175000 SUBVENTION PROJET FDVA	5 000	5 000		
74176000 SUBVENTION CAF	11 160		11 160	
74180000 AUTRES SUBVENTIONS		700	700	100.00
74190000 SUBVENTIONS FONJEP	7 107	7 107		
74200000 SUBVENTIONS DEPT	1 976	1 976		
74500000 DRFIP ACTIVITE PARTIELLE		1 603	1 603	100.00
<b>REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES</b>	121	4	117	NS
79100000 TRANSFERT CHARG.EXPL	121	4	117	NS
<b>AUTRES PRODUITS</b>	11 694	8 198	3 496	42.65
75600000 ADHESIONS	11 377	8 190	3 187	38.91
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	317	8	309	NS
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	289 955	244 416	45 539	18.63
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	82 123	69 643	12 480	17.92
60632000 PETIT MAT.A CARACTERE D'ENT.	417	804	387	48.10
60633000 PETIT MATERIEL - FOURNIT. S	7 312	5 011	2 301	45.93
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 943	2 958	15	0.52
61558500 ENTRE.REPAR.DIVERS	198	936	738	78.85
61600000 PRIMES D ASSURANCES	3 869	3 748	121	3.23
61810000 DOCUMENTATION GLE	178	288	110	38.17
62140000 PERSON.DETACH.OU PRETE A L'A	51 644	44 283	7 362	16.62
62260000 HONORAIRES	9 788	7 505	2 284	30.43
62510000 VOYAGES &DEPLACEMENT	312	407	95	23.37
62560000 MISSIONS	1 246	1 308	62	4.72
62570000 ALIMENTATION	2 148	458	1 690	368.59
62600000 FRAIS POSTAUX	156	144	13	8.71
62650000 TELEPHONE	1 043	873	171	19.54
62700000 SERVICES BANCAIRES	515	455	60	13.27
62780000 FRAIS/ANCV	202	167	35	20.74
62810000 COTISATIONS NON STATUTAIRES	151	300	149	49.78
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	2 338	2 661	323	12.14
63330000 FORMAT.PROF.ORGANISM	2 338	2 661	323	12.14
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	157 232	131 178	26 054	19.86
64100000 SALAIRES BRUTS	153 932	134 338	19 594	14.59
64130000 PRIMES GRATIFICATION	3 300		3 300	
64180000 SALAIRE A PAYER		3 160	3 160	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>CHARGES SOCIALES</b>	45 110	36 112	8 998	24.92
64510000 COTISATIONS URSSAF	31 583	25 827	5 757	22.29
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	778	625	153	24.49
64530000 COTIS. ICIRS PREVOYANCE	864	1 946	1 082	55.61
64540000 RETRAITES IONIS	9 243	7 961	1 283	16.11
64580000 COT.AUTRES ORG SOC		1 422	1 422	100.00
64742000 CARTE ORANGE	667	451	216	47.78
64750000 MEDECINE TRAV.PHARMA	1 975	725	1 250	172.51
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	1 770		1 770	
68112000 Dotations aux amort. / immo. c	1 770		1 770	
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	4 345	3 739	606	16.21
68150000 DOT PROV.RISQ.CH EXP	4 345	3 739	606	16.21
<b>AUTRES CHARGES</b>	23	255	232	91.15
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	23	255	232	91.15
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	292 941	243 589	49 352	20.26
<b>Résultat d'exploitation</b>	2 986	828	3 814	460.76
<b>PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	521	178	343	192.23
76700000 PROD.CESS.TITRES PLC	521	178	343	192.23
<b>Total des Produits financiers</b>	521	178	343	192.23
<b>Résultat financier</b>	521	178	343	192.23
<b>Résultat courant avant impôts</b>	2 465	1 006	3 471	345.01
<b>Total des produits</b>	290 476	244 595	45 881	18.76
<b>Total des charges</b>	292 941	243 589	49 352	20.26
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	2 465	1 006	3 471	345.01