

ASSO A.M.C.J.P.

Comptes annuels Bilan au 31/03/2025

101 BIS QUAI JACQUES CHIRAC

75015 PARIS CEDEX 15

SIRET : 38069435600045

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Effectif moyen	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Tableau de financement modèle PCG	19

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	22
Compte de résultat détaillé	24

Votre année
en résumé

A.M.C.J.P. en quelques chiffres

Clôture : 31/03/2025

TOTAL RESSOURCES
5 % Augmentation de 13 K€

273 K€

RESULTAT
-26 % des ressources

-70 K€

FONDS DE ROULEMENT

7 863 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-52 K€

TRESORERIE

7 915 K€

FONDS PROPRES

7 847 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-46 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' A.M.C.J.P. relatifs à la période du 01/04/2024 au 31/03/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	7 916 081 €
Produits d'exploitation :	273 336 €
Résultat net Comptable :	-70 495 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Evry

Le 12/06/2025

M FERY Jean-Philippe
Expert-comptable

Comptes annuels

Bilan Actif

		Du 01/04/2024 au 31/03/2025		Au 31/03/2024	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles		5 346	5 346		
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		300		300	300
TOTAL I		5 646	5 346	300	300
II					
Comptes de liaison					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres					
Valeurs mobilières de placement		4 800 799	29 690	4 771 109	4 797 156
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		3 144 096		3 144 096	3 166 479
Charges constatées d'avance		576		576	458
TOTAL III		7 945 471	29 690	7 915 781	7 964 093
IV					
Frais d'émission des emprunts					
V					
Primes de remboursement des obligations					
VI					
Ecart de conversion actif					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		7 951 117	35 036	7 916 081	7 964 393

Bilan Passif

	31/03/2025	31/03/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	7 917 025	
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		7 927 945
Excédent ou déficit de l'exercice	-70 495	-10 919
Situation nette	7 846 531	7 917 025
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	7 846 531	7 917 025
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	16 498	17 988
TOTAL IV	16 498	17 988
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 508	8 310
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	44 544	21 069
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	53 052	29 380
Ecart de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	7 916 081	7 964 393

Compte de résultat

	31/03/2025	31/03/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		10 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	273 330	250 296
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	6	5
TOTAL I	273 336	260 300
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	497 370	415 971
Aides financières	22 200	23 935
Impôts, taxes et versements assimilés	131	114
Salaires et traitements	24 297	21 129
Charges sociales	6 404	4 992
Dotations aux amortissements et dépréciations		317
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7	4
TOTAL II	550 409	466 463
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-277 073	-206 163
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	272 102	228 646
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	272 102	228 647
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	26 270	3 420
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	127	563
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	26 397	3 983
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	245 705	224 664
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-31 369	18 501

Compte de résultat (Suite)

	31/03/2025	31/03/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	17 988	6 556
TOTAL V	17 988	6 556
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	16 498	17 988
TOTAL VI	16 498	17 988
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 490	-11 432
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	40 616	17 988
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	563 426	495 503
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	633 921	506 422
EXCEDENT OU DEFICIT	-70 495	-10 919
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Présentation générale

L'association A.M.C.J.P., association loi de 1er juillet 1901, a pour activité d'aider et de participer au fonctionnement et à la gestion de la Maison de la Culture du Japon à Paris.

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 7 916 081 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -70 495 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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.

Faits caractéristiques

Fonds associatifs

Pour que la présentation comptable reflète la réalité des fonds perçus, les Fonds Associatifs présentés sur la ligne Report à Nouveau ont été reclassés cette année sur la ligne Fonds Associatifs

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|--------|
| • Matériel de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 7 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Trésorerie

La valeur brute des Valeurs Mobilières de Placement est constituée par leur coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Au 31 Mars 2025, les Valeurs Mobilières de Placement sont constituées par :

- Des placements sur des comptes d'épargne, sur la banque BNP Paribas et la banque Société Générale pour un montant total de 3 006 333,23 €, avec un taux de rémunération de 2,75% à 4,00%
- Des placements obligataires sur la banque Société Générale pour un montant total de 4 687 000,00 €, et rémunérées à des taux fixes allant de 3,30% à 3,90%. Les obligations ont des maturités échelonnées entre 3 et 10 ans et ont été souscrites au cours de l'exercice clos au 31/03/2024

Des produits financiers ont été perçus dans l'exercice pour des placements arrivés à terme sur cette période. Le total de l'impôt calculé sur les produits financiers perçus au cours de l'année civile 2024 est de 40 616 euros.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 16 498 euros.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ne sont ni mentionnés en annexe ni comptabilisés.

Les salariés ayant peu d'ancienneté, l'engagement est jugé comme non significatif.

Contributions volontaires en nature

Mise à disposition d'une partie du temps de salariés des sociétés Shisheido Co. Ltd et Toyota Motor Corporation. Ces salariés sont à la disposition de l'Association pendant l'équivalent d'une journée par semaine toute l'année.

Ces salariés étant en France suite à un détachement de leur employeur principal au Japon, l'association ne dispose pas des informations nécessaires à l'évaluation de ces heures de bénévolat.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Par ailleurs, l'association dispose de revenus de capitaux mobiliers taxables à l'impôt sur les sociétés aux taux de 10% et 24%.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
	- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			
	- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier	5 346		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		5 346		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		300		
TOTAL		300		
TOTAL GENERAL		5 646		
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
	- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			
	- Gales, agencements et aménagements divers			
	- De transport			
Matériel :	- De bureau et informatique, mobilier		5 346	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			5 346	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			300	
TOTAL			300	
TOTAL GENERAL			5 646	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 346			5 346
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	5 346			5 346
TOTAL GENERAL	5 346			5 346

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE
-------------------------	------------------------	---------------------------

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	300		300
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	576	576	
TOTAL	876	576	300

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 508	8 508		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	2 382	2 382		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 547	1 547		
Impôts sur les bénéfices	40 616	40 616		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	53 052	53 052		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise		-10 919	7 927 945		7 917 025
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	7 927 945		-7 927 945		
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 919	10 919			-70 495
Situation nette	7 917 025				7 846 531
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	7 917 025				7 846 531

Pour respecter le nouveau Plan Comptable applicable aux Associations, les fonds associatifs historiquement comptabilisés en report à nouveau ont été réaffectés en Fonds Associatifs
Le déficit de l'exercice précédent a été affecté en Fonds Associatifs

Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
JAPON	273 330
TOTAL	273 330

Commentaires : La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité A.M.C.J.P. établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06, est mise à disposition du public au siège situé au 101 BIS QUAI JACQUES CHIRAC 75015 PARIS CEDEX 15 sur demande préalable.

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks			26 270	26 270		
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I			26 270	26 270		
Provisions pour risques et charges						
- litiges						
- amendes et pénalités						
Provisions pour risques						
- pertes de change						
- risque d'emploi						
- autres						
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts		17 988	16 498	17 988		16 498
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II		17 988	16 498	17 988		16 498
Provisions pour dépréciations						
- incorporelles						
- corporelles						
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations						
- Titres mis en équivalence						
- Titres de participation						
- autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations		3 420	26 270			29 690
Total III		3 420	26 270			29 690
TOTAL GENERAL (I+II+III)		21 408	69 038	44 258		46 188
Dont dotations et reprises :						
- d'exploitation			26 270			
- financières			16 498	17 988		
- exceptionnelles						

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	1
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	1	1

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 625	7 381
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 077	2 348
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	10 701	9 729

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/03/2025	31/03/2024
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		
Valeurs mobilières de placement	113 799	113 576
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	21 831	28 197
TOTAL	135 630	141 773

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/03/2025	31/03/2024
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/03/2025	31/03/2024
Charges :	- D'exploitation	576	458
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		576	458

Commentaire

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	-45 715	4 250
ACQUISITION ELMTS. ACTIFS IMMOB.			CESSIONS ELMTS. ACTIFS IMMOB.		
Immobilisations incorporelles			Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	5 346	5 346	Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	300	300	Immobilisations financières		
			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Apports ou legs donations	7 917 025	
Réduction fonds associatifs			Autres fonds associatifs		7 927 945
Remboursement dettes financières			Augmentation dettes financières		
TOTAL EMPLOIS	5 646	5 646	TOTAL RESSOURCES	7 871 311	7 932 195
RESSOURCE NETTE	7 865 665	7 926 549	EMPLOI NET		
Variation du fonds de roulement net global			Besoins (B)	Solde N (D-B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION					
Variations des actifs d'exploitation					
-Stocks et en-cours					
-Avances et acomptes versés sur commandes					
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances		118			
Variations des dettes d'exploitation					
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes			23 672		
TOTAUX EXPLOITATION		118	23 672		
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION				23 554	20 552
VARIATIONS HORS EXPLOITATION					
Variations des autres débiteurs					
Variations des autres créditeurs					
TOTAUX HORS EXPLOITATION					
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION					
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT				23 554	20 552
VARIATIONS TRESORERIE					
Variations des disponibilités			22 161		
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque					
TOTAUX TRESORERIE			22 161		
C) VARIATION NETTE TRESORERIE				22 161	-24 802
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :					
Emploi net					4 250
Ressource nette				45 715	

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/03/2025	31/03/2024		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
218300 Matériel de bureau	1 250.04	1 250.04		
218400 Mobilier	4 095.80	4 095.80		
281830 Amort. matériel de bureau	-1 250.04	-1 250.04		
281840 Amort. mobilier	-4 095.80	-4 095.80		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	300.00	300.00		
275000 Dépts et cautionnements versés	300.00	300.00		
TOTAL I	300.00	300.00		
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	4 771 108.79	4 797 156.33	-26 047.54	-0.54
508010 SG FIXED RATE + DIGIT NOTE 3 Ans	1 100 000.00	1 100 000.00		
508020 SG FIXED RATE + DIGIT NOTE 5 Ans	1 100 000.00	1 100 000.00		
508030 SG FIXED RATE NOTE 8 Ans	900 000.00	900 000.00		
508040 SG FIXED RATE NOTE 10 Ans	987 000.00	987 000.00		
508050 SG FIXED RATE CALLABLE NOTE 5 Ans	600 000.00	600 000.00		
508800 Intérêts courus s/valeurs mobilière	113 798.79	113 576.33	222.46	0.20
590000 Provis. dépréc. valeurs mobilières	-29 690.00	-3 420.00	-26 270.00	-768.13
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	3 144 095.84	3 166 479.05	-22 383.21	-0.71
512100 Bank secr. japonais	2 274.00	4 348.73	-2 074.73	-47.71
512400 Mizuho corporate bank ltd		115 134.35	-115 134.35	-100.00

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/03/2025	31/03/2024		
512500 BNP Compte Courant	100 361.26	4 211.20	96 150.06	+1 000.00
512600 Bnp Compte D'Epagne	1 998 526.48	1 948 986.68	49 539.80	2.54
512610 BNP Livret A	78 899.33	76 601.29	2 298.04	3.00
512700 SG Compte courant	13 179.76	67 328.87	-54 149.11	-80.42
512800 SG Compte Epargne	928 907.42	920 793.93	8 113.49	0.88
518700 Banques prod. a recevoir	21 830.92	28 196.59	-6 365.67	-22.58
531100 Caisse secr. japonais	116.67	877.41	-760.74	-86.66
Charges constatées d'avance	576.23	457.81	118.42	25.76
486000 Charges constatées d'avance	576.23	457.81	118.42	25.76
TOTAL III	7 915 780.86	7 964 093.19	-48 312.33	-0.61
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	7 916 080.86	7 964 393.19	-48 312.33	-0.61

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/03/2025	31/03/2024		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	7 917 025.36		7 917 025.36	-
102000 Fonds associatif	7 917 025.36		7 917 025.36	-
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau		7 927 944.60	-7 927 944.60	-100.00
110000 Report à nouveau (solde créditeur)		7 927 944.60	-7 927 944.60	-100.00
Excédent ou déficit de l'exercice	-70 494.71	-10 919.24	-59 575.47	545.60
Situation nette	7 846 530.65	7 917 025.36	-70 494.71	-0.89
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	7 846 530.65	7 917 025.36	-70 494.71	-0.89
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	16 498.00	17 988.00	-1 490.00	-8.28
155000 Prov.pour impôts	16 498.00	17 988.00	-1 490.00	-8.28
TOTAL IV	16 498.00	17 988.00	-1 490.00	-8.28
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 507.79	8 310.36	197.43	2.38
401030 Frs Divers C	530.00		530.00	-
401090 Frs Divers I	129.60		129.60	-
401190 Frs divers s	109.39	416.16	-306.77	-73.80
401200 Frs divers T	114.00		114.00	-
401220 Frs divers V		513.12	-513.12	-100.00
408100 Fournisseurs fact.non parvenues	7 624.80	7 381.08	243.72	3.31
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	44 544.42	21 069.47	23 474.95	111.42
428200 Prov. congés payés	2 381.83	1 860.96	520.87	28.00
431000 Urssaf	694.92	598.90	96.02	16.03

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/03/2025	31/03/2024		
437300 Retraite complémentaire non cadres	156.98	134.60	22.38	16.30
438200 Ch. soc/prov cp	694.69	483.96	210.73	43.60
444000 Etat impôts s/bénéfices	40 616.00	17 988.00	22 628.00	125.79
448630 Formation Continue		3.05	-3.05	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	53 052.21	29 379.83	23 672.38	80.57
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	7 916 080.86	7 964 393.19	-48 312.33	-0.61

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/03/2025	31/03/2024	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats		10 000.00	-10 000.00	-100.00
754200 Mécénat & dons		10 000.00	-10 000.00	-100.00
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	273 329.94	250 295.74	23 034.20	9.20
755100 DONS AMICALE AU JAPON	273 329.94	250 295.74	23 034.20	9.20
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5.90	4.72	1.18	20.00
758000 Produits de gestion courante	5.90	4.72	1.18	20.00
TOTAL I	273 335.84	260 300.46	13 035.38	5.01
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	497 370.01	415 971.40	81 398.61	19.57
604000 Achats d'activités	461 401.88	379 025.23	82 376.65	21.73
606400 Achats fournitures administratives	238.60	697.48	-458.88	-65.71
606800 Autres matières et fournitures		1.69	-1.69	-100.00
613200 Locations immobilières	2 750.00	2 750.00		
615600 Maintenance	699.96	629.31	70.65	11.29
622601 Honoraires avocat	2 016.00	8 904.00	-6 888.00	-77.36
622605 Honoraires expert-comptable	8 776.44	7 993.92	782.52	9.78
622700 Frais d'actes et contentieux	50.00	120.00	-70.00	-58.33
622800 Traduction	3 769.09	4 066.62	-297.53	-7.33
623600 Catalogues et imprimés	449.20	273.50	175.70	63.87
625100 Voyages et déplacements	744.50	518.15	226.35	43.82
625500 Frais de déménagement	1 033.20		1 033.20	-
625600 Frais de missions	1 970.85	1 779.76	191.09	10.73
625700 Réceptions	4 655.04		4 655.04	-
625800 Frais de ag & directoire	5 556.22	5 166.15	390.07	7.55
626100 Affranchissements	190.42		190.42	-
627000 Frais bancaires	2 597.78	3 767.42	-1 169.64	-31.03
627100 Frais bancaires sur activité	267.54	278.17	-10.63	-3.60
628800 Autres prestations diverses	203.29		203.29	-
Aides financières	22 200.22	23 935.26	-1 735.04	-7.25
657100 Subv. fonct. secr. japon	22 200.22	23 935.26	-1 735.04	-7.25
Impôts, taxes et versements assimilés	130.78	114.36	16.42	14.91
633300 Formation continue (organisme)	130.78	114.36	16.42	14.91

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation %
	31/03/2025	31/03/2024		
Salaires et traitements	24 296.93	21 129.16	3 167.77	14.99
641100 Salaires appointements commissions	23 265.06	20 307.20	2 957.86	14.57
641200 Congés payés	520.87	335.46	185.41	55.52
641400 Indemnités et avantages divers	511.00	486.50	24.50	4.93
Charges sociales	6 404.08	4 991.60	1 412.48	28.29
645100 Cotisations à l'urssaf	4 980.80	3 988.49	992.31	24.90
645300 Cotisations aux caisses de retraite	1 098.55	819.44	279.11	34.19
645800 Cotisations autres organism. socx	210.73	102.07	108.66	106.86
647500 Médecine du travail et pharmacie	114.00	81.60	32.40	39.02
Dotations aux amortissements et dépréciations		317.14	-317.14	-100.00
681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.		317.14	-317.14	-100.00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	7.07	4.43	2.64	75.00
658000 Charges diverses gestion courante	7.07	4.43	2.64	75.00
TOTAL II	550 409.09	466 463.35	83 945.74	18.00
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-277 073.25	-206 162.89	-70 910.36	34.40
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	272 101.99	228 646.33	43 455.66	19.01
764100 Intérêts secr. japonais	3.87	0.08	3.79	-
764500 Intérêts Bnp	68 708.09	41 790.75	26 917.34	64.41
764600 Intérêts BNP Livret A	2 233.79	672.66	1 561.13	231.95
764700 Intérêts SG	32 143.78	35 165.67	-3 021.89	-8.59
764710 Intérêts Euribor Rendement +		14 368.94	-14 368.94	-100.00
764720 Intérêts Obligation d'Etat		23 071.90	-23 071.90	-100.00
764730 Intérêts obligations SG	169 012.46	113 576.33	55 436.13	48.81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change		0.27	-0.27	
766000 Gains de change		0.27	-0.27	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	272 101.99	228 646.60	43 455.39	19.01
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	26 270.00	3 420.00	22 850.00	668.13
686650 Dot. prov. dépréc. v.m.p	26 270.00	3 420.00	22 850.00	668.13
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	127.45	562.95	-435.50	-77.44
666000 Pertes de change	127.45	562.95	-435.50	-77.44
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	26 397.45	3 982.95	22 414.50	562.76
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	245 704.54	224 663.65	21 040.89	9.37
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-31 368.71	18 500.76	-49 869.47	-269.55
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	17 988.00	6 556.00	11 432.00	174.37
787500 Rep/prov.risq.& ch.excep.	17 988.00	6 556.00	11 432.00	174.37
TOTAL V	17 988.00	6 556.00	11 432.00	174.37
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	16 498.00	17 988.00	-1 490.00	-8.28

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/03/2025	31/03/2024	Montant	%
687500 Dot. prov. risques et charges excep	16 498.00	17 988.00	-1 490.00	-8.28
TOTAL VI	16 498.00	17 988.00	-1 490.00	-8.28
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 490.00	-11 432.00	12 922.00	-113.03
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	40 616.00	17 988.00	22 628.00	125.79
695000 Impôts sur les bénéfices	40 616.00	17 988.00	22 628.00	125.79
Total des produits (I + III + V)	563 425.83	495 503.06	67 922.77	13.71
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	633 920.54	506 422.30	127 498.24	25.18
EXCEDENT OU DEFICIT	-70 494.71	-10 919.24	-59 575.47	545.60

In Extenso

IN EXTENSO LISSES
20,rue du Bois Chaland
91056 Evry Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés