

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO MPT LA HAYE AUX MOINES

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan au 31/12/2025

4 allée Georges Braque
94000 CRETEIL

SIRET : 30492523300013

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Compte rendu de travaux	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	15
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des provisions	21
Charges à payer et produits à recevoir	22
Produits et charges constatés d'avance	23
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	24
Variation des fonds propres 431-5	25

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **01/06/2024**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **MPT LA HAYE AUX MOINES** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 325 867 €
- Déficit : 10 414 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Herblay-sur-Seine
Le

A.EX.CO.PA IDF - Lionel ZAOU
Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	2 227	2 227		
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	12 058	11 217	840	1 204
Autres immobilisations corporelles	50 015	50 007	8	1 496
Immo. corp. 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				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	64 299	63 451	848	2 699
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 114		2 114	963
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	20 582		20 582	23 626
Charges constatées d'avance	791		791	1 778
Valeurs mobilières de placement	54 841		54 841	53 212
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	246 690		246 690	241 986
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	325 018		325 018	321 565
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	389 317	63 451	325 867	324 264

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	79 816	79 816
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	55 660	91 381
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 414	-35 721
Situation nette	125 062	135 476
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	125 062	135 476
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	108 422	92 668
TOTAL DES PROVISIONS IV	108 422	92 668
Emprunts et 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	12 116	15 598
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	39 116	40 911
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 200	1 600
Produits constatés d'avance	37 952	38 012
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	92 384	96 121
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	325 867	324 264

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	77 948	80 189
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	351 610	368 297
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	4 500	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	3 000	3 700
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		10 000
Autres produits	126	1 501
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	437 183	463 688
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	1 985	1 954
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	87 076	138 139
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 934	3 998
Salaires	260 320	265 534
Cotisations sociales	81 281	82 020
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 851	2 098
Dotations aux provisions	15 754	10 967
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	88	125
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	452 288	504 834
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-15 105	-41 146
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 150	5 973
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	5 150	5 973

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	5 150	5 973
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-9 956	-35 173
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	459	548
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	442 333	469 661
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	452 747	505 382
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-10 414	-35 721

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	161 165	190 882
Bénévolat	39 426	26 140
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	200 591	217 022
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	161 165	190 882
Prestations en nature		
Personnel bénévole	39 426	26 140
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	200 591	217 022

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
208000 IMMOBILISATIONS LOGICIELS	2 226.68	2 226.68		
280800 AMORT.AUTRES IMMO.INCORP.	-2 226.68	-2 226.68		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	840.45	1 203.70	-363.25	-30.23
215400 MATERIEL ATELIERS	12 057.51	13 505.78	-1 448.27	-10.72
281540 AMORT.INSTALLATIONS TECHNIQUES	-11 217.06	-12 302.08	1 085.02	8.82
Autres immobilisations corporelles	8.04	1 495.61	-1 487.57	-99.47
218100 INSTALLATIONS GENERALES	6 690.48	9 955.37	-3 264.89	-32.80
218300 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE	3 869.84	9 753.26	-5 883.42	-60.32
218320 MATERIEL STUDIO	39 454.48	39 454.48		
281810 AMORT.INTAL.GENERALES	-6 690.48	-9 955.37	3 264.89	32.80
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-3 869.84	-9 753.26	5 883.42	60.32
281832 AMORT.MATERIEL STUDIO	-39 446.44	-37 958.87	-1 487.57	-3.92
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	848.49	2 699.31	-1 850.82	-68.57
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 113.50	963.21	1 150.29	119.52
411010 REGLEMENT ADHERENT DU USAGERS	1 113.50	845.21	268.29	31.83
411050 CLIENTS AVEC MEMOIRES	1 000.00	118.00	882.00	747.46
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	20 582.47	23 625.94	-3 043.47	-12.88
441011 Etat - Subvention en attente	1 666.64	1 000.00	666.64	66.70
441070 Organismes Sociaux - Subv Privés	200.00	200.00		
441500 Subv a recevoir-Organismes Sociaux	14 825.88	18 495.94	-3 670.06	-19.84
467199 Autres comptes débiteurs et créditeurs	3 889.95		3 889.95	-
467700 Autres comptes débiteurs ou créditeurs		3 930.00	-3 930.00	-100.00
Charges constatées d'avance	791.00	1 778.00	-987.00	-55.51
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	791.00	1 778.00	-987.00	-55.51

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Valeurs mobilières de placement	54 841.00	53 212.00	1 629.00	3.06
508150 PARTS SOCIALES B CREDIT MUTUEL	54 841.00	53 212.00	1 629.00	3.06
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	246 690.47	241 985.84	4 704.63	1.94
511200 Cheques en Portefeuille	5 585.80	3 864.78	1 721.02	44.53
512100 CPTE CM COURANT	41 572.27	41 828.04	-255.77	-0.61
512200 CPTE LIVRET BLEU CM	80 212.98	78 603.50	1 609.48	2.05
512600 LIVRET BLEU PARTENAIRE	118 317.86	116 406.90	1 910.96	1.64
531000 CAISSE	332.80	690.86	-358.06	-51.81
531100 CAISSE STUDIO	420.00	480.00	-60.00	-12.50
531200 CAISSE ADHERENTS	248.76	111.76	137.00	122.32
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	325 018.44	321 564.99	3 453.45	1.07
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	325 866.93	324 264.30	1 602.63	0.49

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	79 816.07	79 816.07		
102100 FONDS ASSOCIATIFS	79 816.07	79 816.07		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	55 659.80	91 380.84	-35 721.04	-39.09
110000 REPORT A NOUVEAU	55 659.80	91 380.84	-35 721.04	-39.09
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 414.23	-35 721.04	25 306.81	-70.85
Situation nette	125 061.64	135 475.87	-10 414.23	-7.69
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	125 061.64	135 475.87	-10 414.23	-7.69
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	108 421.66	92 667.82	15 753.84	17.00
152100 Prov. pour charges sur legs ou donations	108 421.66	92 667.82	15 753.84	17.00
TOTAL DES PROVISIONS	108 421.66	92 667.82	15 753.84	17.00
Emprunts et 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	12 116.24	15 597.70	-3 481.46	-22.32
401600 FOURNISSEURS DIVERS	3 685.13	1 260.90	2 424.23	192.23

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
408100 FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	8 431.11	14 336.80	-5 905.69	-41.19
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	39 115.73	40 911.23	-1 795.50	-4.39
428000 Personnel charges à payer et produits à recevoir	15 609.81	17 498.71	-1 888.90	-10.79
428600 Autres charges à payer		41.03	-41.03	-100.00
431000 URSSAF	7 599.32	8 007.26	-407.94	-5.10
437310 Caisse de retraite malakoff	2 781.96	2 256.96	525.00	23.26
437315 Prévoyance mutex	263.79	287.37	-23.58	-8.01
437500 Mutuelles	164.52	192.25	-27.73	-14.06
438000 Org. sociaux charges à payer et produits à recevoir	6 749.18	7 174.47	-425.29	-5.92
442100 DGFIP - PAS	560.80	570.37	-9.57	-1.58
444000 ETAT - IS A PAYER	1 452.15	993.52	458.63	46.08
447330 Uniformation	3 934.20	3 889.29	44.91	1.16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 200.00	1 600.00	1 600.00	100.00
468600 CHARGES A PAYER	3 200.00	1 600.00	1 600.00	100.00
Produits constatés d'avance	37 951.66	38 011.68	-60.02	-0.16
487000 PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	37 951.66	38 011.68	-60.02	-0.16
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	92 383.63	96 120.61	-3 736.98	-3.89
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	325 866.93	324 264.30	1 602.63	0.49

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	77 947.59	80 189.34	-2 241.75	-2.79
706100 Cotisations activités	57 739.02	54 215.47	3 523.55	6.50
706101 PRESTATION DE SERVICE DIVERSES	3 833.57	8 688.87	-4 855.30	-55.88
706103 "PARTICIPATION ""JEUNES"""	4 438.00	6 461.00	-2 023.00	-31.31
706200 RECETTES STUDIO	7 503.00	5 944.00	1 559.00	26.23
708000 ADHESIONS	4 434.00	4 880.00	-446.00	-9.14
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	351 609.72	368 297.14	-16 687.42	-4.53
740212 SUBVENTION POLITIQUE DE LA VILLE BOB 147	5 100.00	10 200.00	-5 100.00	-50.00
741400 Subv Fonctionnement - Ville	299 779.00	299 779.00		
741500 Subvention - Organismes Sociaux	34 511.60	42 895.64	-8 384.04	-19.54
741600 FONJEP - ETAT	6 802.50	5 922.50	880.00	14.86
742200 ASP	5 416.62	9 500.00	-4 083.38	-42.98
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	4 500.00		4 500.00	-
754100 Dons	4 500.00		4 500.00	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	3 000.00	3 700.00	-700.00	-18.92
755100 Contributions finan. d'autres organismes	3 000.00	3 700.00	-700.00	-18.92
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés		10 000.00	-10 000.00	-100.00
789410 Reprise FD Long métrage		10 000.00	-10 000.00	-100.00
Autres produits	125.67	1 501.38	-1 375.71	-91.61
758000 Produits divers de gestion courante		942.49	-942.49	-100.00
758500 Remboursement IJSS		538.54	-538.54	-100.00
758810 PROFITS EXCEPT ADHERENTS	98.00	2.00	96.00	+1 000.00
758830 DIF DE REGELEMNT	27.67	18.35	9.32	55.56
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	437 182.98	463 687.86	-26 504.88	-5.72
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	1 984.69	1 953.58	31.11	1.59
607100 FRAIS ALIMENTATION ET TRAITEURS	1 984.69	1 953.58	31.11	1.59
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	87 075.62	138 138.52	-51 062.90	-36.96
604100 ACHATS DE PRESTATIONS DE SERVICE	38 254.77	78 318.44	-40 063.67	-51.15
604300 ACHAT DE SEJOUR		6 514.50	-6 514.50	-100.00
606303 PETIT EQUIPEMENT ET MATERIEL	634.45	1 620.13	-985.68	-60.86
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	764.95	380.79	384.16	100.79
606800 FOURNITURES ACTIVITES	2 370.17	2 240.34	129.83	5.80
611100 INTERVENTION COMPTABLE GPFA		2 680.55	-2 680.55	-100.00
613500 LOCATIONS MOBILIERES	2 200.80	2 777.14	-576.34	-20.74

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
613510 LOCATIONS DIVERSES	1 010.00		1 010.00	-
613520 LOCATION SIEMENS	4 424.48	4 424.48		
615500 ENTRETIEN REP.MAT INFO/BUREAU	948.81	2 460.66	-1 511.85	-61.44
615520 ENTRETIEN REPARAT.DIVERS		200.00	-200.00	-100.00
615600 MAINTEN. INFORM. & TELEPHONIQUE	3 120.85	2 077.41	1 043.44	50.26
616100 ASSURANCES MULTIRIQUES	3 785.88	3 420.49	365.39	10.70
622601 HONORAIRES LEO JEGARD	8 008.22	7 809.68	198.54	2.54
622609 HONORAIRES AEXCOPA	10 551.64	15 072.18	-4 520.54	-29.99
623100 PUBLICITE	963.60	963.60		
624800 TRANSPORTS DIVERS	441.50	870.24	-428.74	-49.20
625020 RBT Frais de mission et de personnel	1 078.08	205.12	872.96	425.85
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	364.91	498.30	-133.39	-26.71
625700 RECEPTIONS	173.06		173.06	-
626100 AFFRANCHISSEMENT	103.28		103.28	-
626600 Frais de télécommunication	6 909.04	4 945.91	1 963.13	39.69
627000 Frais de commission stripe	2.40		2.40	-
627800 AUTRES FRAIS ET COMM BANCAIRES	654.73	340.56	314.17	92.08
628100 COTISATIONS	310.00	318.00	-8.00	-2.52
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 934.20	3 997.79	-63.59	-1.60
633300 FORMAT° PROFESSIONNELLE	3 934.20	3 997.79	-63.59	-1.60
Salaires	260 319.88	265 533.99	-5 214.11	-1.96
641000 SALAIRES BRUTS	255 958.78	258 263.20	-2 304.42	-0.89
641200 CONGÉS PAYÉS PERMANENTS	-1 888.90	2 570.86	-4 459.76	-173.47
641300 Primes et gratifications		2 600.00	-2 600.00	-100.00
641400 Indemnité et gratifications	6 250.00		6 250.00	-
641420 Indemnisation stage		1 400.00	-1 400.00	-100.00
641600 Cachets artistes		699.93	-699.93	-100.00
Cotisations sociales	81 281.37	82 019.55	-738.18	-0.90
645100 URSSAF	57 636.54	56 375.43	1 261.11	2.24
645200 MUTUELLE	1 513.19	2 002.56	-489.37	-24.46
645310 MEDERIC RETRAITE	16 007.02	15 478.65	528.37	3.41
645315 Prévoyance chorum	2 372.68	3 662.87	-1 290.19	-35.22
645850 CHARGES SOCIALES GUSO		536.14	-536.14	-100.00
647501 PHARMACIE MEDECIN	31.23		31.23	-
647502 MEDECINE DU TRAVAIL	1 296.00	1 428.00	-132.00	-9.24
648500 Autres charges de personnel	2 424.71	2 535.90	-111.19	-4.38
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 850.82	2 098.02	-247.20	-11.77
681120 Dot.amort.immo.corporell.	1 850.82	2 098.02	-247.20	-11.77
Dotations aux provisions	15 753.84	10 967.37	4 786.47	43.65
681500 DOTAT° PROVIS° RISQUES & CHARGES EX	15 753.84	10 967.37	4 786.47	43.65
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	87.68	125.05	-37.37	-29.60
658000 Charges diverses de gestion courante	75.20	100.31	-25.11	-25.00
658700 DIF DE REGLEMENT	12.48	24.74	-12.26	-52.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	452 288.10	504 833.87	-52 545.77	-10.41
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-15 105.12	-41 146.01	26 040.89	-63.29
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 149.52	5 972.77	-823.25	-13.78
768000 PRODUITS FINANCIERS	5 149.52	5 972.77	-823.25	-13.78

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Reprises sur dépréciations et provisions Différences positives de change Produits des cessions d'immobilisations financières Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5 149.52	5 972.77	-823.25	-13.78
Charges financières Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	5 149.52	5 972.77	-823.25	-13.78
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-9 955.60	-35 173.24	25 217.64	-71.70
Produits exceptionnels Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices 695000 Impôts sur les sociétés	458.63 458.63	547.80 547.80	-89.17 -89.17	-16.24 -16.24
TOTAL DES PRODUITS	442 332.50	469 660.63	-27 328.13	-5.82
TOTAL DES CHARGES	452 746.73	505 381.67	-52 634.94	-10.41
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-10 414.23	-35 721.04	25 306.81	-70.85

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 325 867 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -10 414 Euros.

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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général des associations et fondations applicable du règlement ANC 2014-03, ainsi qu'au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement ANC n°2023-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Méthode des coûts historiques

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

Présentation de l'association

La MJC - Maison Pour Tous de la Haye aux Moines est une association d'Education Populaire de type Loi 1901, implantée à Créteil au cœur du quartier de la Haye aux Moines depuis 1975.

Maison de quartier à l'origine, sa vocation s'est élargie au fil des années et elle est devenue un des équipements éducatifs et culturels de la ville. Elle propose à ses adhérents un large éventail d'activités socio-culturelles et sportives pour tous les âges, des actions spécifiques pour la jeunesse notamment à travers son centre de loisirs, son accueil périscolaire, son studio d'enregistrement mais aussi grâce à son pôle d'éducation à l'image. Cet équipement est aussi un lieu de diffusion et de promotion culturelle qui participe activement à l'animation locale. C'est aussi un véritable organe démocratique vecteur de projets participant à l'émancipation de tous et promotionnant le Vivre Ensemble.

Son périmètre d'intervention est le suivant : quartiers de la Haye aux Moines et Palais, mais il s'est également étendu au fil du temps aux quartiers du Mont Mesly, Port, Bleuets et Centre ancien.

La Maison Pour Tous de la Haye aux Moines s'appuie sur une équipe composée de bénévoles, salariés, agents de la Ville mis à disposition et prestataires qui participent activement au fonctionnement et à la vie de la maison.

Son financement est assuré en grande partie par des subventions publiques, Ville, Etat, CAF, organismes privés mais également grâce à des ressources propres (cotisations et adhésions).

Faits caractéristiques

NEANT

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Changements comptables

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n°2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014- 03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023, modifiant le règlement ANC n°2018- 06. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois au comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces règlements ont principalement conduit à une nouvelle présentation du bilan et du compte de résultat et de l'annexe des comptes.

Toutefois, le tableau des amortissements ne prend pas en compte le nouveau format de tableau. Les informations qui auraient dues être dans ce tableau sont dans l'annexe.

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, augmentées si besoin des frais accessoires d'achat et d'installation.

Amortissements

L'amortissement permet d'étaler le coût d'un investissement sur plusieurs exercices correspondant approximativement à la durée d'utilisation du bien.

La méthode de calcul de l'amortissement retenu est le linéaire, il reflète le mieux la dépréciation supportée par les biens de la MPT LA HAYE AUX MOINES.

Durée d'amortissement retenues :

Immobilisations incorporelles :

- Logiciels : amortis sur 1 an

Immobilisations corporelles :

- Matériels d'ateliers : amortis sur 4 à 8 ans
- Installations générales : amorties sur 2 à 8 ans
- Matériels de bureau et informatique : amortis sur 2 à 5 ans
- Matériels de studio : amortis sur 3 à 5 ans

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir :

Etat - ASP	1.666,64 €
Organismes Sociaux - APES	200,00 €
Organismes Sociaux - CAF	14.825,88 €
Total	16.692,52 €

Les valeurs mobilières de placement

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition. Un tableau détaille les plus et moins-values latentes par nature de VMP. Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées et les moins-values latentes viennent déprécier la valeur brute du placement financier.

V.M.P	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture	Plus value latente	Moins-value latente
Parts sociales B - Crédit Mutuel	53.212 €	54.841 €	1.629 €	
Total	53.212 €	54.841 €	1.629 €	

Engagements en matière de départ à la retraite

Dans le cadre de la convention de l'animation, l'indemnité de départ à la retraite est calculée sur la base d'un quart de mois par année de présence les dix premières années et un tiers au delà.

A la clôture de l'exercice, la provision est calculée pour les salariés en poste, suivant leur date d'ancienneté et leur âge.

Le résultat est ensuite ajusté suivant une probabilité de départ en retraite (pourcentage par rapport à des tranches d'âges).

A la clôture de l'exercice, la provision pour retraite s'établit à hauteur de **108.422 euros**.

Règle de calcul des probabilités de départ à la retraite :

Tranches d'âges	Probabilité
De 20 à 30 ans	10 %
De 30 à 40 ans	20 %
De 40 à 45 ans	40 %
De 45 à 50 ans	65 %
De 50 à 55 ans	75 %
De 55 à 60 ans	90 %
De 60 et +	100 %

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 0 €.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 395 heures valorisées à 4.687 € (et 1.875 € de cotisations sociales liées à ces heures). La valorisation des stages BAFA représente un total de 1.976 heures. Ces heures valorisées à un taux horaire moyen équivalent au SMIC correspondent à un montant de 23.475 euros (et 9.390 € de cotisations sociales liées à ces heures).

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de pour 161.165 euros au titre du fonctionnement et des prestations de services.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les honoraires au titre du contrôle légal des comptes annuels figurant au comptes de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élèvent à 8.008 euros.

Rémunérations versées à certains dirigeants

L'information pour l'exercice sur les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts dirigeants bénévoles et salariés de l'association ne peut être fournie, car elle correspondrait à une information individuelle.

Tableau Effectif Moyen

Au 31/12/2025, l'Effectif Moyen Annuel est de 7 salariés.

	Effectifs	ETP
Cadres	2	2
Permanents	4	3
Anim./Prof. Techniciens	10	2
Apprentis	2	0
Total	18	7

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	2 227			2 227
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 227			2 227
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	13 506		1 448	12 058
Autres immobilisations corporelles	59 163		9 148	50 015
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 669		10 597	62 072
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	74 896		10 597	64 299

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	10 597					10 597
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	10 597					10 597

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	2 227			2 227
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 227			2 227
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	12 302	363	1 448	11 217
Autres immobilisations corporelles	57 668	1 488	9 148	50 007
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	69 970	1 851	10 597	61 224
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	72 196	1 851	10 597	63 451

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	1 851				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	1 851				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	10 597			10 597
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	10 597			10 597

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires	92 668	15 754			108 422
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	92 668	15 754			108 422
TOTAL DES PROVISIONS	92 668	15 754			108 422

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 431	14 337
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	22 359	24 714
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 200	1 600
TOTAL	33 990	40 651

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		3 930
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		3 930

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	37 952	38 012
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		37 952	38 012

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	791	1 778
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		791	1 778

Commentaires : néant

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		12 219	304 879	34 512		351 610
Subventions d'investissement						
TOTAL		12 219	304 879	34 512		351 610

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	79 816				79 816
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	91 381	-35 721			55 660
Excédent ou déficit de l'exercice	-35 721	35 721		-10 414	-10 414
Situation nette	135 476			-10 414	125 062
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	135 476			-10 414	125 062

Commentaires : néant