



**Florence GEMINIEN**

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

**MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE DE  
NEUILLY-SUR-SEINE**

**Place Parmentier**

**92200 Neuilly-sur-Seine**

**\*\*\***

**RAPPORTS  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice 2024-2025**

**\*\*\***



**Florence GEMINIEN**  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

## **MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE DE NEUILLY-SUR-SEINE**

Place Parmentier  
92200 Neuilly-sur-Seine

### ***Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels***

Exercice clos le 31/08/2025

---

Aux membres de l'Association MAISON DES JEUNES ET DE LA CULTURE DE NEUILLY-SUR-SEINE,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association MJC DE NEUILLY-SUR-SEINE relatifs à l'exercice clos le 31/08/2025, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/09/2024 à la date d'émission de notre rapport.

##### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la partie « Événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant l'indemnité de départ à la retraite.

##### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables, sur les risques suivants :

*Risques identifiés*

Votre Association bénéficie de subventions ; nous avons considéré la correcte valorisation des subventions comme un point important de notre audit.

Votre Association collecte des adhésions et des cotisations ; le contrôle de leur exhaustivité et de leur correcte rattachement à l'exercice a constitué un élément clé de nos travaux.

Vous avez également souscrit un contrat collectif d'assurance vie avec SWISS LIFE pour couvrir vos indemnités de fin de carrière. Cette souscription a une incidence sur la présentation des comptes.

*Notre réponse*

Nos travaux ont consisté à s'assurer du correct rattachement des subventions à l'exercice audité. Nous avons également réalisé un test de réalité consistant à valider la réciprocité des valeurs en comptabilité avec les différents accords et les modalités d'attribution et d'utilisation des subventions.

Afin de nous assurer de l'exhaustivité et du correct rattachement des adhésions, nous avons procédé à un raccordement des états extra-comptables et de la comptabilité.

Dans le cadre de la nouvelle souscription du contrat d'indemnités de fin de carrière auprès de SWISS LIFE, nous nous sommes assurés par sondage de la correcte estimation des indemnités de fin de carrière valorisées par la compagnie d'assurance.

Nous nous sommes également assurés du correct traitement comptable de la reprise de la provision antérieurement constatée dans les comptes.

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.

**Vérification du rapport d'activité, du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'Association**

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 d'activité et dans le rapport financier ainsi que dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale 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 bureau.

### **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.821-55 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 Paris, le 3 février 2026

Florence GEMINIEN  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Florence', is written over a horizontal line.

**Bilan**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/08/2025</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/08/2024</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b><i>Immobilisations incorporelles</i></b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b><i>Immobilisations corporelles</i></b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	389 659,75	383 088,82	6 570,93	3 650,78	2 920
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b><i>Immobilisations financières</i></b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>389 659,75</b>	<b>383 088,82</b>	<b>6 570,93</b>	<b>3 650,78</b>	<b>2 920</b>
<b><i>Actif circulant</i></b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	530,00		530,00	72 682,00	- 72 152
Valeurs mobilières de placement	40 501,00		40 501,00	40 501,00	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	694 008,83		694 008,83	651 422,81	42 586
Charges constatées d'avance	14 623,47		14 623,47	19 606,15	- 4 983
<b>TOTAL (II)</b>	<b>749 663,30</b>		<b>749 663,30</b>	<b>784 211,96</b>	<b>- 34 549</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 139 323,05</b>	<b>383 088,82</b>	<b>756 234,23</b>	<b>787 862,74</b>	<b>- 31 629</b>

**Bilan(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/08/2025</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/08/2024</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	248 949,74	185 753,77	63 196
Excédent ou déficit de l'exercice	61 074,62	63 195,97	- 2 121
Situation nette (sous total)	310 024,36	248 949,74	61 075
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>310 024,36</b>	<b>248 949,74</b>	<b>61 075</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	5 009,00	123 518,00	- 118 509
<b>TOTAL (III)</b>	<b>5 009,00</b>	<b>123 518,00</b>	<b>- 118 509</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 169,60	23 465,20	- 12 296
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	4 775,32	7 023,47	- 2 248
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	403 589,28	360 906,33	42 683
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	21 666,67	24 000,00	- 2 333
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>441 200,87</b>	<b>415 395,00</b>	<b>25 806</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>756 234,23</b>	<b>787 862,74</b>	<b>- 31 629</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	639 417,00	618 508,00	20 909	3,38
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	3 370,00	2 540,50	830	32,65
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	73 833,33	77 000,00	- 3 167	-4,11
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	118 509,00	10 401,00	108 108	N/S
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 092,66	113,12	980	865,93
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>836 221,99</b>	<b>708 562,62</b>	<b>127 659</b>	<b>18,02</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	288 374,56	138 289,52	150 085	108,53
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	9 126,46	14 242,36	- 5 116	-35,92
Salaires et traitements	353 544,77	362 522,91	- 8 978	-2,48
Charges sociales	124 782,72	123 975,85	807	0,65
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 909,66	2 951,39	- 42	-1,41
Dotations aux provisions		6 102,00	- 6 102	-100
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	20,00	547,23	- 527	-96,35
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>778 758,17</b>	<b>648 631,26</b>	<b>130 127</b>	<b>20,06</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>57 463,82</b>	<b>59 931,36</b>	<b>- 2 468</b>	<b>-4,12</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	3 610,80	3 264,61	346	10,60
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>3 610,80</b>	<b>3 264,61</b>	<b>346</b>	<b>10,60</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				



	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>3 610,80</b>	<b>3 264,61</b>	<b>346</b>	<b>10,60</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>61 074,62</b>	<b>63 195,97</b>	<b>- 2 121</b>	<b>-3,36</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	839 832,79	711 827,23	128 006	17,98
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	778 758,17	648 631,26	130 127	20,06
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>61 074,62</b>	<b>63 195,97</b>	<b>- 2 121</b>	<b>-3,36</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## Annexes

### PREAMBULE

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

**L'objet social de l'entité :**

L'association a pour objet de proposer aux habitants des activités culturelles, artistiques, sportives et de loisirs.

**La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :**

L'association met à disposition de ses adhérents, dans le cadre d'installations diverses avec le concours de professionnels, des activités culturelles et éducatives variées.

**Les moyens mis en œuvre :**

Afin de mettre en œuvre l'objet social de ses statuts, la MJC de Neuilly dispose d'une subvention de fonctionnement de la part de la Ville de Neuilly. Elle dispose également d'une convention d'occupation accordée par la Ville de Neuilly pour les locaux qu'elle occupe place Parmentier à Neuilly sur Seine.

Pour accomplir ses missions la MJC emploie 27 animateurs (temps partiel) et 6 permanents (temps plein).

L'exercice social clos le 31/08/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 756 234,23 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 61 074,62 €.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

**Redevance d'occupation :**

Versement à compter de septembre 2024 d'une redevance mensuelle de 1 282 € pour l'occupation d'un logement de fonction situé Place Parmentier à Neuilly sur Seine soit annuellement un montant de 15 384 €.

**Provision pour indemnités de fin de carrière :**

Suite à la mise en place d'un contrat de préfinancement d'un régime d'indemnités de fin de carrière auprès de Swiss Life en juin 2024, la provision pour indemnités de fin de carrière a été ajustée comme suit :

Passif social évalué par Swiss Life	102 457 €
Valeur du fonds (1)	- 97 448 €
<b>Provision au 31/08/2025</b>	<b>5 009 €</b>

Une reprise sur provision a été constatée à hauteur de 118 509 €.

- (1) Un versement libre de 92 000 € a été versé au cours de l'exercice en plus des versements périodiques mensuels de 661,67 €. Ces versements ont été comptabilisés en charges.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis selon les règles comptables en vigueur, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Immobilisations :**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation des biens.

Les éléments d'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens.

Ceux-ci correspondent au mode linéaire aux taux habituels de la profession.

Les acquisitions de l'exercice ont été intégralement amorti.

Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé à ce titre, les amortissements fiscaux correspondant aux amortissements comptables.

### **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.

### **Valeurs mobilières de placement :**

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

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Dettes :**

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

### **Contributions volontaires en nature :**

La MJC bénéficie d'une convention de d'occupation à titre gratuit accordée par la Ville de Neuilly sur Seine le 19 février 2016 pour les locaux qu'elle occupe place Parmentier à Neuilly sur Seine pour une durée de 10 ans.

Il n'a pas été possible pour l'association de procéder à une valorisation de cette convention pour les raisons suivantes :

- La MJC doit partager quelques salles avec d'autres associations sur certains créneaux horaires ;
- Elle n'a pas non plus l'usage exclusif des locaux, puisque la Mairie peut reprendre l'usage d'une partie des lieux pour des manifestations.

Cette convention d'occupation représente un caractère significatif et essentiel au fonctionnement de l'association.

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	383 830	5 830		389 660
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>383 830</b>	<b>5 830</b>		<b>389 660</b>

**Amortissements**

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	380 179	2 910		383 089
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>380 179</b>	<b>2 910</b>		<b>383 089</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>380 179</b>	<b>2 910</b>		<b>383 089</b>

*Etat des créances et charges constatées d'avance*

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances usagers			
Autres créances	530	530	
<b>Charges constatées d'avance</b>	14 623	14 623	
<b>TOTAL</b>	<b>15 153</b>	<b>15 153</b>	

*Etat des produits à recevoir*

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	530
<b>TOTAL</b>	<b>530</b>

*Détail des charges constatées d'avance*

Charges constatées d'avance	Montant
Programme saison 2025/2026	5 918
Prime d'assurance	3 705
Fournitures saison 2025/2026	5 000
<b>TOTAL</b>	<b>14 623</b>

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres**

<b>Variation des fonds propres</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Affectation du résultat</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution ou Consommation</b>	<b>A la clôture</b>
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	185 754	63 196			248 950
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	63 196		61 075	63 196	61 075
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>248 950</b>	<b>63 196</b>	<b>61 075</b>	<b>63 196</b>	<b>310 024</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>248 950</b>	<b>63 196</b>	<b>61 075</b>	<b>63 196</b>	<b>310 024</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

*Provisions pour risques et charges*

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges (1)	123 518		118 509	5 009
<b>TOTAL (II)</b>	<b>123 518</b>		<b>118 509</b>	<b>5 009</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>123 519</b>		<b>118 509</b>	<b>5 009</b>
<b>(1) Détail provisions pour risques et charges</b>				
- Provision pour indemnités de fin de carrière	123 518		118 509	5 009

*Etat des dettes et produits constatés d'avance*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	11 170	11 170		
Dettes fiscales et sociales	4 775	4 775		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes (1)	403 589	403 589		
Produits constatés d'avance	21 667	21 667		
<b>TOTAL</b>	<b>441 201</b>	<b>441 201</b>		

(1) Dont préinscriptions saison 2025/2026 : 380 361 €

*Charges à payer par poste de bilan*

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	7 200
Dettes fiscales et sociales	23 228
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>30 428</b>

**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

L'association a perçu au titre de l'exercice des subventions pour les montants suivants :

- Subvention de la Ville de Neuilly : 65 000 €,
- Subvention de la Région Ile de France : 5 000 €,
- Subvention Crédit Mutuel : 1 500 €.



**Annexes (suite)****AUTRES INFORMATIONS***Effectif moyen*

	<b>Personnel salarié (Effectif global)</b>	<b>Personnel salarié (Equivalent temps plein)</b>
Cadres	3	3
Non cadres	30	6
<b>TOTAL</b>	<b>33</b>	<b>9</b>

*Honoraires du commissaire aux comptes*

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 7 300 €.