

Christian RUBIO

Expert-comptable

Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région de Montpellier

Commissaire aux comptes – Cour d'Appel de Montpellier

**MAISON DES JEUNES ET DE LA
CULTURE DE MILLAU**

Association Loi 1901

**21, Rue des Fasquets
12100 MILLAU**

Christian RUBIO
Expert-comptable
Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région de Montpellier
Commissaire aux Comptes – Cour d'Appel de Montpellier

**MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE
DE MILLAU**

Association Loi 1901

**Siège Social : 21, Rue des Fasquets
12100 MILLAU**

N° SIRET : 776 721 078 00025

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025**

A l'Assemblée Générale des adhérents de l'Association Maison des Jeunes et de la Culture de Millau.

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Maison des Jeunes et de la Culture de Millau relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.



FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments, que nous avons collectés, sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de Déontologie de la Profession de Commissaire aux Comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Informations complémentaires pour donner une image fidèle » de l'annexe des comptes annuels sur la note « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif à la modernisation des états financiers.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.



Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'Article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Millau, le 03 Juin 2026.

Le Commissaire aux Comptes,

M. Christian RUBIO

Christian RUBIO
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Montpellier
30a, Av. de la République
B. P. 304
12103 MILLAU CEDEX
Tél. 05 65 61 42 00

Bilan Actif

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
État exprimé en €					
Frais d'établissement (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles :				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 858,90	2 794,38	64,52	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles :				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	138 310,45	131 640,33	6 670,12	8 142,72
	Autres immobilisations corporelles	194 028,26	159 390,01	34 638,25	42 895,80
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
	Immobilisations Financières :				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	50 596,00		50 596,00	50 596,00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 524,13		2 524,13	524,13
Total de l'actif immobilisé (II)		388 317,74	293 824,72	94 493,02	102 158,65
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours :				
	Stocks et en-cours				
	Créances :				
	Créances adhérents, usagers et cpt. rattachés	8 667,00		8 667,00	15 587,53
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	154 122,24		154 122,24	62 375,80
	Charges constatées d'avance	13 218,84		13 218,84	13 417,14
	Valeurs mobilières de placement				50 000,00
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	357 435,83		357 435,83	380 866,39
Total de l'actif circulant (III)		533 443,91		533 443,91	522 246,86
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		921 761,65	293 824,72	627 936,93	624 405,51

Bilan Passif

État exprimé en €

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres :		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	32 390,68	32 390,68
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	5 515,46	5 515,46
	Écarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	218 784,15	230 159,76
	Excédent ou déficit de l'exercice	-9 394,35	-11 375,61
	Situation nette (sous total)	247 295,95	256 690,29
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	17 631,62	16 747,25
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres (I)	264 927,56	273 437,54
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
PROVISIONS	Fonds dédiés	25 901,64	33 240,00
	Total des fonds reportés et dédiés (II)	25 901,64	33 240,00
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	84 548,00	77 926,37
	Total des provisions (III)	84 548,00	77 926,37
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 380,14
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Instruments financiers à termes		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	19 218,37	17 599,93
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	72 052,85	66 143,31
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 894,67	5 469,02
	Produits constatés d'avance	150 393,84	147 209,20
	Total des dettes (IV)	252 559,73	239 801,60
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)		627 936,93	624 405,51

Bilan Actif - Détail

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Actif	Brut	Amortissement Provision	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé	388 317,74	293 824,72	94 493,02	102 158,65
Immobilisations incorporelles	2 858,90	2 794,38	64,52	0,00
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences et valeurs similaires	2 858,90	2 794,38	64,52	0,00
- 20500000 - CONCESSIONS DROITS BREVETS	2 858,90		2 858,90	2 435,90
- 28050000 - AMORT. IMMOB INCORPORELLES		2 794,38	-2 794,38	-2 435,90
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	332 338,71	291 030,34	41 308,37	51 038,52
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	138 310,45	131 640,33	6 670,12	8 142,72
- 21500000 - INSTALLATIONS TECHNIQUES	6 445,32		6 445,32	6 445,32
- 21545000 - MATERIEL EDUCATIF	81 839,29		81 839,29	82 402,62
- 21545010 - MATERIEL EDUCATIF VOLLEY	4 476,43		4 476,43	4 476,43
- 21545020 - MATERIEL EDUCATIF KAYAK	35 447,40		35 447,40	33 947,40
- 21546000 - MAT EDUCATIF LUDOTHEQUE	751,85		751,85	751,85
- 21550000 - Outillage industriel	9 350,16		9 350,16	8 787,16
- 28150000 - AMORT. IMMO. INSTALLATIONS TECHNIQ		6 445,32	-6 445,32	-6 445,32
- 28154500 - AMORT. MATERIEL EDUCATIF		81 441,53	-81 441,53	-81 400,47
- 28154510 - AMORT. MATERIEL EDUCATIF VOLLEY		3 903,69	-3 903,69	-3 366,28
- 28154520 - AMORT. MATERIEL EDUCATIF KAYAK		33 462,74	-33 462,74	-32 841,49
- 28154600 - AMORT. MAT EDUCATIF LUDO		751,85	-751,85	-751,85
- 28155000 - AMORTISSEMENTS MATERIEL OUTILLAGE		5 635,20	-5 635,20	-3 862,65
Autres immobilisations corporelles	194 028,26	159 390,01	34 638,25	42 895,80
- 21810000 - AGENCTS AMENAGTS DIVERS	44 747,12		44 747,12	44 747,12
- 21810020 - AGENCTS AMENAGTS DIVERS KAYAK	1 362,82		1 362,82	1 362,82
- 21820000 - MATERIEL DE TRANSPORT	32 323,39		32 323,39	34 891,20
- 21830000 - MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE	69 669,78		69 669,78	70 268,77
- 21840000 - MOBILIER	44 391,79		44 391,79	44 391,79
- 21840020 - MOBILIER KAYAK	1 533,36		1 533,36	1 533,36
- 28181000 - AMORT. AGENCEMENT AMEN. DIVERS		31 183,06	-31 183,06	-28 294,30
- 28181020 - AMORTISS.AGENC. AMEN.DIVERS KAYAK		809,64	-809,64	-583,37
- 28182000 - AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		28 214,26	-28 214,26	-27 404,07
- 28183000 - AMORT. MATERIEL DE BUREAU		62 716,41	-62 716,41	-63 788,69
- 28184000 - AMORT. MOBILIER DE BUREAU		35 738,05	-35 738,05	-33 742,40
- 28184020 - AMORT MOBILIER KAYAK		728,59	-728,59	-486,43
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	53 120,13	0,00	53 120,13	51 120,13
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	50 596,00	0,00	50 596,00	50 596,00
- 27100000 - PARTS SOCIALES CAISSE EPARGNE	50 596,00		50 596,00	50 596,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 524,13	0,00	2 524,13	524,13
- 27500000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 524,13		2 524,13	524,13

Bilan Actif - Détail (suite)

Actif	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025			Du 01/01/2024
	Brut	Amortissement Provision	Net	Net
Actif circulant	533 443,91		533 443,91	522 246,86
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours				
Créances	533 443,91		533 443,91	522 246,86
Créances reçues par legs ou donations				
Créances, adhér., usagers et cpt. rattachés	8 667,00	0,00	8 667,00	15 587,53
- 410+411+41A...41Z - Centralisation Adhérents	3 582,00		3 582,00	13 200,90
- 41810000 - FACTURE A ETABLIR	5 085,00		5 085,00	2 386,63
Autres créances	154 122,24	0,00	154 122,24	62 375,80
- 400+401+40A...40Z - Centralisation Fournisseurs	818,00		818,00	781,08
- 44100100 - SUBV. MAIRIE A RECEVOIR	93 800,00			
- 44100200 - SUBV. CAF A RECEVOIR	18 156,04			
- 46700000 - DEBIT.CREDIT. CAF				2 055,68
- 46710000 - DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	1 943,66		1 943,66	
- 46710010 - DEB CRED DIVERS ANCV VOLLEY				50,00
- 46720020 - DEB.CRED. FFCK KAYAK	16,04		16,04	
- 46720100 - DEB CRED CHEQUES DIFFERES JANVIER	19 235,00		19 235,00	20 742,00
- 46720400 - DEB CRED CHEQUES DIFFERES AVRIL	19 353,00		19 353,00	20 641,00
- 46730000 - DEB CRED ANCV	40,00		40,00	150,00
- 46740000 - DEB CRED PASS CAF	34,50		34,50	699,50
- 46770000 - DEB CRED PASS SPORTS	66,00		66,00	66,00
- 46770010 - DEB CRED PASS SPORT VOLLEY	354,00		354,00	34,00
- 46771000 - DEB CRED PASS CULTURE	20,00		20,00	20,00
- 46780000 - DEB CRED PASS MSA	86,00		86,00	34,00
- 467FORET - DEB CRED FORET ARNAUD				65,00
- 46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	200,00		112 156,04	17 037,54
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	50 000,00
- 50810100 - CAT PROGRESSIF 8364				50 000,00
Instruments financiers à termes et jetons détenus				
Disponibilités	357 435,83	0,00	357 435,83	380 866,39
- 51100000 - VALEURS A L'ENCAISSEMENT	49,00		49,00	49,00
- 51120000 - CHEQUES A ENCAISSER				989,00
- 51150000 - CB A ENCAISSER	111,10		111,10	103,50
- 51210000 - COMPTE CHEQUES C.E. ENTREPRISE	106 713,51		106 713,51	192 936,09
- 51210010 - COMPTE CHEQUES CE VOLLEY	10 375,63		10 375,63	9 794,24
- 51210020 - COMPTE CHEQUES CE KAYAK	29 395,05		29 395,05	20 365,51
- 51212000 - CE ACTION EDUCATIVE 7355	217,10		217,10	
- 51215000 - CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	95 505,31		95 505,31	93 487,53
- 51216000 - C.E COMPTE LIVRET ASSOCIATION	109 883,23		109 883,23	59 107,51
- 51400000 - CHEQUES POSTAUX	4 226,03		4 226,03	2 683,83
- 53000000 - CAISSE CENTRALE/LUDO	444,98		444,98	350,17
- 53000010 - CAISSE VOLLEY	10,00		10,00	193,77
- 53000020 - CAISSE KAYAK				101,85
- 53100000 - CAISSE ACCUEIL	504,89		504,89	704,39
Charges constatées d'avance	13 218,84	0,00	13 218,84	13 417,14
- 48600000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 830,04		12 830,04	12 929,95
- 48600010 - CHARGES CONST AVANCE VOLLEY	388,80		388,80	487,19
Comptes de régularisations				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
Total Actif	921 761,65	293 824,72	627 936,93	624 405,51

Bilan Passif - Détail

Passif	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Fonds propres	264 927,56	273 437,54
Fonds propres sans droits de reprise statutaires		
Fonds propres sans droits de reprise complémentaires	32 390,68	32 390,68
- 10200000 - FOND DE DOT SS DROIT DE REPRISE	24 390,68	24 390,68
- 10240000 - Apports sans droit de reprise	8 000,00	8 000,00
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds propres avec droit de reprise complémentaires	5 515,46	5 515,46
- 10340000 - APPORT AV DROIT REPRISE ACHEO	5 515,46	5 515,46
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	218 784,15	230 159,76
- 11000000 - REPORT A NOUVEAU EXCEDENT	203 180,23	214 431,70
- 11000010 - REPORT A NOUVEAU VOLLEY	3 967,41	4 091,55
- 11000020 - REPORT A NOUVEAU KAYAK	11 636,51	11 636,51
Résultat de l'exercice	-9 394,35	-11 375,61
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement	17 631,62	16 747,25
- 13130000 - SUBVENTION INVEST KAYAK RAFT CLOUD 12/2020	1 200,00	1 200,00
- 13140000 - SUBV. INVESTIS. CITROEN JUMPY DQ-847-TN	8 000,00	8 000,00
- 13150000 - SUBV. INVEST CAF PROJET CUISINE POLE JEUNES	13 084,00	13 084,00
- 13151000 - SUBV. INVEST. AMENAGEMENT POLE JEUNES	5 000,00	
- 13160000 - SUBV. CE MECENAT MJC ENVERS TELESCOPE ASTRO	2 890,68	2 890,68
- 13161000 - SUBV. CE MECENAT MJC ENVERS SALLE 8/12A RIDEAUX	3 466,76	3 466,76
- 13930000 - QUOTE PART SUBV INVEST KAYAK RAFT 12/2020	-1 200,00	-1 200,00
- 13940000 - QUOTE PART SUBVENTION INVEST. JUMPY DQ-847-TN	-6 053,70	-4 453,70
- 13950000 - QUOTE PART SUBV. INVEST. CUISINE POLE JEUNES	-6 673,94	-5 067,93
- 13960000 - QUOTE PART SUBV MECENAT CE TELESCOPE UNISTELLAR	-1 419,22	-841,08
- 13961000 - QUOTE PART SUBV MECENAT RIDEAUX SALLE PANO	-662,96	-331,48
Provision réglementées		
Fonds dédiés	25 901,64	33 240,00
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	25 901,64	33 240,00
- 19400000 - FONDS DEDIES/ SUBV FONCTIONNEMENT	25 901,64	33 240,00
Provisions	84 548,00	77 926,37
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	84 548,00	77 926,37
- 15210000 - PROVISIONS PENSIONS OBLIGATIONS	84 548,00	
- 15300000 - PROVISIONS PENSIONS OBLIGATIONS		77 926,37
Dettes	252 559,73	239 801,60
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	0,00	3 380,14
- 16420000 - PRET CE 611383 15000€ MAT INFO 2022		3 380,14
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 218,37	17 599,93
- 400+401+40A...40Z - Centralisation Fournisseurs	10 898,53	11 882,80
- 40810000 - Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	8 319,84	5 717,13
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	72 052,85	66 143,31
- 42200000 - OEUVRE SOCIALE	324,71	423,02
- 42820000 - PROVISION POUR CONGES A PAYER	34 521,19	30 605,06
- 42821000 - PROVISION HEURES A RECUPERER	2 592,95	2 027,41
- 43100000 - SECURITE SOCIALE	8 860,83	8 131,23
- 43720000 - RETRAITE KLESIA (GROUPE MORNAY)	2 592,00	2 388,21
- 43730000 - PREVOYANCE CHORUM	1 864,27	1 806,82
- 43740000 - HARMONIE MUTUELLE	1 637,01	1 761,56
- 43820000 - CHARGES CONGES PAYES	13 598,57	12 097,27
- 43821000 - PROV CHARGES/HEURES A RECUPERER	1 016,21	794,00
- 44210000 - PAS IR (Prlvmt à la source)	40,11	49,71

Bilan Passif - Détail (suite)

Passif	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
- 44713000 - PARTICIP FORM PROF UNIFORMATION	3 993,00	5 411,02
- 44810000 - ETAT - Charges à Payer	717,00	
- 44860000 - ETAT CHARGES A PAYER	295,00	648,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 894,67	5 469,02
- 410+411+41A...41Z - Centralisation Adhérents		119,00
- 46761000 - DEB CRED CONSEIL DEPART AIDE ENFANCE+ UDAF	146,50	253,00
- 46860000 - CHARGES A PAYER	10 748,17	5 097,02
Instruments financiers à termes		
Produits constatés d'avance	150 393,84	147 209,20
- 48700000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	146 581,20	142 989,66
- 48700010 - PRODUITS CONST AVANCE VOLLEY	1 982,96	2 713,47
- 48700020 - PRODUITS CONST AVANCE KAYAK	1 829,68	1 506,07
Ecart de conversion et différences dévaluation passif		
Total Passif	627 936,93	624 405,51

Compte de Résultat - Produits

État exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	variation %
Produits d'exploitation	756- Cotisations- Adhésions MJC	42 425,19	41 141,45	3,12%
	706 à 708 - Produits des activités MJC	278 438,82	269 845,01	3,18%
	74- Concours publics et subventions d'exploitation	374 404,58	356 785,11	4,94%
	741000- Subventions Communales	293 614,00	282 564,00	3,91%
	741100- Subventions Diverses		1 500,00	
	741200- Subventions CAF	73 033,36	67 373,00	8,40%
	741300- Aide fonctionnement MSA	384,29	1 548,11	-75,18%
	741450- Subvention du Département	1 832,00	0,00	
	741451- Subvention UFOLEP Volley	1 425,30		
	746000- Subvention Région		3 800,00	
	747000- Quote part Subvention d'investissement / Résultat	4 115,63		
	754- Dons Manuels et Mécenats	2 394,36	570,00	320,06%
	Dons manuels MJC et Volley	2 394,36	570,00	320,06%
	Mécénats			
	781-Reprises sur amortissements, dépréciations,et provisions	4 574,29	15 951,97	-71,32%
	789-Utilisations des fonds dédiés	33 240,00	33 155,00	0,26%
	757- Produits de cession des immobilisations incorp. Et corp.	210,00		
	758- Autres produits d'exploitation	3 860,09	3 043,83	26,82%
Produits financiers	758100- Participation Publicitaire, partenaires	1 650,00	2 500,00	-34,00%
	758800- autre produits gestion courante MJC, Kayak et Volley	2 210,09	543,83	306,39%
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	739 547,33	720 492,37	2,64%
Produits exception.	Participations			
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	4 480,50	6 470,34	-30,75%
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement			
Produits exception.	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	4 480,50	6 470,34	-30,75%
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		145,00	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 115,63	
Produits exception.	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	4 260,63	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		744 027,83	731 223,34	1,75%
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		9 394,35	11 375,61	
TOTAL GENERAL		734 633,48	742 598,95	-1,07%

Compte de Résultat - Charges

État exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	variation %
Charges d'exploitation	602-607- Achats de marchandises	7 274,10	12 521,86	-41,91%
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	268 467,89	246 997,41	8,69%
	606- Achats matières et fournitures	17 260,01	16 784,27	2,83%
	61- Services Extérieurs	171 051,62	150 085,47	13,97%
	62- Autres Services Extérieurs	80 156,26	80 127,67	0,04%
	Aides financières			
	63- Impôts, taxes et versements assimilés	6 595,82	7 269,81	-9,27%
	641- Salaires	339 107,21	328 004,33	3,38%
	645- Cotisations Sociales	73 865,39	78 553,97	-5,97%
	6811- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 362,87	20 561,64	-10,69%
	6815- Dotations aux provisions	11 195,92	10 841,38	3,27%
	652- Valeurs Comptables des immobilisations cédées	277,62		
	689- Report en fonds dédiés	25 901,64	33 240,00	-22,08%
	651-658- Autres charges	2 063,50	2 460,30	-16,13%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		753 111,96	740 450,70	1,71%
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées	15,22	73,25	-79,22%
	Valeurs Comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		15,22	73,25	-79,22%
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion		1 427,00	
	Sur opérations en capital			
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	1 427,00	
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices		295,00	648,00	-54,48%
TOTAL DES CHARGES		753 422,18	742 598,95	1,46%
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			0,00	
TOTAL GENERAL		753 422,18	742 598,95	1,46%

Évaluation des contributions volontaires en nature

État exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	
Ressources	<u>Contribution volontaires en nature</u>			
	Dons en nature	92 664,00	91 260,00	
	Prestations en nature	207 396,00	207 409,00	
	Bénévolat			
Total des ressources		300 060,00	298 669,00	
Emplois	<u>Charges des contributions volontaires en nature</u>			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens	66 301,00	66 301,00	
	Prestations en nature	141 095,00	141 108,00	
	Personnel bénévole	92 664,00	91 260,00	
Total des emplois		300 060,00	298 669,00	

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS - Détail

Etat exprimé en €	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	% variation
Produits d'exploitation	739 547,33	720 492,37	2,64%
Cotisations	42 425,19	41 141,45	3,12%
- 75600100 - CARTES ENFANTS	6 285,98	6 727,79	-6,57%
- 75600200 - CARTES ADULTES	32 406,60	32 366,45	0,12%
- 75600300 - CARTES POLE JEUNESSE	893,78	991,92	-9,89%
- 75600400 - CARTES LUDO INTERQUARTIERS		93,70	
- 75600500 - FRAIS DOSSIER ACCEM 8/12A	2 838,83	961,59	195,22%
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Production vendue services	278 438,82	269 845,01	3,18%
- 70613100 - COTIS CLUBS ANNUELLES	203 858,17	203 851,69	0,00%
- 70613110 - COTIS CLUB ANNUELLE VOLLEY	3 088,95	2 453,73	25,89%
- 70613120 - COTIS CLUB ANNUELLE KAYAK	3 444,39	4 082,19	-15,62%
- 70613300 - COT CLUBS LOISIRS ALSH	28 954,00	29 328,50	-1,28%
- 70613400 - COT CLUBS CTIJ + CTPOL	415,94	552,08	-24,66%
- 70613500 - COTIS ACT PETITES VAC JO	5 812,00	7 484,00	-22,34%
- 70620000 - PARTICIP. ACTIVITES PONCTUELLES	667,50	1 928,00	-65,38%
- 70640000 - PRODUITS MANIF/ANIM DES CLUBS	19 460,61	11 184,20	74,00%
- 70640010 - PRODUITS MANIF/ANIM VOLLEY	365,80		
- 70640020 - PRODUITS MANIF/ANIM KAYAK	2 528,55	2 500,00	1,14%
- 70650000 - PRESTATIONS DIVERSES	200,00	660,00	-69,70%
- 70650020 - PRESTATIONS DIVERSES KAYAK	2 500,00	215,00	1062,79%
- 70660000 - BILLETERIES	6 650,00	845,00	686,98%
- 70830000 - LOCATIONS DIVERSES	152,91	192,09	-20,40%
- 70830020 - LOCATIONS DIVERS KAYAK		2 000,00	
- 70850020 - VENTES DIVERSES KAYAK	340,00	100,00	240,00%
- 70860000 - DISTRIBUTEUR BOISSONS		1 023,03	
- 70861020 - BUVETTE KAYAK		1 445,50	
dont parrainages			
Production stockée			
Production immobilisée			
Concours publics et subventions d'exploitation	374 404,58	356 785,11	4,94%
- 74100100 (744000) - SUBV MAIRIE MJC FONCTNMT	73 380,00	73 380,00	
- 74100200 (744002) - SUBV. MAIRIE CREA FONCTIONNEMENT	92 000,00	80 000,00	
- 74100300 (740100) - SUBV. MAIRIE CTG	105 334,00	105 334,00	
- 74100400 (744100) - AUTRES SUBV MAIRIE ANIM.LOCALES	9 420,00	9 420,00	
- 74100500 (744101) - AUTRES SUBV. MARIE ACCEM 8/12	12 400,00	13 000,00	
- 74100600 (744102) - AUTRES SUBV MAIRIE PROJETS JEUNES	1 080,00	1 080,00	
- 74110000 - SUBVENTIONS DIVERSES		500,00	
- 74110010 - SUBVENTIONS DIVERSES VOLLEY UFOLEP	1 425,30	500,00	185,06%
- 74110020 - SUBVENTIONS DIVERSES KAYAK		500,00	
- 74120000 (740200) - SUBV. CAF BONUS CTG	15 089,28	15 857,41	
- 74120100 (748100) - PRESTATIONS CAF PSO	8 287,42	8 905,48	
- 74120200 - PSO CAF REGULARISATION N-1	232,12		
- 74120300 (748111) - SUBV. CAF PROJETS	6 670,00	5 000,00	
- 74120400 (748114) - SUBV.CAF PS JEUNES	40 059,69	34 943,88	
- 74120500 (748115) - SUBV. CAF SEJOUR ENFANCE	1 800,00	1 500,00	
- 74120600 (748112) - SUBV CAF PLAN MERCREDIS	894,85	1 166,23	
- 74130000 (744400) - SUBV. AIDE FONCTNMT MSA ALSH PERI	384,29	1 548,11	
- 741450000 - SUBV. DEPARTEMENT	1 832,00		
- 74400020 - SUBVENT MAIRIE KAY		350,00	
- 74600000 - SUBV. REGION OCCITANIE		3 800,00	
- 74700000 - QUOTE PART SUBV.INVESTISSMNT VIREE AU RESULTAT DE L'EXERCICE	4 115,63		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Dons manuels	2 394,36	570,00	320,06%
- 75410000 - DONS MANUELS	1 644,36	570,00	188,48%
- 75410010 - DONS MANUELS VOLLEY	750,00		
Mécénats			
Legs et donations			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 574,29	15 951,97	-71,32%
- 78150000 - REPRISE PROV. D EXPLOITATION	4 574,29	1 532,51	198,48%
- 79100000 - TRANS. CHARGES IJ SS		-94,64	
- 79101000 - TRANS.CHARGES PREVOYANCE		1 355,87	
- 79110000 - TRANS. CHARGES ASP		5 000,00	

<i>Etat exprimé en € (suite)</i>	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	<i>variation %</i>
- 79130020 - TRANS. CHARGES ASSURANCES KAYAK		23,70	
- 79160000 - TRANS. CHARGES DIVERS		5 610,80	
- 79170000 - TRANS. CHARGES FORMATION PERSONNEL		1 568,65	
- 79180010 - TRANSFERT CH. LICENCES VOLLEY		955,08	
Produits des cessions d'immobilisations incorp. Et corp.	210,00	0,00	
- 75700020 - PROD CESSION IMMO KAYAK	210,00		
Utilisation des fonds dédiés	33 240,00	33 155,00	0,26%
- 78940000 - REPORT RESSOURCES NON UTIL/SUBV FO	18 345,36	23 881,51	-23,18%
- 78940020 - REPORT RESS NON UTIL. KAYAK	14 894,64	9 053,49	64,52%
- 78960000 - REPRISE FONDS DEDIES /MECENAT		220,00	
Autres produits d'exploitation	3 860,09	3 043,83	26,82%
- 75800000 - PROD DIVERS GESTION COURANTE	166,05	541,70	-69,35%
- 75800020 - PROD GESTION COURANTE KAYAK		2,13	
- 75810000 - PARTICIP PUB PARTENAIRES	1 650,00	2 500,00	-34,00%
- 75880020 - AUTRES PROD. GESTION COURANTE KAYAK	2 044,04		
Produits financiers	4 480,50	6 470,34	-30,75%
Participations			
Autres valeurs mobilières et créances d'actif			
Autres intérêts et produits assimilés	4 480,50	6 470,34	
- 76800000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 480,50	6 470,34	-30,75%
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			
Produits exceptionnels		4 260,63	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	145,00	
- 77000010 - PROD EXCEPT. VOLLEY		145,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0,00	4 115,63	
- 77700000 - QUOTE-PART SUB. INVESTISSEMENT		4 115,63	
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels			

Compte de résultat - Charges - Détail

Etat exprimé en €	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	% variation
Charges d'exploitation	753 111,96	740 450,70	1,71%
Achats de marchandises	7 274,10	12 521,86	-41,91%
- 60260000 - ACHATS EMBALLAGES		319,79	
- 60710000 - Achats Alimentaires, Boissons MJC	5 511,11	10 197,26	-45,95%
- 60711000 - ACHATS REPAS ACCEM + ACT°J	1 762,99	1 911,19	-7,75%
- 60720000 - Marchandise B		95,27	
- 60910000 - RRRO / ACHATS MP		-1,65	
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	268 467,89	246 997,41	8,69%
- 60610000 - ELECTRICITE	679,33	2 037,92	-66,67%
- 60611000 - CARBURANTS	1 980,30	2 131,82	-7,11%
- 60611010 - CARBURANT VOLLEY	405,30	197,45	105,27%
- 60611020 - CARBURANT KAYAK	80,01		
- 60621000 - FRAIS MEDICAUX ET PHARMACIE		8,15	
- 60630000 - PETIT EQUIPEMENT	1 953,44	2 275,23	-14,14%
- 60630010 - PETIT EQUIPEMENT VOLLEY	2 932,90	1 340,00	118,87%
- 60630020 - PETIT EQUIPEMENT KAYAK	350,00		
- 60631000 - PETIT MAT. PEDAGOGIQUE LUDO	85,00	260,00	-67,31%
- 60640000 - FOURNITURES DE BUREAU	3 073,15	2 580,62	19,09%
- 60640010 - FOURNITURES BUREAU VOLLEY	13,20		
- 60650020 - ACHATS ALIMENTAIRES KAYAK	1 077,71	885,92	21,65%
- 60680000 - FOURNITURES D'ACTIVITES	3 713,85	4 319,40	-14,02%
- 60680010 - FOURNITURES ACTIV VOLLEY	650,00		
- 60680020 - FOURNITURES ACTIV KAYAK	265,82		
- 60681000 - FOURNITURES DIVERSES		747,76	
- 61110000 - SERVICES EXT. PARTENAIRES	16 126,65	9 570,90	68,50%
- 61111000 - CACHETS SPECTACLES	3 205,00		
- 61112000 - PARTICIPATIONS / ENTREES	22 118,12	23 793,08	-7,04%
- 61120000 - HONORAIRES ANIMATEURS	109 079,79	100 231,29	8,83%
- 61320000 - LOCATION LOCAUX	250,00		
- 61350000 - LOCATION MATERIEL	1 789,90	150,00	1093,27%
- 61351000 - LOCATION TPE		432,00	
- 61550020 - ENTRETIEN LOCAUX KAYAK		21,53	
- 61551020 - ENTRETIEN REP. MAT. EDUCATIF KAYAK	30,50		
- 61552000 - ENTRETIEN REP. MAT. TRANSPORT	1 841,45	1 987,38	-7,34%
- 61552010 - ENTR.MAT TRANSPORT VOLLEY	768,94	72,99	953,49%
- 61552020 - ENTRETIEN REP MAT TRANS KAYAK	246,78	18,58	1228,20%
- 61554000 - ENTRETIEN REPARATION DIVERSES	197,68	22,37	783,68%
- 61560000 - MAINTENANCE	3 649,75	3 458,44	5,53%
- 61600000 - ASSURANCE MAIF	9 251,97	8 421,68	9,86%
- 61600010 - ASSURANCE MAIF VOLLEY	578,23	376,98	53,38%
- 61600020 - ASSURANCE MAIF KAYAK	501,43	352,88	42,10%
- 61810000 - DOCUMENTATION GENERALE	562,16	410,07	37,09%
- 61830000 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	853,27	765,30	11,49%
- 62260000 - HONORAIRES COM. AUX COMPTES	4 922,26	4 827,70	1,96%
- 62260100 - HONORAIRES CAB SOCIAL	8 879,62	8 251,20	7,62%
- 62310000 - PUBLICATIONS-PHOTOS	940,75	1 057,00	-11,00%
- 62340000 - CADEAUX	3 022,19	1 025,85	194,60%
- 62360000 - IMPRIMES (DEPLIANTS/BROCHURES)	6 054,17	6 885,11	-12,07%
- 62380000 - DONS - POURBOIRES	280,00	150,00	86,67%
- 62380010 - DONS POURBOIRES VOLLEY	10,00		
- 62380020 - DONS- POURBOIRES KAYAK	10,00		
- 62410000 - Transports sur achats		16,58	
- 62500010 - MISSION RECEPTION VOLLEY	500,00		
- 62510000 - DEPLACT PERSONNEL INTERVENANTS	2 215,78	3 061,69	-27,63%
- 62510010 - DEPLAC ANIMATEURS VOLLEY		500,00	
- 62510020 - DEPLAC ANIMATEURS KAYAK	730,00		
- 62511000 - FRAIS DE DEPLACEMENT ACCEM 8/12A	5 925,00	5 745,00	3,13%
- 62512000 - HEBERG/RESTAUR/ANIMATIONS	9 268,38	10 868,13	-14,72%
- 62512020 - HEBERGEMENT RESTAURATION KAYAK	174,32	90,00	93,69%
- 62512100 - RESTAUR/ANIMATIONS ALSH 8-12	6 509,91	7 244,16	-10,14%
- 62513000 - HEBERG. RESTAU. PERSONNEL INTERV.	345,60	1 059,38	-67,38%
- 62560020 - MISSIONS KAYAK		630,00	
- 62570000 - RECEPTIONS	3 379,17	1 017,01	232,27%
- 62570020 - RECEPTIONS KAYAK	36,10		

<i>Etat exprimé en € (suite)</i>	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	% variation
- 62570100 - RECEPTIONS-REPAS CA	1 831,70	1 539,25	19,00%
- 62600000 - TELECOM / INTERNET	5 201,19	3 905,67	33,17%
- 62610000 - AFFRANCHISSEMENTS	1 250,25	1 170,41	6,82%
- 62610010 - FRAIS POSTAUX VOLLEY	7,14		
- 62630000 - TELEPHONE		1 157,43	
- 62700000 - SERVICES BANCAIRES	1 053,22	975,78	7,94%
- 62700010 - SERVICES BANCAIRES VOLLEY	24,52	23,74	3,29%
- 62700020 - SERVICES BANCAIRES KAYAK	24,54	24,32	0,90%
- 62710000 - FRAIS ANCV	92,26	219,10	-57,89%
- 62730000 - COMM / CB	370,30	291,12	27,20%
- 62810000 - COTISATIONS ORGANISMES	13 064,52	13 545,04	-3,55%
- 62810010 - COTIS. ORGANISMES VOLLEY	172,81	304,63	-43,27%
- 62810020 - COTIS. ORGANISMES KAYAK	480,00		
- 62820000 - LICENCES	1 063,77	1 007,72	5,56%
- 62820010 - LICENCES VOLLEY	15,89	774,65	-97,95%
- 62820020 - LICENCES KAYAK	552,00	2 500,00	-77,92%
- 62830000 - INSCRIPTIONS ENGAGEMENTS	1 774,50	260,00	582,50%
- 62880020 - ASSURANCE A REVERSER FFCK KAYAK	-25,60		
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	6 595,82	7 269,81	-9,27%
- 63110000 - TAXE SUR LES SALAIRES	717,00		
- 63130000 - FORMATION CONTINUE		1 803,82	
- 63131000 - CONTRIBUTION CPF-CDD		50,01	
- 63330000 - Participation employeurs à formation professionnelle continue	3 660,25	5 083,19	-27,99%
- 63331000 - COT FINANCEMENT PARITARISME UNIFORMATION	332,75	327,83	1,50%
- 63332000 - CONTRIB.FORMATION PROF (légal)-URSSAF	1 830,07		
- 63333000 - CONTRIBUTION CPF-CDD / URSSAF	55,75		
- 63780000 - TAXES DIVERSES		4,96	
Salaires et traitements	339 107,21	328 004,33	3,38%
- 64110000 - SALAIRES PERMANENTS	330 006,14	325 387,79	1,42%
- 64113000 - SALAIRES CAE & CEE	2 732,40	2 557,47	6,84%
- 64120000 - CONGES PAYES	3 916,13	-1 981,59	-297,63%
- 64121000 - PROV HEURES A RECUPERER²	565,54	-1 125,23	-150,26%
- 64141000 - IDEMN PRIME PANIER	1 887,00	1 635,00	15,41%
- 64147000 - INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONELLE		1 226,51	
- 64210000 - INTERMITENTS SPECT GUICHET U		304,38	
Charges sociales	73 865,39	78 553,97	-5,97%
- 64510000 - COTISATIONS URSSAF	49 974,22	50 329,70	-0,71%
- 64520000 - COTISATIONS RETRAITE	15 374,44	15 330,44	0,29%
- 64530000 - COTISATIONS PREVOYANCE	5 552,71	5 463,82	1,63%
- 64540000 - MUTUELLE HARMONIE	3 737,07	3 542,22	5,50%
- 64550000 - GUICHET UNIQUE		107,96	
- 64580000 - PROV. CHARGES / CONGES PAYES	1 501,30	-671,73	-323,50%
- 64581000 - PROV CHARGES/HEURES A RECUPERER	222,21	-430,42	-151,63%
- 64720000 - VERSEMENT AU COMITE ETABLISSEMENT		1 639,73	
- 64740000 - VERSEMENTS AUX AUTRES OEUVRES SOCIALES	1 663,69		
- 64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL	2 142,00	2 376,00	-9,85%
- 64800000 - STAGES PERSONNEL PERMANENTS		866,25	
- 64910000 - REMB. PREVOYANCE ET IJSS SALAIRES	-1 552,27		
- 64920000 - REMB ASP AIDE APPRENTISSAGE SALAIRES	-4 749,98		
Dotations aux amortissements	18 362,87	20 561,64	-10,69%
- 68110000 - DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	16 735,78	19 170,09	-12,70%
- 68110010 - DOTATIONS AMORTIS VOLLEY	537,41	537,41	0,00%
- 68110020 - DOTATIONS AMORTIS KAYAK	1 089,68	854,14	27,58%
Dotations aux provisions	11 195,92	10 841,38	3,27%
- 68150000 - DOTATION PROV. RISQUES CHARGES	11 195,92	10 841,38	3,27%
Reports en fonds dédiés	25 901,64	33 240,00	-22,08%
- 68940000 - ENGAGEMENT A REALISER/SUBV ATTRIB.	11 007,00	18 345,36	-40,00%
- 68940020 - ENGAGEMENTS A REALISER/SUBV KAYAK	14 894,64	14 894,64	
Autres charges d'exploitation	2 341,12	2 460,30	-4,84%
- 65110000 - Redevances pour concessions, brevets, licences, marques	108,13		
- 65160000 - DROITS D'AUTEURS ET REPRODUCTION	1 340,08	1 491,31	-10,14%
- 65200000 - VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	277,62		
- 65400000 - PERTES SUR CREANCES IRRECOUR.		24,00	
- 65410000 - Créances de l'exercice		605,00	
- 65410010 - CREANCES EXERCICE VOLLEY		50,00	
- 65800000 - CH.DIVERSES GESTION	615,29	289,89	112,25%
- 65800010 - CHARGES DIVERSES GEST VOLLEY		0,10	

<i>Etat exprimé en € (suite)</i>	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	<i>% variation</i>
Charges financières	15,22	73,25	-79,22%
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées	15,22	73,25	-79,22%
- 66110000 - Intérêts des emprunts et dettes	15,22	73,25	-79,22%
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements			
Charges exceptionnelles	0,00	1 427,00	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	1 427,00	-100,00%
- 67100000 - CHARGES EX./OPERATIONS DE GESTION		1 427,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Participation salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices	295,00	648,00	-54,48%
- 69500000 - Impôts sur les sociétés	295,00	648,00	-54,48%
Résultat de l'exercice	-9 394,35	-11 375,61	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

<i>Etat exprimé en €</i>	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	
Ressources	300 060,00	298 669,00	
Dons en nature	92 664,00	91 260,00	
- 87000000 - Bénévolat	92 664,00	91 260,00	
Prestations en nature	207 396,00	207 409,00	
- 87100000 - Prestations en nature	207 396,00	207 409,00	
Bénévolat			
Emplois	300 060,00	298 669,00	
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens	66 301,00	66 301,00	
- 86110000 - Mise à disposition gratuite de locaux	66 301,00	66 301,00	
Prestation	141 095,00	141 108,00	
- 86200000 - Prestations	141 095,00	141 108,00	
Personnel bénévole	92 664,00	91 260,00	
- 86400000 - Personnel bénévole	92 664,00	91 260,00	

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents
Règles et méthodes comptables
Faits caractéristiques
Immobilisations - Charges à répartir sur plusieurs exercices
Amortissements
Provisions
Etat des échéances , créances et dettes
Produits à recevoir
Détail des produits à recevoir
Charges à payer
Détail des charges à payer
Produits constatés d'avance - Détails des produits constatés
Charges constatés d'avance - Détails des charges constatés
Détail des Emprunts
Tableau de suivi des fonds dédiés
Tableau de suivi des fonds Associatifs

ASSOCIATION MAISON DES JEUNES DE LA CULTURE
Exercice clos le 31 DECEMBRE 2025

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

PREAMBULE

L'association « Maison des Jeunes et de la Culture » est une association d'éducation populaire régie par la loi du 1^{er} juillet 1901, pour une durée illimitée.

Son siège social est situé au : 10 Bd Sadi Carnot à Millau 12100.

La MJC 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, afin que chacun participe à la construction d'une société plus solidaire.

La MJC est ouverte à tous, sans discrimination, permettant une relation conviviale entre les participants.

La MJC est affiliée à la Fédération Régionale des Maisons des Jeunes et de Culture de Midi-Pyrénées et à la Fédération Départementale de l'Aveyron.

Elle adhère à la déclaration des principes de la confédération des MJC de France. Elle peut adhérer à toute autre Fédération dans le respect des statuts.

Dans le cadre de ses activités sportives, la MJC doit adhérer à la fédération sportive correspondante.

Les ressources de l'association se composent :

- Des cotisations et adhésions de ses membres
- Des dons manuels de particuliers ou d'entreprises privées dans le cadre du mécénat,
- Des subventions de l'Etat, des collectivités locales ou territoriales,
- De services faisant l'objet d contrats ou conventions,
- Des produits de ses prestations aux membres,
- Des aides des Fédérations Régionale et Départementale accordées avec l'autorisation de l'autorité compétente,
- De toutes autres ressources dans la limite des dispositions légales et réglementaires.

L'association est animée et administrée par un conseil d'administration : des membres de droit, facultativement de 0 à 2 membres associés, de 9 à 15 membres élus par l'assemblée générale et de 0 à 1 membre partenaire.

Le conseil d'administration se réunit sur convocation du président. Les délibérations sont prises à la majorité absolue des voix des membres présents ou représentés. En cas d'égalité, la voix du Président, est prépondérante.

Le conseil d'administration désigne parmi ses membres élus, au scrutin secret et pour un an, son bureau qui doit comprendre au moins : un Président, un Secrétaire et un Trésorier.

Les membres du bureau doivent être majeurs et jouir de leurs droits civiques.

Les membres du conseil d'administration ne peuvent recevoir aucune rétribution en raison des fonctions qui leur sont confiées, mais ils peuvent être indemnisés pour frais réels. Ces remboursements doivent être approuvés par l'assemblée générale.

Le conseil d'administration est responsable de la marche générale de la MJC.

Les recettes sont approuvées et les dépenses ordonnancées par le Président ou le Trésorier.

Le représentant de l'association doit jouir du plein exercice de ses droits civiques.

Il est tenu une comptabilité des recettes et des dépenses selon les règles du plan comptable des associations. Le budget annuel est présenté au conseil d'administration avant le début de l'exercice pour adoption.

Les comptes sont présentés à l'Assemblée Générale dans un délai inférieur à six mois à compter de la clôture de l'exercice.

Tout contrat ou convention passé entre l'association, d'une part, et un administrateur, son conjoint ou un proche, d'autre part, est soumis pour autorisation au conseil d'administration et présenté pour information à la plus proche assemblée générale.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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

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

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de **627 936.93 €**

Le compte de résultat de l'exercice dégage un résultat déficitaire de **9 394.35€**

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par :

- o le Plan Comptable Général 2014-03,
- o aux prescriptions du Code du commerce,
- o au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations,
- o Au règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Modernisation des états financiers

Le règlement ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, s'applique obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ce changement de réglementation constitue un changement de méthode comptable s'appliquant de façon prospective. **En conséquence, les comptes comparatifs de l'exercice précédent n'ont pas été retraités.**

Les principales évolutions concernent :

- Une redéfinition du résultat exceptionnel : il regroupe d'une part les seuls éléments liés à un évènement majeur et inhabituel, et d'autre part les seuls éléments liés à une origine purement fiscale, tels que les amortissements dérogatoires ou les provisions réglementées. En conséquence, les autres opérations habituellement constatées en résultat exceptionnel sont, selon leur nature, classées en résultat d'exploitation ou en résultat financier, impactant ainsi désormais le résultat courant. Par exemple :

– Les produits de cession d'immobilisations corporelles sont désormais présentés dans les produits d'exploitation sous une nouvelle rubrique « Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles » alors que précédemment ils étaient présentés en produits exceptionnels.

– Les valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées sont désormais présentées dans les charges d'exploitation alors que précédemment elles étaient présentées en charges exceptionnelles.

– Les cessions d'immobilisations financières sont désormais présentées dans le résultat financier alors que précédemment elles étaient présentées dans le résultat exceptionnel.

– La quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice est désormais incluse dans la rubrique « Subvention » au sein des produits d'exploitation alors qu'elle était présentée dans le résultat exceptionnel.

- La suppression de la technique du transfert de charge : les éléments concernés sont désormais déduits des charges d'exploitation concernées et ne sont plus présentés dans la rubrique « Reprises sur amortissements et dépréciations et provisions » comme auparavant

- Une simplification des états financiers et du plan de comptes offrant une structure plus claire adaptée aux besoins actuels des entreprises.

Ce changement de présentation des états financiers n'impacte pas de manière significative la comparabilité des comptes annuels de l'entité :

- Reclassement des Reprises de subvention d'investissement en compte 747 au lieu de 777 (4 115.63 solde en 2024)
- Les 791000/ 7910100 /791100 Transferts de charge ASP, IJ Sécurité Sociale, Prévoyance sont comptabilisées au crédit des charges sociales 649100 /649200 (6 261.83 € solde en 2024)

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Pour les exercices ouverts à compter du 1^{ER} janvier 2005, les entités doivent appliquer la nouvelle réglementation comptable relative à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs issus des règlements du CRC.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

o Agencements et aménagements	10 ans
o Matériel et outillage	3 à 10 ans
o Matériel de transport	2 à 5 ans
o Matériel Informatique et de bureau	3 à 10 ans
o Mobilier de bureau	3 à 10 ans

S'agissant de la décomposition des immobilisations :

- Biens non décomposables : il est fait application de la mesure de simplification applicable aux petites structures. Amortissement comptable sur la durée d'usage.
- Biens décomposables : Néant.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions

Une nouvelle définition des passifs modifie substantiellement les principes de constitution et d'évaluation des provisions pour Risques et Charges. Ces nouvelles règles sont applicables aux comptes des exercices clos à compter du 1^{er} Janvier 2002.

- Provision pour départ à la retraite

L'association a évalué l'indemnité de départ à la retraite due au 31 décembre 2025, pour l'ensemble de ses salariés, à un montant de **84 548.00 €**.

La somme provisionnée au titre de l'exercice 2025 s'élève à 11 195.92 € pour les salariés présents à cette date de clôture.

Nous avons repris la provision retraite des salariées sortis de l'effectif en 2025 pour un total de 4 574.29 €.

Le montant de la provision a été déterminé en prenant les bases de calcul suivantes :

Le montant représente, ¼ de mois de salaire par année d'ancienneté (pour les 10 premières années) + 1/3 mois de salaire au-delà de 10 ans d'ancienneté pour l'ensemble des salariés de la MJC.

Les charges fiscales et sociales ont été provisionnées en totalité.

Effectif Salarié Moyen

Au 31/12/2025, l'effectif Equivalent Temps Plein de l'Association est de 11.84 salariés.

Prestations en nature

L'association a évalué les mises à disposition gratuites dont elle bénéficie. Les montants sont inscrits en bas du compte de résultat de l'exercice, à savoir :

Mise à disposition des locaux par la ville de Millau, fluides inclus	66 301.00 €
Postes FONJEP Direction MJC CREA	112 487.00 €
Entretien du CREA par du personnel municipal	28 608.00 €
Bénévolat	92 664.00 €

Exonération ZRR

L'association bénéficie de l'exonération de cotisations patronales de Sécurité sociale, de FNAL et de versement transport suite à la loi n° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux au profit des organismes d'intérêt général. A compter de novembre 2007, les nouveaux contrats de travail ne bénéficient plus de cette exonération.

Le calcul de cette exonération est modifié à compter du 1^{er} janvier 2014.

Année	2025	2024	2023
Montant	594.76 €	593.08 €	900.90€

Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes inscrit en charges, au titre du contrôle des comptes de l'exercice, est de 4 822.26 €.

Rémunération des Organes d'Administration, de Direction et de Surveillance

Rémunération allouée aux membres :

- Des organes d'Administration : néant
- Des organes de Direction : cette information n'est pas mentionnée car elle reviendrait à donner une rémunération individuelle.

VMP (Valeur Mobilière de Placement)

Les comptes à terme progressifs souscrit en 2023 par la MJC auprès de la Caisse d'Epargne pour un total de 50 000.00€ sont arrivés à échéance en février 2025. Aucun nouveau placement souscrit durant l'année écoulée.

Les produits des comptes à termes ont été perçu trimestriellement.

Fonds Dédiés

Depuis 2020, les charges et produits des Fonds Dédiés sont comptabilisés en Résultat d'exploitation.

Concours Publics et Subventions

Autorité administrative Verseuse	Concours Publics	Subventions
Marie de Millau (MJC)		73 380.00
Mairie de Millau (CREA)		92 000.00
Mairie de Millau (Animations locales)		9 420.00
Mairie de Millau (ALSH-ACCEM 8/12)		12 400.00
Mairie de Millau CTG		105 334.00
Mairie de Millau (autres)		1 080.00
CAF (Prestations)		8 519.54
CAF (Séjour Enfance)		1 800.00
CAF (Bonus Territoire CTG)		15 089.28
CAF (Projets)		6 670.00
CAF (plan mercredi)		894.85
CAF (PS Jeunes)		40 059.69
Autres Subventions MSA		384.29
Région Département		1 832.00
Subvention Ufolep		1 425.30
Sous Total		370 288.95
Quote part Subvention investissement virée au cpte de Résultat		4 115.63
Total Général		374 404.58

Fonds associatifs

POSTES	2025	2024	2023	2022	2021
Fond de dotation sans droit de reprise	24 390.68	24 390.68	24 390.68	24 390.68	24 390.68
Apports sans droit de reprise	8 000.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00	8 000.00
Legs et donations avec actif immobilisé					
Fonds associatifs (Fonds propres avec droit de reprise)	5 515.46	5 515.46	5 515.46	5 515.46	5 515.46
Subv. Invest. non renouvelables					
Sub.inv. Biens renouvelables	17 631.62	16 747.25	20 862.88	18 408.35	1 088.23
Report à nouveau	218 784.15	230 159.76	233 139.40	231 622.50	183 380.81
Excédent ou déficit	- 9 394.35	- 11 375.61	- 2 979.64	1 516.90	48 241.69
	264 927.56	273 437.54	288 928.78	289 453.89	270 616.87

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute	Augmentations	
		début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
TOTAL I				
Autres postes d'immobilisations incorporelles Total II		2 435.90		785.00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propres				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		136 810.78		2 063.00
Installations générales, agencements et aménagements divers		46 109.94		
Matériel de transport		34 891.20		
Matériel de bureau et informatique		70 268.77		6 126.86
Mobilier		45 925.15		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		334 005.84		8 189.86
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		50 596.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		524.13		2 000.00
Total IV		51 120.13		2 000.00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		387 561.87		10 974.86

Cadre B	Diminutions		Valeur brute	Réévaluations
	Par virement	Par cession	fin d'exercice	Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Total I				
Autres postes d'immobilisations incorporelles Total II		362.00	2 858.90	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		563.33	138 310.45	
Installations générales, agencements et aménagements divers			46 109.94	
Matériel de transport		2 567.81	32 323.39	
Matériel de bureau et informatique		6 725.85	69 669.78	
Mobilier			45 925.15	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		9 856.99	332 338.71	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			50 596.00	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 524.13	
Total IV			53 120.13	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		10 218.99	388 317.74	

Cadre A					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amort. Cumulés début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Sorties / Reprises	Amort. Cumulés fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement recherche dévelop.	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	2 435.90	720.48	362.00	2 794.38
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Instal. techniques, matériel outillage		128 668.06	3 535.60	563.33	131 640.33
Installations générales, agencements, aménagements divers		28 877.67	3 115.03		31 992.70
Matériel de transport		27 404.07	3 378.00	2 567.81	28 214.26
Matériel de bureau & informatique		63 788.69	5 375.95	6 448.23	62 716.41
Mobilier		34 228.83	2 237.81		36 466.64
Emballages récupérables et divers					
Total III	Total III	282 967.32	17 642.39	9 579.37	291 030.34
TOTAL GENERAL (I + II + III)		285 403.22	18 362.87	9 941.37	293 824.72

Cadre B	VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C PROV. AMORT. DEROGATOIRES	
	Amort. linéaires	Amort. dégressifs	Amort. exceptionnel	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis., recherche dévelop.					
Total I					
Aut. immobilisations incorporelles	720.48				
Total II					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.					
Instal. techn., matériel outil. industriels	3 535.60				
Instal. génér., agenc. et aménag. divers	3 115.03				
Matériel de transport	3 378.00				
Matériel de bureau & informatique	5 375.95				
Mobilier	2 237.81				
Emballages récupérables et divers					
Total III	17 642.39				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	18 362.87				

Cadre D		Montant net	Augmentations	Dotations exercice	Montant net
MOUVEMENT DES CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES		début d'exercice		aux amort.	en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs Exercices					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	77 926.38	11 195.91	4 574.29	84 548.00
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	77 926.38	11 195.91	4 574.29	84 548.00

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt				
			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes		
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage					
Installations générales, agencem. am. divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL				TOTAL	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 524.13	2 000.00	524.13
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 667.00	8 667.00	
Créances représentatives de titres prêtés			
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	818.00	818.00	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	153 304.24	153 304.24	
Charges constatées d'avance	13 218.84	13 218.84	
Total	178 532.21	178 008.08	524.13

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

ETAT DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 218.37	19 218.37		
Clients, avances et acomptes				
Personnel et comptes rattachés	37 438.85	37 438.85		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 568.89	29 568.89		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 045.11	5 045.11		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	10 894.67	10 894.67		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	150 393.84	150 393.84		
Total	252 559.73	252 559.73		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

3 380.14

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2025	31/12/2024
Créances clients et comptes rattachés	5 085.00	2 386.63
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Autres créances	112 156.04	17 037.54
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	117 241.04	19 424.17

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2025	31/12/2024
Créances clients et comptes rattachés		
418100 Clients Factures à Etablir	5 085.00	2 386.63
41810020 Clients Factures à Etablir Kayak		
Total	5 085.00	2 386.63
Autres titres immobilisés		
Total		
Prêts		
Total		
Autres immobilisations financières		
Total		
Autres créances		
441 001 Produits à Recevoir MJC : Subvention Mairie Fonctnmt CREA	92 000.00	
441001 Produits à Recevoir MJC : Subvention Mairie	1 800.00	
441002 Produits à Recevoir MJC : Subvention CAF	18 156.04	
468700 Produits à Recevoir MJC : Particp Achat tee shirt Théâtre	200.00	
468700 Produits à Recevoir MJC : Hivernale des templiers 2024		350.00
468700 Produits à Recevoir MJC : Subvention Mairie		3 300.00
468700 Produits à Recevoir MJC : Subvention CAF		13 387.54
Total	112 156.04	17 037.54
Valeurs mobilières de placement		
Total		
Disponibilités		
Total		
TOTAL GENERAL	117 241.04	19 424.17

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 319.84	5 717.13
Dettes fiscales et sociales	56 733.92	51 582.76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 894.67	5 469.02
Total	75 948.43	62 768.91

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Total		
Autres emprunts obligataires		
Total		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Total		
Emprunts et dettes financières divers		
Total		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 Factures Non Parvenues MJC	8 319.84	5 717.13
4081002 Factures Non Parvenues KAYAK		
Total	8 319.84	5 717.13
Dettes fiscales et sociales		
428200 Dettes Provision /Congés à Payer	34 521.19	30 605.06
428210 Dettes Provision / heures à récupérer	2 592.95	2 027.41
438200 Charges Sociales./Congés à Payer	13 598.57	12 097.27
438210 Charges Sociales/Heures à Récupérer	1 016.21	794.00
447130 Etat Charges à payer Formation professionnelle	3 993.00	5 411.02
448100 Etat Charges à payer Taxe sur les salaires	717.00	
448100 Etat Impôt à payer	295.00	648.00
Total	56 733.92	51 582.76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Total		
Autres dettes		

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2025	31/12/2024
468600 Charges à payer Diverses - Honoraires	4 800.00	4 700.00
468600 Charges à payer Diverses - Fédération Régionale MJC	5 000.00	
468600 Charges à payer Diverses -	948.17	397.02
467610 Deb Cred Conseil Departemental Aide Enfance	146.50	253.00
411Avoirs- Avoirs Cotisations Adhérents		119.00
Total	10 894.67	5 469.02
TOTAL GENERAL	75 948.43	62 768.91

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation	150 393.84	147 209.20
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	150 393.84	147 209.20

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2025	31/12/2024
487000 PRODUITS CONST.D'AVANCE		
Cotisations Cartes MJC	23 154.22	22 117.00
Cotisations Activités MJC	123 426.98	120 872.66
Cotisations Club Volley et licences	1 982.96	2 713.47
Cotisations Club Kayak et licences	1 829.68	1 506.07
TOTAL GENERAL	150 393.84	147 209.20

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges Constatées d'Avance	31/12/2025	31/12/2024
Charges d'exploitation	13 218.84	13 417.14
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	13 218.84	13 417.14

DETAIL DES CHARGES CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2025	31/12/2023
Charges Constatées d'Avance MJC : Cotisations FRMJC, cartes	7 357.47	7 060.20
Charges Constatées d'Avance MJC : Plaquettes saison n/n+1	2 683.24	3 145.65
Charges Constatées d'Avance MJC : charges diverses	1 423.62	1 448.12
Charges Constatées d'Avance MJC : Sacem Spre	636.92	595.98
Charges Constatées d'Avance MJC : Conférences Histoire des Arts		680.00
Charges Constatées d'Avance MJC : licences MHZ	728.79	
Charges Constatées d'Avance KAYAK		
Charges Constatées d'Avance VOLLEY	388.80	487.19
TOTAL GENERAL	13 218.84	13 417.14

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
*subventions allouées en 2024 pour diverses activités à reporter sur le budget 2025	33 240.00	33 240.00	33 240.00		
*subventions allouées en 2025 pour diverses activités à reporter sur le budget 2026				25 901.64	25 901.64
Total	33 240.00	33 240.00	33 240.00	25 901.64	25 901.64

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

TABLEAUX DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorisés par l'administration	Solde des legs et donations en debut d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en fin d'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Total				

TABLEAUX DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Dons en nature	A nouveau (stock initial)	Nouveaux dons reçus	Dons utilisés	Dons vendus	Solde (Stock final)
	A	B	C	D	E=A+B-C-D
Total					

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
FONDS PROPRES				
<u>Fonds propres sans droit de reprise complémentaires</u>				
- Fonds de dotation sans droit de reprise	24 390.68			24 390.68
-Fonds statutaires				
-Subventions d'investissement non renouvelables				
-Apports sans droit de reprise	8 000.00			8 000.00
-Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
-Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
-Autres fonds associatifs sans droit de reprise				
<u>Fonds propres avec droit de reprise complémentaires</u>				
-Apports avec droit de reprise	5 515.46			5 515.46
-Legs et donations				
-Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	230 159.76		11 375.61	218 784.15
Résultat de l'exercice	-11 375.61	-9 394.35	-11 375.61	-9 394.35
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement	16 747.25	5 000.00	4 115.63	17 631.62
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	273 437.54	-4 394.35	4 115.63	264 927.56

DETAIL DES EMPRUNTS

Dates	Organismes	Durée	Taux en %	Garanties	Montant initial	Dû à moins de 1 an	Dû à plus de 1 an
				NEANT			
Total					0.00	0.00	0.00