

COMPTES ANNUELS

Association MJC AUREILHAN

16 bis rue Jules Guesde

65800 AUREILHAN

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 9499Z

SIRET : 41226333700021

IXEHO-B
16 AVENUE DE SARAGOSSE

Tél : 0559301224

E-mail : contact-b@ixeho.com

64000 PAU

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Attestations et rapports	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	13
ANNEXE COMPTABLE	17

COMPTES ANNUELS

ATTESTATIONS ET RAPPORTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

Association MJC AUREILHAN
Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 22/10/2010, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	870 265.38 €
Résultat net comptable	29 672.49 €
Total du bilan	451 972.13 €

Fait à PAU,
Le 04/04/2025.
E.FAURIE,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 898.02	5 633.01	265.01	942.72
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 761.30	1 761.30		
Autres	62 124.93	48 408.89	13 716.04	16 515.86
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	4 580.00		4 580.00	4 580.00
Prêts				
Autres	390.00		390.00	40.00
TOTAL (I)	74 754.25	55 803.20	18 951.05	22 078.58
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 213.56		1 213.56	1 844.57
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	19 536.48	2 648.08	16 888.40	15 034.56
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	162 001.10		162 001.10	175 601.01
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	247 375.96		247 375.96	165 640.33
Charges constatées d'avance	5 542.06		5 542.06	5 364.54
TOTAL (II)	435 669.16	2 648.08	433 021.08	363 485.01
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	510 423.41	58 451.28	451 972.13	385 563.59

BILAN PASSIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	165 795.60	165 795.60
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		
Report à nouveau	54 262.64	25 987.47
Excédent ou déficit de l'exercice	29 672.49	28 275.17
<i>Situation nette (sous total)</i>	249 730.73	220 058.24
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	3 919.30	7 542.37
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	253 650.03	227 600.61
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	40 104.76	21 717.00
TOTAL (III)	40 104.76	21 717.00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 340.14	10 076.16
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 372.01	58 248.17
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	59 403.97	47 685.16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 583.21	645.34
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	24 518.01	19 591.15
TOTAL (IV)	158 217.34	136 245.98
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	451 972.13	385 563.59

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	8 532.00	8 895.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	229 863.52	232 077.76
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	578 234.99	509 307.79
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	53 602.15	55 060.91
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	32.72	65.25
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	870 265.38	805 406.71
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	1 400.78	3 622.23
Variation de stock	631.01	-634.78
Autres achats et charges externes	252 525.42	250 740.63
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	12 846.02	8 435.33
Salaires et traitements	453 447.78	411 701.33
Charges sociales	98 166.44	87 457.46
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 099.81	7 899.97
Dotations aux provisions	18 387.76	21 717.00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 001.99	2 871.71
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	847 507.01	793 810.88
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	22 758.37	11 595.83
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2 241.88	1 343.48
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 241.88	1 343.48
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	112.98	163.04
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	112.98	163.04
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 128.90	1 180.44

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	24 887.27	12 776.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 899.37	11 997.78
Sur opérations en capital	3 623.07	3 623.07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	5 522.44	15 620.85
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	737.22	121.95
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	737.22	121.95
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	4 785.22	15 498.90
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	878 029.70	822 371.04
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	848 357.21	794 095.87
EXCÉDENT OU DÉFICIT	29 672.49	28 275.17
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	1 123.00	1 415.78
Prestations en nature	119 464.24	108 198.00
Bénévolat		259.00
TOTAL	120 587.24	109 872.78
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	1 123.00	1 415.78
Mises à disposition gratuite de biens		259.00
Prestations en nature	119 464.24	108 198.00
Personnel bénévole		
TOTAL	120 587.24	109 872.78
TOTAL	29 672.49	28 275.17

DETAIL DES COMPTES

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	5 898.02	5 633.01	265.01	942.72
20500000 LOGICIELS	5 898.02		5 898.02	6 628.86
28050000 AMT IMMOBS INCORPORELLES		5 633.01	-5 633.01	-5 686.14
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 761.30	1 761.30		
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	1 761.30		1 761.30	1 761.30
28154000 AMORTS MAT. INDUSTRIEL		1 761.30	-1 761.30	-1 761.30
Autres	62 124.93	48 408.89	13 716.04	16 515.86
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	49 375.62		49 375.62	49 375.62
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU MATÉRIEL I.	11 772.11		11 772.11	13 371.68
21840000 MOBILIER	977.20		977.20	977.20
28182000 AMORTS MAT. DE TRANSPORT		41 198.37	-41 198.37	-35 577.47
28183000 AMORTS MAT. DE BUREAU		6 233.32	-6 233.32	-10 653.97
28184000 AMORTS MOBILIER		977.20	-977.20	-977.20
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	4 580.00		4 580.00	4 580.00
27200000 TITRES IMMOBILISÉS (DT CRÉANC)	4 580.00		4 580.00	4 580.00
Autres	390.00		390.00	40.00
27500000 DÉPÔTS CAUTIONNEMENTS VERSÉS	390.00		390.00	40.00
TOTAL (I)	74 754.25	55 803.20	18 951.05	22 078.58
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 213.56		1 213.56	1 844.57
31000000 MATIERES PREMIERES, FOURNIT.	1 213.56		1 213.56	1 844.57
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	19 536.48	2 648.08	16 888.40	15 034.56
Autres	162 001.10		162 001.10	175 601.01
40100014 SNCF				82.60
40100110 MAIF				125.46
40100163 PYRENEES TREEKKING				1 753.20
40101110 PASSION FROID	26.27		26.27	
40111000 RELAIS D'ISABY	1 152.00		1 152.00	
43110000 CPAM IJ	194.26		194.26	
46700000 CAF	77 105.00		77 105.00	68 426.70
46712000 DEBITEURS/CREDTEURS DIVERS	3 968.00		3 968.00	
46715000 MSA	2 000.00		2 000.00	
46720000 GIP CUCS	6 260.00		6 260.00	4 094.00
46730000 MAIRIE AUREILHAN				40 311.00
46794000 FEDERAT° REGIONALE OC MJC	8 573.75		8 573.75	
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	62 721.82		62 721.82	60 808.05
Disponibilités	247 375.96		247 375.96	165 640.33
51100000 VALEURS A L'ENCAISSEMENT	240.00		240.00	
51210000 C/C CAISSE EPARGNE	164 275.79		164 275.79	84 915.01
51220000 LIVRET A CAISSE EPARGNE	77 115.93		77 115.93	76 217.53
51230000 COMPTE CB LIGNE	5 045.96		5 045.96	3 949.11
53100000 CAISSE PROGRA° CULTURELLE	300.00		300.00	300.00
53200000 CAISSE SIEGE	398.28		398.28	113.68
58300000 CHQ BL ENFANCE ATTENTE ENCAIS				145.00

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable
IXEHO -B

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	165 795.60	165 795.60
10200000 FONDS ASSOC. SS DROIT DE REP.	165 795.60	165 795.60
Réserves		
Report à nouveau	54 262.64	25 987.47
11000000 REPORT À NOUVEAU (S. CRÉDIT)	54 262.64	25 987.47
Excédent ou déficit de l'exercice	29 672.49	28 275.17
	<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>220 058.24</i>
Subventions d'investissement	3 919.30	7 542.37
13100000 SUBVENT. INVEST. (RENOUV.)	36 942.46	42 222.17
13900000 SUBVENT. INVEST. (CR)	-33 023.16	-34 679.80
TOTAL (I)	253 650.03	227 600.61
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	40 104.76	21 717.00
15300000 PROVISIONPOUR IFC	40 104.76	21 717.00
TOTAL (III)	40 104.76	21 717.00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 340.14	10 076.16
16410000 EMPRUNT C EPARGNE MINI BUS	6 340.14	10 076.16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 372.01	58 248.17
Dettes fiscales et sociales	59 403.97	47 685.16
42820000 DETTE PROVISIONNES POUR CP	21 114.72	17 571.83
43100000 URSSAF	11 129.87	9 758.00
43130000 GUSO		8.37
43720000 HUMANIS	1 225.74	1 121.41
43730000 MALAKOFF	10 137.56	8 858.65
43740000 MUTUELLE	1 664.96	1 322.28
43770000 UNIFORMATION	3 990.00	3 501.00
43820000 CH/PROV° POUR CP	4 921.30	3 936.62
44210000 CENTRE IMPOTS PREL A LA SOURCE	96.82	52.00
44860000 AUTRES CHARGES À PAYER	5 123.00	1 555.00
Autres dettes	3 583.21	645.34
41100070 CLIENTS DIVERS	256.00	256.00
41980000 RRR ACORDER AUT AV A ETABLIR	2 716.12	
46771000 CORPS EUROPEEN DE SOLIDARITE	361.40	361.40
46799990 CSE	249.69	27.94
Produits constatés d'avance	24 518.01	19 591.15
48700000 PROD CONST AVANCE CLUBS	11 116.82	11 475.60
48710000 PROD CONST AVANCE SUBV°	13 401.19	8 115.55
TOTAL (IV)	158 217.34	136 245.98
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	451 972.13	385 563.59

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	8 532.00	8 895.00
75600001 ADHESIONS NOETHYS	6 476.00	6 879.00
75600002 ADHESION ALAE BL ENFANCE	2 056.00	2 016.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	229 863.52	232 077.76
70170000 VENTES FOURNITURES TAPISSERIES	2 171.60	4 132.05
70600001 PRESTAT° A JEUNES NOETHYS	14 597.54	13 345.50
70603001 ALSH LOGICIEL NOETHYS	99 949.24	103 004.98
70603100 AIDE PASSEPORT ALSH	2 481.36	2 200.52
70604001 PRESTATIONS CLUBS ACTIVITES	50 174.98	48 881.00
70605100 PRESTAT° ALAE BL ENFANCE	40 587.45	36 568.05
70610000 AIDE PASSEPORT ACTION JEUNE	234.76	759.20
70801000 REVENUS ANNEXES	3 527.60	3 481.10
70804000 PROGRAMMA° CULTURELLE NOETHYS	3 799.49	2 095.81
70805000 PROGRAMMA° CULTURELLE	12 339.50	17 609.55
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	578 234.99	509 307.79
74000000 CAF	276 205.40	244 314.76
74000010 CAF AIDE TEMPS LIBRE	538.40	589.00
74011000 DRAJES	15 800.00	9 100.00
74100000 MAIRIE AUREILHAN	249 670.00	212 947.64
74200000 GIP CUCS	14 429.00	16 047.00
74400000 SUBVENTION OCCITANIE		1 520.00
74600000 SUBVENTION CONSEIL DEPART65	11 652.00	11 085.00
74700000 MSA	6 925.81	4 845.62
74800000 SUBV VOL EURO FEDE OCCITANIE	3 014.38	6 281.77
74900000 CORPS EUROPEEN DE SOLIDARITE		2 577.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	53 602.15	55 060.91
78174000 REP. PROV. ACTIFS CIRCULANTS		248.88
79100000 TRANSF. CHGS D'EXPLOITATION	4 345.98	1 716.82
79110000 TRANSFERT CHARGES FONJEP	16 275.00	14 214.00
79130000 TRANSF. CHGS UNIFORMATION	9 531.00	7 000.21
79150000 AIDES EMPLOI	20 633.50	29 074.35
79160000 TRANSF CH SERVICE CIVIQUE	2 816.67	2 806.65
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	32.72	65.25
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	32.72	65.25
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	870 265.38	805 406.71
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	1 400.78	3 622.23
60170000 FOURNITURE TAPISSERIE	1 400.78	3 622.23
Variation de stock	631.01	-634.78

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
60370000 VAR. STOCKS MARCHANDISES	631.01	-634.78
Autres achats et charges externes	252 525.42	250 740.63
60610000 FOURN. NON STOCKABLES	1 362.24	1 511.72
60630000 AUTRES FOURNITURES	1 497.21	1 255.89
60633000 PETIT MATERIEL ET MOBILIER	2 004.00	2 461.74
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	4 765.96	5 202.38
60650000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	5 324.11	3 015.81
60660000 PROGRAMATION CULTURELLE	20 987.79	23 553.45
60680000 ALIMENTATION	44 882.22	46 796.39
61300000 LOCATIONS		1 200.00
61310000 LOCATION MAT TELEPHONE	583.20	587.40
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	955.83	3 462.95
61560100 MAINTENANCE	4 999.95	4 058.10
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	10 554.11	9 557.28
61800000 DIVERS	96.76	48.02
62100000 PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ASSO	39 640.42	43 163.80
62110000 SORTIES SEJOUR	23 706.02	17 590.36
62112000 PERSONNEL MISA DISPOSIT°	38 450.70	38 263.17
62260000 HONORAIRES	7 332.00	8 128.00
62261000 COMMISSION ANCV	34.51	51.04
62290000 FORMATION DU PERSONNEL	9 480.00	7 000.51
62291000 FORMATION S CIVIQUES	460.00	260.00
62310000 CADEAUX	100.00	128.00
62360000 PLAQUETTE AFFICHES	3 376.50	3 273.79
62361000 MAIL DIFFUSION CLIENTS	367.60	287.28
62370000 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	2 863.53	2 928.91
62371000 INDEMNITES VOLONTAIRE EUROPEEN	1 216.50	2 010.50
62372000 GRATIFICATION STAGE	1 827.00	
62400000 TRANSP. ACTIVITES	9 986.09	5 519.20
62410000 TRANSPORT SUR MARCHANDISE	21.79	14.70
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 457.36	4 340.66
62520000 ATRIUM FJT HEBERGEMENT/REPAS	1 598.77	2 741.80
62560000 RECEPTIONS	670.27	701.81
62600000 TELEPHONE ET INTERNET	3 412.58	3 277.27
62610000 TIMBRES/AFFRANCHISSEMENT	1 923.09	2 143.36
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	778.51	554.74
62810000 COTISATIONS	5 808.80	5 650.60
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	12 846.02	8 435.33
63110000 TAXE SUR SALAIRES	5 123.00	1 555.00
63330000 UNIFORMATION	7 723.02	6 880.33
Salaires et traitements	453 447.78	411 701.33
64110000 SALAIRES, APPOINT.	447 916.24	404 514.29
64120000 CONGÉS PAYÉS	3 542.89	5 791.24
64130000 SALAIRE NETS ARTISTE AU GUSO	1 629.73	868.00
64140000 INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS	358.92	527.80
Charges sociales	98 166.44	87 457.46
64509000 HUMANIS	2 553.11	2 305.73
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	61 481.10	51 495.49
64520000 VARIATION CH SUR CP	984.68	554.82
64521000 CHARGES CP SALARIE TRANSFERT		4 500.00
64530000 MALAKOFF	20 302.33	17 387.50
64540000 HARMONIE MUTUELLE	3 252.48	2 571.80
64550000 CHARGES TOTALES GUSO	1 414.86	786.48
64720000 OEUVRES SOCIALES DP	2 249.69	2 027.94
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	5 928.19	5 827.70

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 099.81	7 899.97
68112000 D. AMORT. IMMOB. INC+CORPO	8 081.16	7 899.97
68174000 D. PROV. DÉPR. ACTIFS CIRCUL.	18.65	
Dotations aux provisions	18 387.76	21 717.00
68150000 DOTA° /PROV° RISQUES & CHARGES	18 387.76	21 717.00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 001.99	2 871.71
65100000 SACEM	763.67	1 263.44
65400000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUV.	1 217.28	1 508.21
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	21.04	100.06
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	847 507.01	793 810.88
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	22 758.37	11 595.83
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2 241.88	1 343.48
76100000 PDTS DES PARTICIPATIONS ET C/C	125.95	125.95
76109000 INT LIVRET A	2 115.93	1 217.53
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 241.88	1 343.48
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	112.98	163.04
66110000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS DETTES	112.98	163.04
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	112.98	163.04
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 128.90	1 180.44
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	24 887.27	12 776.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 899.37	11 997.78
77100000 PDTS EXCEPT. /OPÉR. GESTION	1 841.37	11 847.78
77130000 DONS EXCEPTIONNELS		150.00
77140000 RENTREE SUR CRÉANCES AMORTIES	58.00	
Sur opérations en capital	3 623.07	3 623.07
77700000 QUOTE-PART SUBV. INVEST.	3 623.07	3 623.07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	5 522.44	15 620.85
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	737.22	121.95
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES OP GES	737.22	121.95
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	737.22	121.95
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	4 785.22	15 498.90
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	878 029.70	822 371.04
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	848 357.21	794 095.87
EXCÉDENT OU DÉFICIT	29 672.49	28 275.17
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	1 123.00	1 415.78
87000000 FRAIS ENGAGÉS BENEVOLES	1 123.00	1 415.78
Prestations en nature	119 464.24	108 198.00
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	119 464.24	108 198.00
Bénévolat		259.00
87500000 DONS EN NATURE		259.00
TOTAL	120 587.24	109 872.78
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	1 123.00	1 415.78
86000000 FRAIS ENGAGÉS BENEVOLES	1 123.00	1 415.78
Mises à disposition gratuite de biens		259.00
Prestations en nature	119 464.24	108 198.00
Personnel bénévole		
TOTAL	120 587.24	109 872.78
TOTAL	29 672.49	28 275.17

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

La MJC d'Aureilhan a pour vocation de favoriser l'autonomie et l'épanouissement des personnes, de permettre à tous d'accéder à l'éducation et à la culture, de participer à l'animation de territoire afin que chacun participe à la construction d'une société plus solidaire et responsable, plus respectueuse de l'environnement.

La MJC a pour mission d'animer des lieux d'expérimentation et d'innovation sociale répondant aux attentes des habitants, à des enjeux de territoire et de société.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 451 972.13 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 29 672.49 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/04/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Valeur résiduelle :

Pas de prise en compte de la valeur Résiduelle.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	2 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informat	3 ans
- Mobilier	10 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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.

La majeure partie des créances est constituée de subventions restant à percevoir des financeur

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir?

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association Association MJC AUREILHAN.
- l'association Association MJC AUREILHAN est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

INDEMNITÉS DE FIN DE CARRIÈRE :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont due que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le montant total provisionné au 31/12/2024 s'élève à 40 104.76 €.

Le calcul a été fait en prenant la méthode prospective avec les paramètres suivants :

- Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies : 3.48%
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres : 40.00%
- Taux de charges patronales moyen pour les non cadres : 33.00%
- Taux d'évolution salariale maximum : 2.00%
- Taux d'évolution salariale moyen : 1.88%

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	6 629		
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			1 761		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport		49 376		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		14 349		4 604
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
			TOTAL	65 486		4 604
FIN.	Participations évaluées par mlse en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			4 580		
	Prêts et autres immobilisations financières			40		350
			TOTAL	4 620		350
			TOTAL GENERAL	76 735		4 954

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL	731	5 898	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 761	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport			49 376	
		Mat. bureau, inform., mobilier	6 203		12 749	
		Emb. récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
			TOTAL	6 203	63 886	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				4 580	
	Prêts & autres immob. financières				390	
			TOTAL		4 970	
			TOTAL GENERAL	6 934	74 754	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		5 686	678	731	5 633
TOTAL		5 686	678	731	5 633
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 761			1 761
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	35 577	5 621		41 198
	Mat. bureau et informatiq., mob.	11 631	1 783	6 203	7 211
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		48 970	7 403	6 203	50 170
TOTAL GENERAL		54 656	8 081	6 934	55 803

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	21 717	18 388		40 105
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	21 717	18 388		40 105
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	2 629	19		2 648
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	2 629	19		2 648
	TOTAL GÉNÉRAL	24 346	18 406		42 753
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		18 406		
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	390		390
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	19 536	19 536	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	194	194	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	161 807	161 807	
	Charges constatées d'avance	5 542	5 542	
TOTAUX		187 470	187 080	390
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 542
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 542

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	62 722
Disponibilités	
TOTAL	62 722

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

CONCERNANT LES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT, ELLES ONT ETE REPRISES DANS LE TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES POUR LEUR MONTANT NET.

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	165 795.60				165 795.60
Report à nouveau	25 987.47		28 275.17		54 262.64
Excédent ou déficit de l'exercice	28 275.17		29 672.49	28 275.17	29 672.49
Subventions d'investissement	7 542.37		5 279.71	8 902.78	3 919.30
TOTAUX	227 600.61		63 227.37	37 177.95	253 650.03

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :	16 710.72			16 710.72
Affectées à des biens non renouvelables				
SUBVENTION CONTRAT DE VILLE-ACHAT MI				
CAF65-AIDE A L'INFORMATISATION	870.00			870.00
AGEFIPH-FAUTEUIL ABADIE	488.60			488.60
CAF-TERRA PC BUSINESS	494.00		494.00	
MAIRIE AUREILHAN-ISAPAYE	1 695.60			1 695.60
MAIRIE AUREILHAN-PC MOBILE	714.29			714.29
CAF-PC BUSINESS	500.00		500.00	
CAF-SERVEUR TERRA	1 558.50			1 558.50
CAF-LOGICIEL WINDOWS	105.93			105.93
CAF-LICENCES CALL SERVEUR	1 511.82			1 511.82
CAISSE D'EPARGNE-MINIBUS	2 000.00			2 000.00
CAF-MINIBUS	10 000.00			10 000.00
CAF-TERRAMOBILE EVS	429.00			429.00
CAF-TERRAMOBILE EVS	429.00			429.00
CAF-TERRAMOBILE EVS	429.00			429.00
MAIRIE AUREILHAN-PC MOBILES	4 285.71		4 285.71	

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Affectées à des biens renouvelables

TOTAL	42 222.17	5 279.71	36 942.46
-------	-----------	----------	-----------

Quotes-parts virées au résultat :

Affectées à des biens non renouvelables

Affectées à des biens renouvelables

TOTAL			
-------	--	--	--

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

- CAF CLAS PRIMAIRE+COLLEGE : 9509.65
- CAF-ACTIONS JEUNES : 24143.56
- CAF-ALSH : 59449.47
- CAF-MERCREDIS BONIFIES : 13031.20
- CAF-ALAE- 135351.06
- CAF-SOIREE JEUX ET DECOUVERTE : 3200
- CAF-EVS : 27020.46
- CAF-VALEUR DE LA REPUBLIQUE : 1500
- CAF-PREV ADOS : 3000
- CAF-AIDE TEMPS LIBRE : 538.40
- DRAJES : 15800
- MAIRIE AUREILHAN : 249670
- GIP CUCS-ACTIONS JEUNES : 11400
- GIP CUCS-CLAS PRIMAIRE+COLLEGE : 3029
- CONSEIL DEPARTEMENTAL 65 : 11652
- MSA-ALAE-3262.57
- MSA-ACTIONS JEUNES : 579.23
- MSA-ALSH : 1084.01
- MSA-SPECTACLE ADO : 2000
- FEDERATION DES MJC-VOLONTAIRES EUROPEEN : 3014.38

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'exploitation			264 336.38	276 743.80	40 653.39	581 733.57
			264 336.38	276 743.80	40 653.39	581 733.57

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	6 340	3 787	2 553	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	64 372	64 372		
Personnel & comptes rattachés	21 115	21 115		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	33 069	33 069		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 220	5 220		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 583	3 583		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	24 518	24 518		
TOTAUX	158 217	155 664	2 553	

renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	24 518
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	24 518

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 159
Dettes fiscales et sociales	31 159
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 716
TOTAL DES CHARGES À PAYER	43 034

COMMENTAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Les contributions volontaires de la mairie d'AUREILHAN pour l'exercice 2024 sont enregistrées dans le Compte de Résultat pour un montant total de 119465 €.

Elles se décomposent de la façon suivante:

*ALAE: 44918 €

*CLAS: 2189 €

*ALSH: 33228 €

*ACTION JEUNES: 15377 €

*ATELIERS: 2163 €

*ACTION CULTURELLE: 7238 €

*LES MERCREDIS AU QUARTIER: 14352 €

