MJC PAYS DE L'HERBASSE

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Comptes annuels

Exercice du 01/07/2025 au 30/06/2026

Bilan · Compte de résultat

Bilan

Règlement ANC n° 2018-06 modifié par le règlement ANC n° 2023-03 (exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025) · montants en euros

Actif

Bilan actif	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net 30/06/2026	Net 30/06/2025
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	2 467	2 467	–	1 681
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	–	–	–	–
Immobilisations corporelles				
Terrains	17 113	–	17 113	17 113
Constructions	–	–	–	–
Installations techniques, matériel et outillage industriels	310 195	218 302	91 893	92 528
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	–	–	–	–
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	–	–	–	–
Immobilisations financières				
Participations	–	–	–	–
Créances rattachées à des participations	–	–	–	–
Autres titres immobilisés	36 660	–	36 660	–
Prêts	–	–	–	–
Autres immobilisations financières	2 450	–	2 450	1 450
Total II	**368 885**	**220 769**	**148 116**	**112 772**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	–	–	–	–
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	33 839	–	33 839	60 495
Créances reçues par legs ou donations	–	–	–	–
Autres créances	215 821	–	215 821	131 179
Charges constatées d'avance	21 406	–	21 406	1 352
Valeurs mobilières de placement	–	–	–	33 973
Instruments financiers à terme et jetons détenus	–	–	–	–
Disponibilités	365 676	–	365 676	359 633
Total III	**636 742**	**–**	**636 742**	**586 632**
Frais d'émission des emprunts (IV)	–	–	–	–
Primes de remboursement des emprunts (V)	–	–	–	–
Écarts de conversion et différences d'évaluation actif (VI)	–	–	–	–
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**1 005 627**	**220 769**	**784 858**	**699 404**

Passif

Bilan passif	Exercice 30/06/2026	Exercice 30/06/2025
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	34 677	
Fonds propres complémentaires	30 000	64 677
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	–	–
Fonds propres complémentaires	–	–
Écarts de réévaluation	–	–
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	–	–
Réserves pour projet de l'entité	–	–
Autres	–	–
Report à nouveau	239 063	203 788
Excédent ou déficit de l'exercice	5 370	35 275
Situation nette (sous-total)	**309 110**	**303 740**
Fonds propres consomptibles	–	–
Subventions d'investissement	38 771	11 898
Provisions réglementées	–	–
Total I	**347 881**	**315 638**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	–	–
Fonds dédiés	43 252	26 218
Total II	**43 252**	**26 218**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	876	–
Provisions pour charges	60 769	6 948
Total III	**61 645**	**6 948**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés	–	–
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	–	–
Emprunts et dettes financières diverses	–	–
Instruments financiers à terme	–	–
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 992	64 533
Dettes des legs ou donations	–	–
Dettes fiscales et sociales	62 149	56 551
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	–	–
Autres dettes	80 974	87 662
Produits constatés d'avance	153 965	141 854
Total IV	**332 080**	**350 600**
Écarts de conversion et différences d'évaluation passif (V)	–	–
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**784 858**	**699 404**
ENGAGEMENTS REÇUS		
Legs nets à réaliser		
acceptés par les organes statutairement compétents	–	–
autorisés par l'organisme de tutelle	–	–
Dons en nature restant à vendre	–	–
ENGAGEMENTS DONNÉS		
Engagements donnés	–	–

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice 30/06/2026	Exercice 30/06/2025
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	–	–
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	21 616	12 424
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	564 185	788 604
dont parrainages		4 232
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	634 984	384 012
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	–	–
Ressources liées à la générosité du public	4 952	241
Dons manuels	4 952	241
Mécénats	–	–
Legs, donations et assurances-vie	–	–
Contributions financières	–	–
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	–	3 264
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	–	–
Utilisations des fonds dédiés	–	3 074
Autres produits	4 417	295
Total I	**1 230 154**	**1 191 913**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	4 730	1 627
Variation de stock	–	–
Autres achats et charges externes	422 453	478 620
Aides financières	–	–
Impôts, taxes et versements assimilés	22 097	24 234
Salaires et traitements	542 899	542 826
Cotisations sociales	150 396	139 636
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 952	18 711
Dotations aux provisions	4 271	3 264
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	1 680	–
Reports en fonds dédiés	17 034	–
Autres charges	29 394	9 582
Total II	**1 218 906**	**1 218 499**
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	**11 248**	**-26 585**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2 182	1 663
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	–	–
Autres intérêts et produits assimilés	467	2 046
Reprises sur dépréciations et provisions	–	–
Différences positives de change	–	–
Produits des immobilisations financières cédées	–	–
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie	–	–
Total III	**2 649**	**3 709**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	876	–
Intérêts et charges assimilées	–	–
Différences négatives de change	61	–

Compte de résultat	Exercice 30/06/2026	Exercice 30/06/2025
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	–	–
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie	–	–
Total IV	**937**	**–**
2. RÉSULTAT FINANCIER (III – IV)	**1 712**	**3 709**
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV)	**12 960**	**-22 876**
Produits exceptionnels (V)	52 566	67 867
Charges exceptionnelles (VI)	60 156	9 716
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V – VI)	**-7 590**	**58 151**
Participation des salariés aux résultats (VII)	–	–
Impôts sur les bénéfices (VIII)	–	–
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**1 285 368**	**1 263 490**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**1 279 999**	**1 228 215**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**5 370**	**35 275**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Dons en nature	66 466	60 374
Prestations en nature	86 815	87 794
Bénévolat	–	–
Total	**153 281**	**148 168**
Charges		
Secours en nature	–	–
Mise à disposition gratuite de biens et services	86 815	87 794
Prestations en nature	–	–
Personnel bénévole	66 466	60 374
Total	**153 281**	**148 168**