
CLUB SOCIO-CULTUREL et SPORTIF de la MAISON des JEUNES et de la CULTURE de la CROIX des MÈCHES (MJC CLUB de CRÉTEIL)

Rue Charpy
Quartier de la Croix des Mèches
94000 CRETEIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024

5, rue Lespagnol - 75020 PARIS

Tél : 33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : 33 (0)1 44 93 10 39

E-mail : paris20@gmba.fr

Site internet : www.gmba-allinial.com

SARL au capital de 75 812,90 euros - 612 007 690 RCS PARIS - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 01612007690

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International



Notre engagement
responsable depuis
2012

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux membres,

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 CLUB SOCIO-CULTUREL et SPORTIF de la MAISON des JEUNES et de la CULTURE de la CROIX des MECHEs « MJC CLUB DE CRETEIL » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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 les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

- Le paragraphe 4 « Notes sur le bilan passif » de l'annexe des comptes annuels expose dans la section « 4.6 - Produits constatés d'avance », les règles et méthodes comptables relatives à la reconnaissance des recettes d'activité. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes annuels et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres 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 le 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.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.

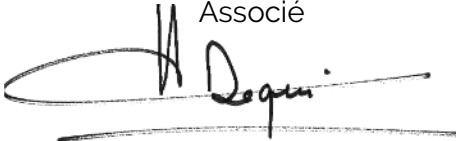
Paris, le 26 mai 2025
Le Commissaire aux Comptes

GMBA Seleco

Représentée par

Hervé DEQUI

Associé

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'H. Dequi', is written over a horizontal line. The signature is stylized with a large initial 'H' and a cursive 'Dequi'.

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	86 310	75 732	10 578	2,14	8 709	1,94
. Autres immobilisations corporelles	169 652	161 391	8 261	1,67	6 992	1,56
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	15		15	0,00	15	0,00
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	255 977	237 123	18 854	3,81	15 716	3,50
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	11 767	3 764	8 004	1,62	12 346	2,75
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	55 252		55 252	11,17	66 592	14,84
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	404 906		404 906	81,89	337 693	75,27
Charges constatées d'avance	7 435		7 435	1,50	16 271	3,63
TOTAL (II)	479 360	3 764	475 596	96,19	432 902	96,50
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	735 337	240 887	494 450	100,00	448 618	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	76	0,02	76	0,02
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	65 372	13,22	65 372	14,57
. Réserves pour projet de l'entité	36 140	7,31	36 140	8,06
. Autres				
Report à nouveau	68 203	13,79	50 276	11,21
Excédent ou déficit de l'exercice	25 041	5,06	17 927	4,00
Situation nette (sous total)	194 831	39,40	169 790	37,85
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	194 831	39,40	169 790	37,85
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	20 551	4,16	7 746	1,73
TOTAL (II)	20 551	4,16	7 746	1,73
PROVISIONS				
Provisions pour risques	1 777	0,36	14 214	3,17
Provisions pour charges	77 097	15,59	65 962	14,70
TOTAL (III)	78 874	15,95	80 176	17,87
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 948	2,42	27 614	6,16
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	67 473	13,65	56 030	12,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	129	0,03		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	120 645	24,40	107 263	23,91
TOTAL (IV)	200 195	40,49	190 906	42,55
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	494 450	100,00	448 618	100,00
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				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations		13 539				15 946				-2 407		-15,08	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens		1 391				1 790				-399		-22,28	
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		190 417				160 020				30 397		19,00	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		620 213				564 091				56 122		9,95	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		14 214				37 615				-23 401		-62,20	
Utilisations des fonds dédiés		7 746								7 746		N/S	
Autres produits		9 723				5 063				4 660		92,04	
Total des produits d'exploitation (I)		857 242				784 526				72 716		9,27	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises		5 822				5 163				659		12,76	
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		190 675				182 316				8 359		4,58	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		15 143				14 877				266		1,79	
Salaires et traitements		417 181				395 239				21 942		5,55	
Charges sociales		154 935				149 544				5 391		3,60	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 665				3 151				4 514		143,26	
Dotations aux provisions		12 912				3 553				9 359		263,41	
Reports en fonds dédiés		20 551				7 746				12 805		165,31	
Autres charges		13 193				10 277				2 916		28,37	
Total des charges d'exploitation (II)		838 076				771 867				66 209			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		19 167				12 659				6 508		51,41	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		6 324				5 297				1 027		19,39	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
Total des produits financiers (III)		6 324				5 297				1 027		19,39	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
Total des charges financières (IV)													
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		6 324				5 297				1 027		19,39	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	25 491	17 956	7 535	41,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		7	-7	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)		7	-7	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	450	36	414	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	450	36	414	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-450	-29	-421	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	863 567	789 829	73 738	9,34
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	838 526	771 902	66 624	8,63
EXCEDENT OU DEFICIT	25 041	17 927	7 114	39,68

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

MJC CLUB DE CRETEIL

RUE CHARPY

94000 CRETEIL

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Préambule

La MJC de Créteil est un lieu d'animation et d'échanges à vocation socioculturelle.

La MJC de Créteil adhère sans réserve aux valeurs de l'éducation populaire : coopération, coélaboration, solidarité, laïcité et ouverture culturelle en participant à un projet social visant à l'émancipation de l'individu, en promouvant la citoyenneté pour permettre à chacun d'être acteur responsable.

L'Association, affiliée aux fédérations les MJC Ile de France et à la Fédération des Centres Sociaux développe des activités à dimension sociale et culturelle, en mobilisant les moyens nécessaires à son adaptation et à son développement sur le territoire de Créteil et plus spécifiquement sur le territoire de son implantation géographique. Son projet social réaffirme les orientations prioritaires en direction des publics familles, jeunes et enfants pour lesquels les actions entreprises favorisent leur intégration dans leur environnement. L'Association soutient les pratiques amateurs au travers de projets essentiellement artistiques portés par des associations cristoliennes construisant ainsi un partenariat ancré dans la vie sociale.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 494 450,32 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 25 040,97 E.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

La provision pour risque FONJEP a été reprise à hauteur 14 214.00€ suite à l'encaissement de la créance au cours de l'exercice 2024.

Un risque de remboursement existe concernant le poste familles pour l'exercice 2021 donc une provision a été constituée à hauteur de 1776.75€.

Concernant la provision retraite une dotation de 11 135.00€ a été pratiquée.

Enfin des fonds dédiés ont été constitués au titre du projet web radio pour un montant de 20 550.83€. La provision présente au 31/12/2023 pour un montant de 7745.73€ a été reprise intégralement.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

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

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

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.3 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.2.4 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.2.5 - Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.

Cette année une dotation de 11 135€ a été comptabilisée.

La dette actuarielle s'élève à 77 097.00€

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.6 - Contributions volontaires :**

Aux termes d'une convention d'une durée de 3 ans renouvelée tacitement, la Commune de Créteil :

1) Met à disposition à titre gracieux pour un montant non évalué : des locaux sur 4 niveaux d'environ 3535m2 d'espace total dont 556m2 de locaux et 1410m2 d'espace partagé. (parties communes, scolaires, services des sports, médiathèque)

2) Prend à sa charge :

-des investissements pour la somme de 59 024.95€ et du matériel technique pour la somme de 1027.75€

-du personnel communal pour la somme de 394 453.05€

-les consommations d'eau, d'électricité et de gaz pour la somme de 67 635.90€

-les contrats d'assurance, d'entretien du chauffage, des extincteurs, du système de désenfumage, des RIA, de l'alarme vol, du nettoyage des vitres pour la somme 8 279.05€

-les produits d'entretien pour la somme de : 5 560.09€

-l'entretien du bâtiment pour la somme de : 10 978.98€

-l'entretien courant des locaux pour la somme de : 0.00€

-les interventions sur le bâtiment pour la somme de : 14 207.26€

-les frais d'études -audit energetique elec pour la somme de : 0.00€

-les autres fournitures non stockées pour la somme de : 0.00€

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	248 923	7 039		255 962
Immobilisations financières	15			15
TOTAL	248 938	7 039		255 977

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	74 379	1 353		75 732
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	68 100			68 100
Matériel de transport	316	47		364
Matériel de bureau et informatique	90 426	2 502		92 927
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	233 221	3 902		237 123
TOTAL GENERAL (I+II)	233 221	3 902		237 123

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	11 767	11 767	
Autres créances	55 252	55 252	
Charges constatées d'avance	7 435	7 435	
TOTAL	74 454	74 454	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	50 535
Autres produits à recevoir	500
TOTAL	51 035

3.5 - Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers		3 764		3 764
Comptes financiers				
TOTAL		3 764		3 764

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - 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	76				76
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	101 511				101 511
Dont générosité du public					
Report à nouveau	50 276		17 927		68 203
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	17 927	17 927	25 041		25 041
Dont générosité du public					
Situation nette	169 790	17 927	42 968		194 831
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	169 790	17 927	42 968		194 831
TOTAL dont générosité du public					

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Fonds dédiés

Les fonds dédiés constitués concernent le projet web radio pour 20 550.83€

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	7 746		7 746	20 551		20 551	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	7 746		7 746	20 551		20 551	

4.3 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions et obligations similaires	65 962	11 135		77 097
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	14 214	1 777	14 214	1 777
TOTAL II	80 176	12 912	14 214	78 874
TOTAL GENERAL (I+II)	80 176	12 912	14 214	78 874
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		12 912	14 214	
- financières				
- exceptionnelles				

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.4 - 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	11 948	11 948		
Dettes fiscales & sociales	67 473	67 473		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	129	129		
Produits constatés d'avance	120 645	120 645		
TOTAL	200 195	200 195		

4.5 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 592
Dettes fiscales & sociales	35 805
Autres dettes	129
TOTAL	43 526

4.6-Produits constatés d'avance

L'activité de l'association est calée sur la période scolaire et court du 1er Septembre N au 31 Août N+1.

L'association enregistre en produits constatés d'avance au 31 Décembre N, les recettes d'activités encaissées par avance et couvrant la période allant du 1er Janvier au 31 Août N+1.

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
MUNICIPALITE	CTIONNEMENT	342 744	342 744			
MUNICIPALITE	JBV DIVERSES	35 849	35 849			
MUNICIPALITE	CCAS	6 784		6 784		
DEPARTEMENT	CTIONNEMENT	10 120	10 120			
REGION IDF	ETE CULTUREL	10 000	10 000			
FONJEP	EREN FAMILLE	7 107		7 107		
CAF	NCT/ANIMAT/A/	156 109	116 859	39 250		
ETAT	CUCS	33 000	33 000			
ETAT	SDJES	12 500	12 500			
ETAT	MPLOIS AIDES	6 000	5 500	500		
TOTAL		620 213	566 572	53 641		

Eléments significatifs ou importants

6 - Autres informations

6.1 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 77 097E.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur:

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 67 ans
- le taux de rotation du personnel : Faible
- le taux moyen d'augmentation des salaires 1%
- le taux d'actualisation retenu : 3%
- le taux moyen des charges sociales :50%

6.2 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	3	
Non Cadres	11	
TOTAL	14	0

6.3 - Honoraires du commissaire au 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 5 388.00€