

MJC DE NEUILLY SUR SEINE

Numéro SIRET : **30829079000010**

**1 PLACE PARMENTIER
92200 NEUILLY-SUR-SEINE**

COMPTES ANNUELS

du 01/09/2023 au 31/08/2024

SARL GERARD BRAULT & ASSOCIES

17 rue Chartran 92200 NEUILLY SUR SEINE
Société d'expertise comptable inscrite au tableau
de l'Ordre de Paris – Ile de France
SARL au capital de 50 000 €
RCS Nanterre 817 489 560

Sommaire

Bilan	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>3</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>3</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>3</i>
<i>Charges financières</i>	<i>3</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>4</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>4</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>4</i>
Bilan détaillé	5
<i>ACTIF</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>5</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>5</i>
<i>PASSIF</i>	<i>7</i>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>7</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>7</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>7</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>7</i>
Compte de résultat détaillé	8
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>8</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>8</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>9</i>
<i>Charges financières</i>	<i>9</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>9</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>9</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>9</i>
Annexes	10

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	383 829,94	380 179,16	3 650,78	2 042,38	1 608
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<i>Immobilisations financières</i>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	383 829,94	380 179,16	3 650,78	2 042,38	1 608
<i>Stocks en cours</i>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés				39,00	- 39
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	72 682,00		72 682,00	74 000,00	- 1 318
Valeurs mobilières de placement	40 501,00		40 501,00	40 501,00	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	651 422,81		651 422,81	446 468,26	204 955
Charges constatées d'avance	19 606,15		19 606,15	12 853,55	6 753
TOTAL (II)	784 211,96		784 211,96	573 861,81	210 350
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 168 041,90	380 179,16	787 862,74	575 904,19	211 959

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
<i>Fonds associatifs et réserves</i>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	185 753,77	127 466,85	58 287
. Résultat de l'exercice	63 195,97	58 286,92	4 909
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	248 949,74	185 753,77	63 196
Provisions pour risques et charges	123 518,00	127 817,00	- 4 299
TOTAL (II)	123 518,00	127 817,00	- 4 299
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
<i>Dettes</i>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	336 681,39	192 413,00	144 268
Fournisseurs et comptes rattachés	23 465,20	12 338,40	11 127
Autres	31 248,41	31 782,02	- 534
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	24 000,00	25 800,00	- 1 800
TOTAL (IV)	415 395,00	262 333,42	153 062
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	787 862,74	575 904,19	211 959

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	618 508,00	547 445,00	71 063	12,98
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	2 540,50	19 640,00	- 17 100	-87,06
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	77 000,00	74 000,00	3 000	4,05
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	10 401,00	3 041,00	7 360	242,03
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	113,12	2 097,22	- 1 984	-94,61
Total des produits d'exploitation (I)	708 562,62	646 223,22	62 339	9,65
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	138 289,52	128 313,85	9 976	7,77
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	14 242,36	5 480,10	8 762	159,89
Salaires et traitements	362 522,91	301 988,63	60 534	20,05
Charges sociales	123 975,85	150 460,53	- 26 485	-17,60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 951,39	3 560,68	- 609	-17,11
Dotations aux provisions	6 102,00		6 102	N/S
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	547,23	2 217,41	- 1 670	-75,32
Total des charges d'exploitation (II)	648 631,26	592 021,20	56 610	9,56
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	59 931,36	54 202,02	5 729	10,57
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	3 264,61	4 084,90	- 820	-20,08
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)	3 264,61	4 084,90	- 820	-20,08
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	3 264,61	4 084,90	- 820	-20,08
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	63 195,97	58 286,92	4 909	8,42
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	711 827,23	650 308,12	61 519	9,46
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	648 631,26	592 021,20	56 610	9,56
EXCEDENT OU DEFICIT	63 195,97	58 286,92	4 909	8,42
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	383 829,94	380 179,16	3 650,78	2 042,38	1 608
21800000 IMMOBILISATIONS MOYENS GENERAUX	244 287,78		244 287,78	239 727,99	4 560
21800002 IMMOBILISATIONS ARTS PLASTIQUES	526,29		526,29	526,29	
21800005 IMMOBILISATIONS MUSIQUE	1 987,84		1 987,84	1 987,84	
21800008 IMMOBILISATIONS CAFE THEATRE	105 557,24		105 557,24	105 557,24	
21800015 IMMOBILISATIONS DESSIN	342,83		342,83	342,83	
21800020 IMMOBILISATIONS GALERIE	6 233,75		6 233,75	6 233,75	
21800024 IMMOBILISATIONS GYMNASTIQUE	498,84		498,84	498,84	
21800026 IMMOBILISATIONS JUDO	7 605,11		7 605,11	7 605,11	
21800027 IMMOBILISATIONS KUNG FU	1 644,76		1 644,76	1 644,76	
21800028 IMMOBILISATIONS PHOTO	4 110,55		4 110,55	4 110,55	
21800031 IMMOBILISATIONS SCULPTURE	1 612,31		1 612,31	1 612,31	
21800033 IMMOBILISATIONS VIDEO	1 067,14		1 067,14	1 067,14	
21800034 IMMOBILISATIONS YOGA	1 148,00		1 148,00	1 148,00	
21800040 IMMOBILISATIONS BAR	3 347,65		3 347,65	3 347,65	
21800043 IMMOBILISATIONS ITALIEN	922,16		922,16	922,16	
21800044 IMMOBILISATIONS CHANSON	2 390,40		2 390,40	2 390,40	
21800046 IMMOBILISATIONS MODE / COUTURE	547,29		547,29	547,29	
28180001 AMTS MOYENS GENERAUX		240 637,00	-240 637,00	-237 685,61	- 2 951
28180002 AMTS ARTS PLASTIQUES		526,29	-526,29	-526,29	
28180005 AMTS MUSIQUE		1 987,84	-1 987,84	-1 987,84	
28180008 AMTS CAFE THEATRE		105 557,24	-105 557,24	-105 557,24	
28180015 AMTS DESSIN		342,83	-342,83	-342,83	
28180020 AMTS GALERIE		6 233,75	-6 233,75	-6 233,75	
28180024 AMTS GYMNASTIQUE		498,84	-498,84	-498,84	
28180026 AMTS JUDO		7 605,11	-7 605,11	-7 605,11	
28180027 AMTS KUNG FU		1 644,76	-1 644,76	-1 644,76	
28180028 AMTS PHOTO		4 110,55	-4 110,55	-4 110,55	
28180031 AMTS SCULPTURE		1 612,31	-1 612,31	-1 612,31	
28180033 AMTS VIDEO		1 067,14	-1 067,14	-1 067,14	
28180034 AMTS YOGA		1 148,00	-1 148,00	-1 148,00	
28180040 AMTS BAR		3 347,65	-3 347,65	-3 347,65	
28180043 AMTS ITALIEN		922,16	-922,16	-922,16	
28180044 AMTS CHANSON		2 390,40	-2 390,40	-2 390,40	
28180046 AMTS MODE / COUTURE		547,29	-547,29	-547,29	
Immobilisations financières					
TOTAL (I)	383 829,94	380 179,16	3 650,78	2 042,38	1 608
Stocks en cours					
Créances usagers et comptes rattachés				39,00	- 39
41100000 CLIENTS				39,00	- 39
. Autres	72 682,00		72 682,00	74 000,00	- 1 318
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	72 682,00		72 682,00	74 000,00	- 1 318
Valeurs mobilières de placement	40 501,00		40 501,00	40 501,00	
50100700 PSB NEUILLY S/SEINE	40 501,00		40 501,00	40 501,00	
Disponibilités	651 422,81		651 422,81	446 468,26	204 955
51200607 CT CT ASSOCIATION	483 187,68		483 187,68	282 808,00	200 380
51200641 CREDIT MUTUEL COMPTE COURANT	35 090,23		35 090,23	32 498,56	2 592
51200658 CAT 658	18 211,94		18 211,94	18 211,94	
51200659 CAT 659	36 423,88		36 423,88	36 423,88	
51200661 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	78 509,08		78 509,08	76 500,00	2 009
53000000 CAISSE				25,88	- 26
Charges constatées d'avance	19 606,15		19 606,15	12 853,55	6 753

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 606,15		19 606,15	12 853,55	6 753
TOTAL (II)	784 211,96		784 211,96	573 861,81	210 350
TOTAL ACTIF	1 168 041,90	380 179,16	787 862,74	575 904,19	211 959

Bilan détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau 11000000 REPORT A NOUVEAU	185 753,77 185 753,77	127 466,85 127 466,85	58 287 58 287
. Résultat de l'exercice	63 195,97	58 286,92	4 909
TOTAL (I)	248 949,74	185 753,77	63 196
Provisions pour risques et charges	123 518,00	127 817,00	- 4 299
15800000 PROVISION DEPART EN RETRAITE 15810000 PROV. RAPPEL PRIME ANCIENNETE	123 518,00 10 401,00	117 416,00 10 401,00	6 102 - 10 401
TOTAL (II)	123 518,00	127 817,00	- 4 299
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 41910000 ACOMPTE ADHERENTS	336 681,39 336 681,39	192 413,00 192 413,00	144 268 144 268
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 40100000 FOURNISSEURS 40810000 FOURNISSEURS FRES NON PARVENUES	23 465,20 14 665,20 8 800,00	12 338,40 3 638,40 8 700,00	11 127 11 027 100
Autres dettes 42100000 REMUNERATIONS DUES 44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE 44400000 IMPOTS/PRODUITS FINANCIERS 46860000 CHARGES A PAYER 46860100 FONJEP A PAYER	31 248,41 5 322,47 917,00 784,00 24 224,94	31 782,02 4 329,80 706,41 983,00 15 870,31 9 892,50	- 534 993 211 - 199 8 355 - 9 893
Produits constatés d'avance 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	24 000,00 24 000,00	25 800,00 25 800,00	- 1 800 - 1 800
TOTAL (IV)	415 395,00	262 333,42	153 062
TOTAL PASSIF	787 862,74	575 904,19	211 959
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	618 508,00	547 445,00	71 063	12,98
75600000 ADHESIONS MJC	61 000,00	57 027,00	3 973	6,97
75600100 COTISATIONS ACTIVITES	554 448,00	490 418,00	64 030	13,06
75600200 COTISATIONS PASS+	3 060,00		3 060	N/S
Ventes de prestations de services	2 540,50	19 640,00	- 17 100	-87,06
70600002 FETES MANIFESTATIONS	2 445,00		2 445	N/S
70600003 GALERIE	95,50	4 500,00	- 4 405	-97,88
70600004 TH. PETIT PARMENTIER		15 140,00	- 15 140	-100
Concours publics et subventions d'exploitation	77 000,00	74 000,00	3 000	4,05
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	77 000,00	74 000,00	3 000	4,05
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et tra	10 401,00	3 041,00	7 360	242,03
78100000 REPRISE PROVISION	10 401,00	3 041,00	7 360	242,03
Autres produits	113,12	2 097,22	- 1 984	-94,61
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	113,12	2 097,22	- 1 984	-94,61
Total des produits d'exploitation (I)	708 562,62	646 223,22	62 339	9,65
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	138 289,52	128 313,85	9 976	7,77
60610000 FOURNITURES CONSOMMABLES EDF	1 009,61		1 010	N/S
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	6 200,86	4 121,88	2 079	50,44
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6 283,10	5 492,50	791	14,39
61100000 SOUS TRAITANCE GARDIENNAGE	511,20		511	N/S
61100100 SOUS TRAITANCE ANIMATEURS ACTIVITES	51 407,00	38 883,40	12 524	32,21
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	8 297,28	7 457,08	840	11,27
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	533,60	1 246,44	- 713	-57,19
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 368,00	4 235,35	- 2 867	-67,70
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	9 962,13	9 133,34	829	9,07
61600100 ASSURANCE SWISSLIFE IFC/IL	5 293,36		5 293	N/S
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		220,84	- 221	-100
62260000 HONORAIRES	33 553,60	34 881,60	- 1 328	-3,81
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 806,00	5 874,00	- 4 068	-69,25
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	362,58	15,20	347	N/S
62570000 EVENEMENTS MANIFESTATIONS	912,35	1 640,78	- 728	-44,40
62570100 RECEPTIONS MOYENS GENERAUX	163,01	1 040,99	- 878	-84,34
62600100 AFFRANCHISSEMENTS	103,84	49,24	55	110,89
62600200 TELEPHONE - INTERNET	4 846,13	4 887,70	- 42	-0,85
62700000 FRAIS BANCAIRES	1 281,00	504,88	776	153,72
62800000 FORMATION	1 678,00	1 880,00	- 202	-10,74
62810000 COTISATIONS	2 716,87	6 748,63	- 4 032	-59,74
Impôts, taxes et versements assimilés	14 242,36	5 480,10	8 762	159,89
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	4 079,00		4 079	N/S
63180000 TAXES DIVERSES	784,00	983,00	- 199	-20,24
63330000 FORMATION CONTINUE	9 379,36	4 497,10	4 882	108,56
Salaires et traitements	362 522,91	301 988,63	60 534	20,05
64100000 SALAIRES ANIMATEURS	153 038,91	125 653,71	27 385	21,79
64100001 SALAIRES PERMANENTS	210 367,94	169 863,76	40 504	23,85
64100002 SALAIRES INTERMITTENTS SPECT.	480,00	7 988,57	- 7 509	-93,99
64140000 INDEMNITES DE TRANSPORT	1 840,28	1 168,73	672	57,46
64140010 INDEMNITES DIVERSES	132,23	221,51	- 89	-40,31
64140020 AVANTAGE LOGEMENT	-4 540,20	-3 874,80	- 665	17,17
64143000 INDEMNITE LICENCIEMENT		750,00	- 750	-100
64144000 INDEMNITE-STAGE	1 089,10	114,25	975	853,26
64145000 REMBST SS	114,65	102,90	12	11,42
Charges sociales	123 975,85	150 460,53	- 26 485	-17,60
64510000 URSSAF-POLE EMPLOI	86 691,00	65 410,44	21 281	32,53
64520000 APRIONIS-HUMANIS	5 646,24	5 892,05	- 246	-4,17
64520100 DIOT	1 616,88	1 558,36	59	3,76

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
64530000 AUDIENS ANIM/PERMANENTS	27 083,19	21 206,70	5 876	27,71
64540100 POLE EMPLOI INTERMITTENTS	46,76	670,30	- 624	-93,02
64550000 AUDIENS INTERMITTENTS	21,01	222,51	- 202	-90,56
64580000 CHARGES SOC. / PROV. 13E MOIS	517,10	1 625,74	- 1 109	-68,19
64700000 FONJEP		50 795,83	- 50 796	-100
64720000 OEUVRES SOCIALES CSE	2 168,99		2 169	N/S
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACIE	184,68	3 078,60	- 2 894	-94,00
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	2 951,39	3 560,68	- 609	-17,11
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	2 951,39	3 560,68	- 609	-17,11
Dotations aux provisions	6 102,00		6 102	N/S
68150000 DOTATION AUX PROVISIONS	6 102,00		6 102	N/S
Autres charges	547,23	2 217,41	- 1 670	-75,32
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES		162,00	- 162	-100
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	547,23	2 055,41	- 1 508	-73,38
Total des charges d'exploitation (II)	648 631,26	592 021,20	56 610	9,56
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	59 931,36	54 202,02	5 729	10,57
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	3 264,61	4 084,90	- 820	-20,08
76800000 PRODUITS FINANCIERS	3 264,61	4 084,90	- 820	-20,08
Total des produits financiers (III)	3 264,61	4 084,90	- 820	-20,08
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 264,61	4 084,90	- 820	-20,08
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	63 195,97	58 286,92	4 909	8,42
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Total des produits (I + III + V)	711 827,23	650 308,12	61 519	9,46
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	648 631,26	592 021,20	56 610	9,56
EXCEDENT OU DEFICIT	63 195,97	58 286,92	4 909	8,42
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Annexes

PREAMBULE

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet de proposer aux habitants des activités culturelles, artistiques, sportives et de loisirs.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association met à disposition de ses adhérents, dans le cadre d'installations diverses avec le concours de professionnels, des activités culturelles et éducatives variées.

Les moyens mis en œuvre :

Afin de mettre en œuvre l'objet social de ses statuts, la MJC de Neuilly dispose d'une subvention de fonctionnement de la part de la Ville de Neuilly. Elle dispose également d'une convention d'occupation accordée par la Ville de Neuilly pour les locaux qu'elle occupe place Parmentier à Neuilly sur Seine.

Pour accomplir ses missions la MJC emploie 28 animateurs (temps partiel) et 5 permanents (temps plein).

L'exercice social clos le 31/08/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 787 862,74 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 63 195,97 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Mise en place d'un dispositif auprès de la compagnie d'assurance Swiss life d'un contrat permettant le préfinancement des indemnités de fin de carrière.

La provision pour départ en retraite existante a été ajustée en tenant compte des éléments suivants :

Passif social estimé par Swiss life au 31/08/2024	128 811 €
Versements effectués au cours de l'exercice	<u>- 5 293 €</u>
Provision au 31/08/2024	123 518 €

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis selon les règles comptables en vigueur, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

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

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation des biens.

Les éléments d'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens.

Ceux-ci correspondent au mode linéaire aux taux habituels de la profession.

Les acquisitions de l'exercice ont été intégralement amorti.

Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé à ce titre, les amortissements fiscaux correspondant aux amortissements comptables.

Valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes :

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Contributions volontaires en nature :

La MJC bénéficie d'une convention de d'occupation à titre gratuit accordée par la Ville de Neuilly sur Seine le 19 février 2016 pour les locaux qu'elle occupe place Parmentier à Neuilly sur Seine pour une durée de 10 ans.

Il n'a pas été possible pour l'association de procéder à une valorisation de cette convention pour les raisons suivantes :

- La MJC doit partager quelques salles avec d'autres associations sur certains créneaux horaires ;
- Elle n'a pas non plus l'usage exclusif des locaux, puisque la Mairie peut reprendre l'usage d'une partie des lieux pour des manifestations.

Cette convention d'occupation représente un caractère significatif et essentiel au fonctionnement de l'association.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	379 270	4 560		383 830
Immobilisations financières				
TOTAL	379 270	4 560		383 830

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	377 228	2 951		380 179
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	377 228	2 951		380 179
TOTAL GENERAL (I+II)	377 228	2 951		380 179

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant :			
Créances usagers			
Autres créances	72 682	72 682	
Charges constatées d'avance	19 606	19 606	
TOTAL	92 288	92 288	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	72 000
Autres produits à recevoir (remboursement formation)	682
TOTAL	72 682

Détail des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Programme saison 2024/2025	6 079
Annonces et insertions	3 720
Abonnement Aniapps	2 280
Prime d'assurance	3 400
Contrat de maintenance	511
Cotisation fédération	1 214
Fournitures saison 2024/2025	2 402
TOTAL	19 606

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	127 467	58 287			185 754
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	58 287		63 196	58 287	63 196
Dont générosité du public					
Situation nette	185 754	58 287	63 196	58 287	248 950
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	185 754	58 287	63 196	58 287	248 950
TOTAL dont générosité du public					

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges (1)	127 817	6 102	10 401	123 518
TOTAL (II)	127 817	6 102	10 401	123 518
TOTAL GENERAL (I+II)	127 817	6 102	10 401	123 518
(1) Détail provisions pour risques et charges				
- Provision pour indemnités de fin de carrière	117 416	6 102		123 518
- Provision pour rappel prime d'ancienneté	10 401		10 401	

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	23 465	23 465		
Dettes fiscales et sociales	7 024	7 024		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes (1)	360 906	360 906		
Produits constatés d'avance	24 000	24 000		
TOTAL	415 395	415 395		

(1) Dont préinscriptions saison 2024/2025 : 336 691 €

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	8 800
Dettes fiscales et sociales	24 225
Autres dettes	
TOTAL	33 025

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

L'association a perçu au titre de l'exercice des subventions pour les montants suivants :

- Subvention de la Ville de Neuilly : 72 0000 €,
- Subvention de la Région Ile de France : 5 000 €.

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Effectif moyen***

	Personnel salarié (Effectif global)	Personnel salarié (Equivalent temps plein)
Cadres	3	3
Non cadres	30	6
TOTAL	33	9

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 7 060 €.