

MJC AIX LES BAINS

Numéro SIRET : 77643776600012

Code APE : 9004Z

4 RUE
VAUGELAS
73100 AIX LES BAINS

COMPTES ANNUELS

du 01/09/2024 au 31/08/2025

SARL TORREGROSA VASSALLO & ASSOCIES

Expertise Comptable

ZA Le Tillet
1164 route d'Aix
73420 VIVIERS DU LAC

Téléphone 04.79.341.341
Télécopie 04.79.341.765

Sommaire

Bilan Association	2
Soldes interm gestion	15
Annexes 25	17

MJC AIX LES BAINS

Bilan Association

Bilan Association

MJC AIX LES BAINS

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	39 924	36 091	3 833	0,69	6 201	1,31
Autres immobilisations corporelles	81 043	56 742	24 301	4,34	17 075	3,61
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	50 000		50 000	8,94	50 091	10,60
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	170 968	92 833	78 135	13,97	73 367	15,53
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	5 325	56	5 269	0,94	8 441	1,79
Autres créances					180	0,04
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	139 865		139 865	25,00	83 598	17,69
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	322 806		322 806	57,70	301 648	63,84
Charges constatées d'avance	13 384		13 384	2,39	5 277	1,12
TOTAL (II)	481 380	56	481 323	86,03	399 143	84,47
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	652 347	92 889	559 458	100,00	472 511	100,00

MJC AIX LES BAINS**BILAN PASSIF**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	160 156	28,63	113 083	23,63
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	22 094	3,96	47 073	9,96
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Écarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	29 779	5,32	12 136	2,57
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	212 029	37,90	172 291	38,46
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 317	6,85	32 321	6,84
TOTAL (II)	38 317	6,85	32 321	6,84
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources			7 104	1,50
TOTAL(III)			7 104	1,50
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	1 651	0,30		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 805	2,11	15 510	3,28
Autres	28 231	5,05	19 650	4,16
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	267 424	47,80	225 633	47,76
TOTAL(IV)	309 111	55,25	260 793	55,19
Écarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	559 458	100,00	472 511	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

MJC AIX LES BAINS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:										
Ventes de marchandises										
Production vendue de biens										
Prestations de services	335 934		335 934	100,00	271 476	100,00	64 458		23,74	
Montants nets produits d'expl.	335 934		335 934	100,00	271 476	100,00	64 458		23,74	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:										
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			212 430	63,24	217 538	80,13	-5 108		-2,34	
Cotisations			10 321	3,07	8 506	3,13	1 815		21,34	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs										
Autres produits			2 331	0,69	34	0,01	2 297		N/S	
Reprise sur provisions, dépréciations			7 495	2,23	11 251	4,14	-3 756		-33,37	
Transfert de charges			23 944	7,13	17 990	6,63	5 954		33,10	
Sous-total des autres produits d'exploitation			256 522	76,36	255 319	94,06	1 203		0,47	
Total des produits d'exploitation (I)			592 456	176,36	526 795	194,06	65 661		12,46	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Exédent transféré (II)										
PRODUITS FINANCIERS:										
De participations										
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif										
Autres intérêts et produits assimilés			3 808	1,13	4 971	1,83	-1 163		-23,39	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (III)			3 808	1,13	4 971	1,83	-1 163		-23,39	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:										
Sur opérations de gestion					54	0,02	-54		-100,00	
Sur opérations en capital			3 607	1,07	1 453	0,54	2 154		149,26	
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Total des produits exceptionnels (IV)			3 607	1,07	1 506	0,56	2 101		139,51	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			599 872	178,57	533 272	196,43	66 600		12,49	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT										
TOTAL GENERAL			599 872	178,57	533 272	196,43	66 600		12,49	
CHARGES D'EXPLOITATION:										
Achats de marchandises										
Variations stocks de marchandises										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements										
Autres achats non stockés			209 167	62,26	168 901	62,22	40 266		23,84	
Services extérieurs			20 954	6,24	20 326	7,49	628		3,09	
Autres services extérieurs			28 854	8,59	30 953	11,40	-2 099		-6,77	
Impôts, taxes et versements assimilés			3 371	1,00	2 886	1,06	485		15,81	
Salaires et traitements			222 404	66,22	100 570	37,46	33 894		17,97	
Charges sociales			66 301	19,74	53 893	19,86	12 408		23,02	
Autres charges de personnel			10 867	3,23	1 576	0,58	9 291		589,53	
Subventions accordées par l'association										

MJC AIX LES BAINS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	8 146	4 944	3 202	64,77
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	56	391	-335	-65,67
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	5 996	5 546	450	8,11
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées		7 104	-7 104	-100,00
Autres charges	1 349	1 013	336	33,17
Total des charges d'exploitation (I)	577 526	486 104	91 422	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Déficit transféré (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (III)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	91		91	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	91		91	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	161	95	66	69,47
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	577 778	486 199	91 579	18,84
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	22 094	47 073	-24 979	-53,06
TOTAL GENERAL	599 872	533 272	66 600	12,49
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat	12 058	10 252		
Prestations en nature	6 545	6 344		
Dons en nature				
TOTAL	18 603	16 596		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 545	6 344		
Prestations				
Personnel bénévole	12 058	10 252		
TOTAL	18 603	16 596		

MJC AIX LES BAINS

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/08/2025				31/08/2024	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	39 924	36 091	3 833	9,69	6 201	1,31
21560000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	39 924		39 924	7,14	39 924	8,46
28156000 AMORT.MAT.PEDAGOGIQUE		36 091	-36 091	-6,44	-33 723	-7,13
Autres immobilisations corporelles	81 043	56 742	24 301	4,34	17 075	3,61
21810000 Install. gene. agenc. amenag. div.	18 274		18 274	3,27	7 893	1,67
21820000 Materiel de transport	19 338		19 338	3,46	19 338	4,09
21830000 Materiel de bureau et informatique	3 029		3 029	0,54	3 029	0,64
21835000 MATERIEL INFORMATIQUE	12 917		12 917	2,31	11 492	2,43
21840000 Mobilier	27 486		27 486	4,91	27 486	5,82
28181000 AMORT. INSTAL. AGENCEMENT		7 053	-7 053	-1,26	-7 893	-1,66
28182000 AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT		19 338	-19 338	-3,46	-19 338	-4,08
28183000 AMORT. MAT. BUREAU		3 029	-3 029	-0,53	-3 029	-0,63
28183500 AMORT.MAT.INFORMATIQUE		11 049	-11 049	-1,96	-9 645	-2,03
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		16 274	-16 274	-2,90	-12 257	-2,58
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	50 000		50 000	8,94	50 091	10,60
26100000 Titres de participation	50 000		50 000	8,94	50 091	10,60
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	170 968	92 833	78 135	13,97	73 367	15,53
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	5 325	56	5 269	0,94	8 441	1,79
41101300 ADHERENTS	5 325		5 325	0,95	8 832	1,87
49100000 PROV.DEPRE.CLIENTS		56	-56	-0,00	-391	-0,07
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					180	0,04
40100000 Fournisseurs divers					180	0,04
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						

MJC AIX LES BAINS

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	Net	%
. Autres	139 865		139 865	83 508	17,03
44310000 ETAT CREANCES S/ETAT SUPPR DECALAG TVA	22 382		22 382		4,00
46870000 Produits à recevoir	1 861		1 861	1 771	0,37
46871000 CAF Prestations à recevoir	45 139		45 139	39 011	8,26
46872000 CAF Subventions à recevoir	16 204		16 204	13 717	2,90
46874000 DEPARTEMENT Subvent.à recevoir	28 025		28 025	29 100	5,16
46876000 SUBVENTION INVESTIS A RECEVOIR	20 000		20 000		3,57
46879000 AUTRE ENTITE PUB. SUBVEN.A REC	1 254		1 254		0,22
46879100 ENTREPRISE SUBV.A RECEVOIR	5 000		5 000		0,89
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	322 806		322 806	301 648	63,84
51110000 A.N.C.V.A L'ENCAISSEMENT	570		570	1 110	0,23
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	33 092		33 092	31 164	6,50
51170000 STRIPE	1 679		1 679	2 196	0,46
51200100 CAISSE EPARGNE Cpte COURANT	16 021		16 021	12 431	2,63
51210100 CAISSE EPARGNE Cpte JEUNESSE	264		264	718	0,15
51240100 CAISSE EPARGNE LIVRET CSL	189 159		189 159	174 061	36,84
51240200 CAISSE EPARGNE LIVRET A	81 364		81 364	78 994	16,72
53000000 CAISSE	658		658	973	0,21
Charges constatées d'avance	13 384		13 384	5 277	1,12
48600000 Charges constatées d'avance	13 384		13 384	5 277	1,12
TOTAL (II)	481 380	56	481 323	399 143	84,47
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	652 347	92 889	559 458	472 511	100,00

MJC AIX LES BAINS

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	160 156	28,63	113 083	23,63
10100000 FONDS ASSOCIATIFS	160 156	28,63	113 083	23,63
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	22 094	3,96	47 073	9,96
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	29 779	5,32	12 136	2,57
13110000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT ETAT	35 664	6,37	14 504	3,07
13900000 SUBVENTIONS INVEST INSCRIT AU RESULTAT	-5 885	-1,04	-2 369	-0,49
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	212 029	37,90	172 291	36,46
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
15300000 PROVISION POUR PENSIONS	38 317	6,85	32 321	6,84
TOTAL (II)	38 317	6,85	32 321	6,84
FONDS DEDIES				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources			7 104	1,50
19500000 FONDS DEDIES			7 104	1,50
TOTAL(III)			7 104	1,50
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	1 651	0,30		
51400000 CHEQUES A ENCAISSER	1 651	0,30		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 805	2,11	15 510	3,28
40100000 Fournisseurs divers	4 822	0,86	3 218	0,68
40810000 Fournisseurs	6 984	1,25	12 292	2,60
Autres	28 231	5,05	19 650	4,16
42820000 Dettes provisio. pour congés payés	5 461	0,98	4 466	0,96
42821000 Provision C.E.T.	2 580	0,46	1 193	0,25
43100000 Sécurité sociale	10 038	1,79	4 818	1,02
43720000 GENERALI Mutuelle	1 281	0,23	2 069	0,44
43730000 Caisses de retraites et prévoyance	2 892	0,52	1 408	0,30
43731000 Chorum prévoyance	937	0,17	685	0,14
43820000 Charges sociales sur congés payés	1 597	0,29	1 239	0,26
43821000 Provision charges C.E.T.	993	0,18	458	0,10
43860000 Autres charges à payer	2 324	0,42	2 736	0,58
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE PAS	128	0,02	127	0,03
46750000 BON D ACHAT			450	0,10
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	267 424	47,80	225 633	47,75
48700000 Produits constatés d'avance	267 424	47,80	225 633	47,75
TOTAL(IV)	309 111	55,25	260 793	55,19

MJC AIX LES BAINS**BILAN PASSIF**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL PASSIF		559 458	100,00	472 511	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
ENGAGEMENTS DONNÉS					

MJC AIX LES BAINS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
PRODUITS D'EXPLOITATION:											
Ventes de marchandises											
Production vendue de biens											
Prestations de services	335 934		335 934	100,00	271 476	100,00	64 458	23,74			
70612000 PARTICIPATION AUX ACTIVITE	155 509		155 509	46,29	141 501	52,12	14 008	9,90			
70622000 PARTICIPATION AUX STAGES	4 482		4 482	1,33	3 903	1,44	579	14,83			
70623000 PRESTATIONS SERVICES CAF	135 314		135 314	40,28	100 522	37,03	34 792	34,61			
70624000 PARTICIPATION AUX EVENEME	9 836		9 836	2,93	4 424	1,63	5 412	122,39			
70625000 ACTIVITES VACANCES	14 759		14 759	4,39	11 916	4,39	2 843	23,96			
70631000 RECETTES ANIMATIONS	15 536		15 536	4,62	8 872	3,27	6 664	75,11			
70694500 VENTES PRODUITS CERAMIQU					92	0,03	-92	-100,00			
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXE	499		499	0,15	696	0,26	-197	-28,29			
70960000 RRR S/PREST.SERV.					-450	-0,16	450	-100,00			
Montants nets produits d'expl.	335 934		335 934	100,00	271 476	100,00	64 458	23,74			
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:											
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation			212 430	63,24	217 538	80,13	-5 108	-2,34			
74021000 Subv.exploitation REGION			5 853	1,74	5 289	1,95	564	10,66			
74022000 Subv.exploitation DEPARTEMENT			50 230	14,95	51 084	19,82	-854	-1,66			
74023000 Subv.exploitation CAF			16 768	4,99	24 832	9,15	-8 064	-32,46			
74024000 Subv.exploitation VILLE			132 500	39,44	132 500	49,81	0,00	0,00			
74025000 SUBVENTION EXPLOIT. GRAND LAC			4 833	1,44	1 833	0,88	3 000	163,67			
74028000 SUBVENT.EXPLOIT. ETAT					2 000	0,74	-2 000	-100,00			
74029000 SUBVENTION AUTRE ENTITE PUBLIC			2 246	0,67			2 246	N/S			
Cotisations			10 321	3,07	8 506	3,13	1 815	21,34			
75600000 Cotisations - 16 ans			9 796	2,92	7 616	2,81	2 180	26,62			
75600100 Cotisations + 16 ans			525	0,16	890	0,33	-365	-41,00			
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs											
Autres produits			2 331	0,69	34	0,01	2 297	N/S			
75420000 MECENAT ENTREPRISE			1 041	0,31			1 041	N/S			
75800000 Produits divers gestion courante			1 290	0,38	34	0,01	1 256	N/S			
Reprise sur provisions, dépréciations			7 495	2,23	11 251	4,14	-3 756	-33,37			
78150000 REP/PROV. RISQ.& CHARGES EXPLOITATION					11 251	4,14	-11 251	-100,00			
78151000 REPRISE PROV.FONDS DEDIES			7 104	2,11			7 104	N/S			
78174000 REP/PROV.DEPREC.CREANCES			391	0,12			391	N/S			
Transfert de charges			23 944	7,13	17 990	6,63	5 954	33,10			
79100000 Transferts de charges d'expl.			23 944	7,13	17 990	6,63	5 954	33,10			
Sous-total des autres produits d'exploitation			256 522	76,36	255 319	94,05	1 203	0,47			
Total des produits d'exploitation (I)			592 456	176,36	526 795	194,05	65 661	12,46			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Exédent transféré (II)											
PRODUITS FINANCIERS:											
De participations											
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif											
Autres intérêts et produits assimilés			3 808	1,13	4 971	1,89	-1 163	-29,99			
76800000 Autres produits financiers			3 808	1,13	4 971	1,89	-1 163	-29,99			
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges											
Différences positives de change											

MJC AIX LES BAINS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	3 808	4 971	-1 163	-23,39
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion		54	-54	-100,00
77140000 EXCEPT RENTRES SUR CREANCES AMORTIES		54	-54	-100,00
Sur opérations en capital	3 607	1 453	2 154	148,26
77560000 EXCEPT PRODTS CESS ELEM ACTIF CEDES FINA	91		91	N/S
77700000 QU.PART SUBV.VIRE RE	3 516	1 453	2 063	141,98
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (IV)	3 607	1 506	2 101	139,51
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	599 872	533 272	66 600	12,49
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				
TOTAL GENERAL	599 872	533 272	66 600	12,49
CHARGES D'EXPLOITATION:				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	209 167	168 901	40 266	23,84
60412000 PRESTATIONS ACTIVITES	106 841	100 913	5 928	5,87
60422000 PRESTATIONS STAGES	4 021	4 291	-270	-6,28
60424000 PRESTATIONS EVENEMENTS CU..	15 400	8 747	6 653	76,06
60425000 PRESTATIONS ACTIVITES VACA..	16 294	9 426	6 868	72,96
60431000 PRESTATIONS ANIMATIONS SO..	40 858	23 229	17 629	75,99
60626000 Carburant	2 048	1 956	92	4,70
60630000 Fournitures, Petit Equipement	13 623	11 234	2 389	21,27
60630300 Alimentation, boisson	5 111	4 379	732	16,72
60640000 Fures administratives et informatiques	4 971	4 726	245	5,18
Services extérieurs	20 954	20 326	628	3,09
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	11 799	11 799		0,00
61350000 Locations mobilières	210		210	N/S
61350100 Locations diverses	1 005		1 005	N/S
61351000 LOCATION APPAREIL CB	360	361	-1	-0,27
61351100 Location Copieur	955	955		0,00
61351200 HEBERGEMENT INTERNET	138	254	-116	-45,66
61552000 ENTRETIEN MAT TRANSPORT	324	1 438	-1 114	-77,46
61560000 Maintenance	1 114	900	214	23,78
61600000 Assurance Structure	3 231	2 964	267	9,01
61610000 ASSUR MULTIRISQUES	113	114	-1	-0,97
61630000 ASSURANCE MAT TRANSPORT	1 507	1 326	181	13,66
61820000 DOCUMENTATION	198	216	-18	-8,32
Autres services extérieurs	28 854	30 953	-2 099	-6,77
62185000 INDEMNITES STAGIAIRES	2 653	2 709	-56	-2,06
62261000 Honoraires administratifs	6 747	5 517	1 230	22,29
62262000 Honoraires études accompagneme	6 517	13 033	-6 516	-49,99
62300000 Publicité publicat. relat. publiq.	173		173	N/S
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	236	210	26	12,38
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	150		150	N/S
62360000 Catalogues et imprimés	2 043	1 969	74	3,76
62480000 Transport pour activités	4 324	789	3 535	448,04
62560000 Missions	514	888	-374	-42,11
62570000 Réceptions	278		278	N/S
62600000 Frais postaux et de télécomm.	204	288	-84	-29,16
62650000 TELECOMMUNICATIONS	484	649	-165	-25,41
62670000 INTERNET	751	2 010	-1 259	-62,63
62700000 Services bancaires et assim.	2 475	1 973	502	25,44

MJC AIX LES BAINS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
62810000 BLANCH. EXTER. PRESSIN	571	450	121	26,89
62880000 SECURITE ET GARANTIE	735	469	266	56,72
Impôts, taxes et versements assimilés	3 371	2 886	485	16,81
63330000 Part. employ. a form. prof. cont.	3 371	2 886	485	16,81
Salaires et traitements	222 464	188 570	33 894	17,97
64110000 Salaires appoint. commis. de base	208 212	178 627	29 585	16,56
64120000 Conges payes	995	824	171	20,75
64121000 Proviion compte épargne temps	1 386	29	1 357	N/S
64140000 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	11 871	9 089	2 782	30,61
Charges sociales	66 301	53 893	12 408	23,02
64510000 Cotisations urssaf	44 684	36 357	8 327	22,90
64520000 Cotisations prévoyance	3 741	3 241	500	15,43
64530000 Cotisations aux caisses retr.	10 634	8 719	1 915	21,96
64550000 Mutuelle	2 608	1 969	639	32,45
64563000 charges sociales sur congés payés	358	404	-46	-11,36
64584000 Provision charges C.E.T.	535	14	521	N/S
64750000 Medecine du travail, pharmacie	1 302	869	433	49,83
64770000 Versement CESU+ANCV	2 440	2 320	120	5,17
Autres charges de personnel	10 867	1 576	9 291	589,53
64870000 Stage formation professionnelle	10 867	1 576	9 291	589,53
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	8 146	4 944	3 202	64,77
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	8 146	4 944	3 202	64,77
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	56	391	-335	-65,67
68174000 DOT.PROV.DEPRE.CREANCES	56	391	-335	-65,67
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	5 996	5 546	450	8,11
68150000 Dotat. aux prov. risq. & charg. ex	5 996	5 546	450	8,11
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		7 104	-7 104	-100,00
68950000 DOTATION FONDS DEDIES		7 104	-7 104	-100,00
Autres charges	1 349	1 013	336	33,17
65120000 REDEVANCES SACEM	1 005	1 005	0,00	0,00
65400000 Pertes sur creances irrecouvab.	337		337	N/S
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	7	8	-1	-12,49
Total des charges d'exploitation (I)	577 526	486 104	91 422	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Déficit transféré (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (III)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	91		91	N/S
67560000 VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES FINANCIER	91		91	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	91		91	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	161	95	66	69,47
69520000 Impôt société taux réduit	161	95	66	69,47

MJC AIX LES BAINS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	577 778	171,99	486 199	179,09	91 579	18,64
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	22 094	6,58	47 073	17,34	-24 979	-53,05
TOTAL GENERAL	599 872	178,57	533 272	196,43	66 600	12,49
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat	12 058		10 252			
Prestations en nature	6 545		6 344			
Dons en nature						
TOTAL	18 603		16 596			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 545		6 344			
Prestations						
Personnel bénévole	12 058		10 252			
TOTAL	18 603		16 596			

MJC AIX LES BAINS

Soldes interm gestion

Soldes interm gestion

MJC AIX LES BAINS

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

(Euros)

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	335 934	271 476	64 458	23,74
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	335 934	271 476	64 458	23,74
- Matières premières et approvisionnements consommés	183 415	146 607	36 808	25,11
- Sous traitance directe				
Marge brute sur production (II)	152 520	124 869	27 651	22,14
Taux de marge brute sur production	45,40 %	46,00 %		
Marge brute globale (I + II)	152 520	124 869	27 651	22,14
Taux de marge brute globale	45,40 %	46,00 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	75 560	73 574	1 986	2,70
Valeur ajoutée produite	76 960	51 295	25 665	50,03
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	22,91 %	18,89 %		
+ Subventions d'exploitation	212 430	217 538	-5 108	-2,34
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 371	2 886	485	16,91
- Salaires et traitements	222 464	188 570	33 894	17,97
- Charges sociales	77 168	55 469	21 699	39,12
Excédent brut d'exploitation	-13 613	21 908	-35 521	-162,13
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-4,05 %	8,07 %		
+ Reprises sur amortissements et provisions	7 495	11 251	-3 756	-33,37
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 146	4 944	3 202	64,77
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	56	391	-335	-85,67
- Dotations aux provisions pour risques et charges	5 996	12 650	-6 654	-52,59
+ Autres produits de gestion courante	12 652	8 540	4 112	48,16
- Autres charges de gestion courante	1 349	1 013	336	33,17
+ Transfert de charges d'exploitation	23 944	17 990	5 954	33,10
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	14 930	40 691	-25 761	-63,30
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	4,44 %	14,99 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	3 808	4 971	-1 163	-23,39
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	18 738	45 662	-26 924	-58,95
Résultat courant / chiffre d'affaires	5,58 %	16,82 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion		54	-54	-100,00
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 607	1 453	2 154	148,26
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	91		91	N/S
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	3 516	1 506	2 010	133,47
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	161	95	66	69,47
Résultat Net Comptable	22 094	47 073	-24 979	-53,05
Résultat net / chiffre d'affaires	6,58 %	17,34 %		

MJC AIX LES BAINS

Annexes 25

Annexes 25

MJC AIX LES BAINS**ANNEXE**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 559 457,66 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 22 093,83 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/11/2025 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- *** Engagement de retraite : ce risque fait l'objet d'une provision comptable au compte "153000"
Cette provision destinée à couvrir les indemnités de départ à la retraite, a été calculée pour le personnel permanent, compte tenu d'une probabilité de 90% de présence dans l'association jusqu'à leur départ à la retraite, soit un coût de 38.317 euros.
Il est considéré que le taux d'actualisation et le taux d'augmentation se compensent.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Produits constatés d'avance : les subventions de fonctionnement sont réparties prorata temporis. Les subventions relatives aux projets spécifiques sont prises en compte dans le résultat de l'exercice de réalisation du projet.

MJC AIX LES BAINS**ANNEXE**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

La prise en charge directe de certaines dépenses de la ville d'Aix-les-Bains n'ont pas été comptabilisées.
Leur comptabilisation serait compensée par une subvention du même montant.
Le montant communiqué, par les services de la ville pour cet exercice, s'élève à 6.545 euros.

MJC AIX LES BAINS**ANNEXE**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 170 968 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	109 162	13 005	1 199	120 968
Immobilisations financières	50 091		91	50 000
TOTAL	159 253	13 005	1 290	170 968

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 92 833 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	85 885	8 146	1 199	92 833
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	85 885	8 146	1 199	92 833

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel pedagogique	39 924	36 091	3 833	3 à 10 ans
Install. gene. agenc. amenag. div	18 274	7 053	11 221	3 à 20 ans
Materiel de transport	19 338	19 338	0	5 ans
Materiel de bureau et informatique	3 029	3 029	0	10 ans
Materiel informatique	12 917	11 049	1 868	3 ans
Mobilier	27 486	16 274	11 213	3 à 10 ans
TOTAL	120 968	92 833	28 135	

3.2 - Etat des créances = 158 574 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	158 574	158 574	
TOTAL	158 574	158 574	

MJC AIX LES BAINS**ANNEXE**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 56 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	391	56	391		56
Comptes financiers					
Total	391	56	391		56

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 117 483 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	117 483
Disponibilités	
TOTAL	117 483

3.5 - Charges constatées d'avance = 13 384 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.6 - Informations complémentaires sur le bilan actif

L'association a contracté avec l'entreprise La Panière une convention de mécénat

MJC AIX LES BAINS**ANNEXE**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Provisions = 38 317 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	32 321	5 996			38 317
TOTAL	32 321	5 996			38 317

4.2 - Etat des dettes = 309 111 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 651	1 651		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	11 805	11 805		
Dettes fiscales & sociales	28 231	28 231		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	267 424	267 424		
TOTAL	309 111	309 111		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 19 939 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 984
Dettes fiscales & sociales	12 955
Autres dettes	
TOTAL	19 939

4.4 - Produits constatés d'avance = 267 424 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Provision pour risque et charges :

Une provision, destiné à couvrir les indemnités de départ à la retraite des salariés permanent, est constatée dans les comptes.

Son montant s'élève, au 31/08/2025, à 38.317 euros.

Une précision sur la méthode de calcul figure dans le paragraphe "règles et méthodes comptables" de la présente annexe.

MJC AIX LES BAINS**ANNEXE**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

MJC AIX LES BAINS**ANNEXE**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Autres informations complémentaires**

Les heures de bénévolat de l'association font l'objet d'une valorisation et d'une comptabilisation par le biais des comptes 870 et 864

Au 31/08/2025, la valorisation s'élève à 12.058 euros soit 1.015 heures valorisés au taux horaire du SMIC à 11,88 euros.

MJC AIX LES BAINS**ANNEXE**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 117 483 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	117 483
Produits à recevoir(46870000)	1 861
Caf prestations à recevoir(46871000)	45 139
Caf subventions à recevoir(46872000)	16 204
Département subvent.à recevoir(46874000)	28 025
Subvention investis à recevoir(46876000)	20 000
Autre entité pub. subven.a rec(46879000)	1 254
Entreprise subv.a recevoir(46879100)	5 000
TOTAL	117 483

8.2 - Charges constatées d'avance = 13 384 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	13 384
TOTAL	13 384

8.3 - Charges à payer = 19 939 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	6 984
Fournisseurs(40810000)	6 984
Dettes fiscales et sociales :	12 955
Dettes provisio. pour congés payés(42820000)	5 461
Provision c.e.t.(42821000)	2 580
Charges sociales sur congés payés(43820000)	1 597
Provision charges c.e.t.(43821000)	993
Autres charges à payer(43860000)	2 324
TOTAL	19 939

8.4 - Produits constatés d'avance = 267 424 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	267 424
TOTAL	267 424

MJC AIX LES BAINS**SOMMAIRE**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION