

Maison des Jonglages

22 Rue de la République
93230 ROMAINVILLE

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2023

GMBA SELECO

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

Siège social : 5 rue Lespagnol - 75020 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : +33 (0)1 44 93 10 39
E-mail : paris20@gmba.fr

SARL au capital de 75 812.90 Euros - 612 007 690 RCS Paris
NAF 6920 Z - N° TVA : FR01612007690

www.gmba-allinial.com



Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables Associations 1	6
Règles et méthodes comptables Associations 2	7
Règles et méthodes comptables Associations 5	8
Règles et méthodes comptables Associations 6	9
Règles et méthodes comptables Associations 8	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des créances et dettes	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Variation des fonds dédiés et reportés	16
Variation des fonds propres art.432.22	18
Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger	19

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	9 849	9 499	350	3 183
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	92		92	92
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	9 941	9 499	441	3 275
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 535		2 535	3 190
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	79 238		79 238	172 568
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	207 716		207 716	199 305
Charges constatées d'avance	1 108		1 108	
TOTAL III	290 597		290 597	375 063
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	300 537	9 499	291 038	378 338

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	57 786	57 786
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	120 937	
Autres réserves		
Report à nouveau		96 428
Excédent ou déficit de l'exercice	10 963	24 509
Situation nette	189 686	178 724
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	189 686	178 724
Comptes de liaison		
II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	37 875	53 201
TOTAL III	37 875	53 201
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 751	8 785
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 100	23 804
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	325	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	30 300	113 825
TOTAL V	63 477	146 414
Écarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	291 038	378 338

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 333	
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	125 870	140 402
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	346 267	327 193
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	10 565	9 750
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	53 201	26 802
Autres produits	161	549
TOTAL I	537 397	504 696
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	261 334	243 914
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 403	2 557
Salaires et traitements	170 046	157 253
Charges sociales	50 815	53 181
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 833	3 283
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	37 875	12 000
Autres charges	9 524	7 999
TOTAL II	534 830	480 187
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 567	24 509
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 143	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 143	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 143	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	4 710	24 509

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	6 253	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	6 253	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 253	
Participation des salariés aux résultats		
VII		
Impôts sur les bénéfices		
VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	545 793	504 696
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	534 830	480 187
EXCÉDENT OU DÉFICIT	10 963	24 509

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	63 012	63 012
Prestations en nature		
Bénévolat	6 319	5 871
TOTAL	69 331	68 883
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	63 012	63 012
Prestations en nature		
Personnel bénévole	6 319	5 871
TOTAL	69 331	68 883

Annexe

Maison des Jonglages est une association créée en 2008. Elle a pour activité la promotion des jonglages et la manipulation d'objets et ne fait pas appel à la générosité du public.

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Avant affectation l'exercice clos le 31/12/2023 présente un total bilan avant affectation de 291 038 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat nul ou dégageant un résultat de 10 963 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

Conformément au règlement n°2022-04 du 30 juin 2022, un changement de méthode est intervenu avec la présentation dans l'annexe d'un état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

II. FAITS MARQUANTS

2.1. Faits pertinents affectant les comptes.

Néant

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Matériel de bureau et informatique 3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.2. Créances

(cf. tableau joint)

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. (à détailler)

3.3. Fonds Propres

(cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2022 : 178 724 €uros
- Résultat Exercice au 31/12/2023 : 10 963 €uros
- Fonds propres au 31/12/2023 : 189 686 €uros

Les subventions d'investissement octroyées à l'entité sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

3.4. Provision pour risques et charges

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

3.5. Engagements de départ à la retraite

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice. Les indemnités de fin de carrière ne font pas l'objet de provisions. De plus, leur estimation en engagement hors bilan est jugée non significative.

3.6. Fonds dédiés et reportés

(cf. tableau joint)

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'ont pas pu encore être totalement utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 37 875 €

3.7. Contributions volontaires en nature

D'une part, conformément à la convention triennale 2021-2023, signée entre la Maison des Jonglages et la Ville de La Courneuve, la Maison des Jonglages a disposé en 2023 des mises à disposition gratuites et des apports en nature suivants de la Ville de La Courneuve pour un coût total de 63 012 €. Elles se répartissent comme suit :

- Fluides et frais de fonctionnement du bâtiment: 5 536 €, montant identique en N-1.
- Mise à disposition de bureau et d'espace de travail : 30 400 € montant identique en N-1
- Frais de communication : 3 394 € montant identique en N-1.
- coûts liés à la Rencontre des Jonglages :
 - Personnel et droits d'auteurs : 10 961 €
 - Affranchissement et télécommunication : 8 928 €
 - Frais de réception : 1 750 €
 - Frais techniques : 2 043 €

D'autre part, la Maison des Jonglages a bénéficié de l'aide de bénévoles de 555 heures valorisées à hauteur du SMIC brut à 6 317 € contre 5 871 € en 2022.

3.8. Dettes

(cf. tableau joint)

3.9. Détails des autres produits et des autres charges

Le poste « autres charges » concerne principalement des droits d'auteurs.

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen est de 5 pour l'exercice comme pour l'exercice précédent.

4.2. Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

4.3. Honoraire du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de 2023 de l'exercice sont de 3 852 € TTC.

4.4. Evènements postérieurs à la clôture des comptes

A la date d'arrêt des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	9 849		
TOTAL	9 849		
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	92		
TOTAL	92		
TOTAL GÉNÉRAL	9 941		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agenct et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agenct et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			9 849	
TOTAL			9 849	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			92	
TOTAL			92	
TOTAL GÉNÉRAL			9 941	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	6 666	2 833		9 499
TOTAL	6 666	2 833		9 499
TOTAL GÉNÉRAL	6 666	2 833		9 499

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. Inst. tech. mat. et outil. indus. Inst. gales, agenc. et aménag. divers Matériel de transport Mat. de bureau et info. mob. Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	2 535	2 535	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	61 581	61 581	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	17 657	17 657	
Charges constatées d'avance	1 108	1 108	
TOTAL	82 880	82 880	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 751	12 751		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	5 539	5 539		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	13 698	13 698		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	864	864		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	325	325		
Produits constatés d'avance	30 300	30 300		
TOTAL	63 477	63 477		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 944	2 470
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	7 517	2 126
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	11 461	4 597

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	900	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	900	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	30 300	113 825
TOTAL	30 300	113 825

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	1 108	
TOTAL	1 108	

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
SSIDJ	41 201		41 201				
Subv_DRAC	3 000		3 000				
Subv_Quartier Pop	7 000		7 000				
Subv_Kunz	2 000		2 000				
TOTAL	53 201	37 875	53 201			37 875	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	53 201	37 875	53 201			37 875	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
NEANT				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
NEANT				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Subv_ JOP		23 651				23 651	
Subv_ Regio EAC		10 009				10 009	
Subv_ Drac		4 214				4 214	
TOTAL	53 201	37 875	53 201			37 875	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	53 201	37 875	53 201			37 875	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.432.22

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 <i>- dont générosité du public</i>	57 786				57 786
Fonds propres avec droit de reprise <i>- dont générosité du public</i>					
Écarts de réévaluation					
Réserves <i>- dont générosité du public</i>		24 509	96 428		120 937
Report à nouveau <i>- dont générosité du public</i>	96 428			96 428	
Excédent ou déficit de l'exercice <i>- dont générosité du public</i>	24 509	-24 509	10 963		10 963
Situation nette	178 724		107 391	96 428	189 686
<i>- dont générosité du public</i>					
Dotations consommables <i>- dont générosité du public</i>					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	178 724		107 391	96 428	189 686
<i>- dont générosité du public</i>					

Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
Suède (Radar Styled Novel)	58 859
TOTAL	58 859

Commentaires : La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité Maison des Jonglages établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06, est mise à disposition du public au siège situé au 22 Rue de la République 93230 ROMAINVILLE sur demande préalable.

Cette contribution financière de 58 859 € figurait dans les fonds dédiés qui ont été utilisés en 2023.