

ASS MJC SAINT EXUPERY

49 rue de la Combe Mirey

25400 AUDINCOURT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Sommaire

1. Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels	2
Comptes annuels	4
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Compte de Résultat	8
Annexe	10
<i>Règles et méthodes comptables</i>	12
<i>Notes sur le bilan</i>	14
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	19
<i>Autres informations</i>	20

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du MJC SAINT EXUPERY relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EURO
Total bilan	340 398
Total des ressources	205 728
Résultat net comptable (Déficit)	-243

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.

Fait à BELFORT

Le 28/04/2026

Régis ALLEMAND

Expert-Comptable DPLE

Comptes annuels

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 519	7 519		
Immobilisations corporelles	107 032	66 446	40 586	47 117
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	114 552	73 966	40 586	47 117
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	82		82	1 001
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	77 902		77 902	97 300
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	219 681		219 681	263 594
Caisse	359		359	347
TOTAL ACTIF CIRCULANT	298 024		298 024	362 242
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 788		1 788	1 807
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	1 788		1 788	1 807
TOTAL GENERAL	414 364	73 966	340 398	411 166

Bilan passif

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	216 695	207 798
Résultat de l'exercice	-243	8 897
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	216 451	216 695
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	26 978	34 099
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	243 429	250 794
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	26 387	90 968
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 029	19 676
Autres	35 858	41 145
TOTAL DETTES	51 887	60 821
Produits constatés d'avance	18 695	8 583
TOTAL GENERAL	340 398	411 166
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	70 582	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	205 728	202 196
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	243 591	299 311
Cotisations		
Autres produits	70 046	22 419
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	519 365	523 926
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements	38 041	31 702
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	90 385	98 139
Impôts, taxes et versements assimilés	3 889	4 755
Rémunérations du personnel	294 288	296 037
Charges sociales	75 605	73 856
Dotations aux amortissements	14 408	25 023
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	1 571	421
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	518 187	529 933
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 178	-6 007
PRODUITS FINANCIERS	2 970	4 006
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		11 515
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 031	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	361	617
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-243	8 897

Ressources	
Bénévolat	9 329
Prestations en nature	247 220
Dons en nature	
Total	256 549
Emplois	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services	247 220
Prestations	
Personnel bénévole	9 329
Total	256 549

Compte de Résultat

Annexe

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MJC SAINT EXUPERY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 340 398 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 243 EURO. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/04/2026 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

1. Changement de méthode comptable

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'entité applique le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Ce règlement entraîne la suppression des transferts de charges, la redéfinition du résultat exceptionnel et le reclassement de certaines opérations comptables.

2. Modalités de première application

La représentation de l'exercice N-1 suit les nouveaux modèles. Certains reclassements ont été effectués conformément au nouveau PCG.

3. Effets du changement de méthode

- Reclassement des cessions d'immobilisations en résultat d'exploitation.
- Comptabilisation des quotes-parts de subventions d'investissement en exploitation.
- Suppression des comptes de transferts de charges.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	7 519			7 519
Immobilisations corporelles	109 395	4 005	4 775	107 032
Immobilisations financières				
Total	116 914	4 005	4 775	114 552
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	7 519			7 519
Immobilisations corporelles	62 277	8 944	4 775	66 446
Immobilisations financières				
Total	69 797	8 944	4 775	73 966
ACTIF NET				40 586

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 79 690 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	77 902	77 902	
Charges constatées d'avance	1 788	1 788	
Total	79 690	79 690	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
SUBVENTIONS A RECEVOIR	28 894
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	46 752
Total	75 646

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	207 798	8 897			216 695
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	8 897	-8 897		243	-243
Situation nette	216 695			243	216 451
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	34 099			7 121	26 978
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	250 794			7 365	243 429

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	86 937				26 387
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	4 031				
Total	90 968				26 387
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 464	70 045		
Financières					
Exceptionnelles					

La provision constituée pour l'engagement de départ en retraite comptabilisé au passif pour un montant global de 86 937 euros,

Notes sur le bilan

est calculée selon la méthode Rétrospective Prorata temporis, sur la base des tables de mortalité "TV 88/90".

La convention collective de l'animation est appliquée.

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuel net du fonds est de 2%. les charges sociales patronales estimées globalement à 50%.

Une provision pour risque de 4031 euros a été constituée pour tenir compte d'un probable redressement URSSAF suite à un contrôle postérieur à la date de clôture.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 70 582 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 029	16 029		
Dettes fiscales et sociales	35 858	35 858		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	18 695	18 695		
Total	70 582	70 582		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACTURES NON PARVENUES	6 420
CONGES A PAYER	10 629
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	3 889
ORG.SOC. CH/PROV.CP	2 802
Total	23 740

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	1 788		
Total	1 788		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	18 695		
Total	18 695		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 660	
TOTAL	3 660	

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		92 192	140 691	6 186	3 500	242 570
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement				1 021		1 021
						243 591

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges: redressement Urssaf	4 031	
TOTAL	4 031	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 5 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		1	1	1
Employés	3	7	10	3
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi	1	2	3	1
Total	4	10	14	5

Contributions volontaires

Les contributions volontaires valorisées en pied du compte de résultat sont de deux types :

-La mise à disposition du local par la Ville d'audincourt, qui a transmis une valorisation estimée par elle à 247 220 euros.

-La valorisation du bénévolat valorisé pour un total annuel de 9 329 euros.