

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO MJC SARCELLES

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

Bilan au 31/12/2025

10 bis avenue Paul Valéry
95200 SARCELLES

SIRET : 77574472500026

NAF : 9499Z

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

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	15
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des provisions	21
Etat des créances et des dettes	22
Charges à payer et produits à recevoir	23
Produits et charges constatés d'avance	24
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	25
Variation des fonds dédiés et reportés	26
Variation des fonds propres 431-5	27

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 **29/10/2021**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **MJC SARCELLES** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 7 488 €
- Déficit : 29 323 €

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				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	17 621	17 621		
Autres immobilisations corporelles	5 665	4 849	816	1 459
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	23 287	22 470	816	1 459
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	165		165	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 456		2 456	1 520
Charges constatées d'avance	1 438		1 438	899
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 613		2 613	32 834
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	6 672		6 672	35 253
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)	29 958	22 470	7 488	36 712

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		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	-6 744	28 477
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-29 323	-35 221
Situation nette	-36 067	-6 744
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	-36 067	-6 744
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		6 056
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		6 056
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	4 321	7 796
TOTAL DES PROVISIONS IV	4 321	7 796
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	15 834	10 197
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	15 839	13 704
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 561	5 703
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	39 234	29 603
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	7 488	36 712

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	2 686	1 385
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	6 935	6 800
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	94 430	112 485
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 475	15 143
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	6 056	
Autres produits	7	921
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	113 590	136 734
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	45	768
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	34 652	26 264
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 806	2 141
Salaires	85 301	114 533
Cotisations sociales	20 155	29 720
Dotations aux amortissements et dépréciations	643	594
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	311	13
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	142 913	174 033
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-29 323	-37 299
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		172
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		172

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		13
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		13
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		159
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-29 323	-37 140
Produits exceptionnels V		3 224
Charges exceptionnelles VI		1 304
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		1 919
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	113 590	140 129
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	142 913	175 350
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-29 323	-35 221

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	34 592	29 952
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	34 592	29 952
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	34 592	29 952
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	34 592	29 952

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				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
215400 MATERIEL A USAGE SPECIFIQUE	17 621.25	17 621.25		
281540 AMORT.MATERIELS A CAR.SPECIFIQUES	-17 621.25	-17 621.25		
Autres immobilisations corporelles	816.22	1 459.15	-642.93	-44.07
218300 MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE	4 170.85	4 170.85		
218400 MOBILIER	1 494.47	1 494.47		
281830 AMORT.MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	-3 354.63	-2 711.70	-642.93	-23.71
281840 AMORT. MOBILIER	-1 494.47	-1 494.47		
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	816.22	1 459.15	-642.93	-44.06
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	165.00		165.00	-
411100 ADHERENTS	165.00		165.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 455.79	1 519.75	936.04	61.58
428700 PERSONNEL - PRODUITS À RECEVOIR	569.28		569.28	-
437200 MUTUELLE (MGEN)	647.40		647.40	-
437311 CAISSE DE RETRAITE ET PREVOYANCE N-	608.75	608.75		
441200 SUBVENTION CAF A RECEVOIR	600.00		600.00	-
442100 DGFIP	30.36	1.00	29.36	+1 000.00
468700 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR		910.00	-910.00	-100.00
Charges constatées d'avance	1 437.55	899.08	538.47	59.96
486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 437.55	899.08	538.47	59.96
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 613.43	32 834.01	-30 220.58	-92.04

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
511200 Chèques à encaisser	235.00		235.00	-
512200 CREDIT COOPERATIF		155.96	-155.96	-100.00
512300 CREDIT MUTUEL	2 086.40	32 618.13	-30 531.73	-93.60
512400 Crédit Mutuel Livret Bleu	11.02	10.80	0.22	
531000 CAISSE PRINCIPALE	281.01	49.12	231.89	473.47
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	6 671.77	35 252.84	-28 581.07	-81.07
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	7 487.99	36 711.99	-29 224.00	-79.60

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				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	-6 743.94	28 476.88	-35 220.82	-123.68
106100 RESERVES ANTERIEURES	-6 743.94	28 476.88	-35 220.82	-123.68
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-29 322.67	-35 220.82	5 898.15	-16.75
Situation nette	-36 066.61	-6 743.94	-29 322.67	434.80
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	-36 066.61	-6 743.94	-29 322.67	434.80
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		6 056.41	-6 056.41	-100.00
194000 FONDS DEDIES-Anglais		2 556.41	-2 556.41	-100.00
194100 Fonds dédiés - MIMES		3 500.00	-3 500.00	-100.00
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		6 056.41	-6 056.41	-100.00
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	4 321.04	7 796.11	-3 475.07	-44.57
151100 PROVISION PR DEPART RETRAITE		7 796.11	-7 796.11	-100.00
152100 PROVISION RETRAITE	4 321.04		4 321.04	-
TOTAL DES PROVISIONS	4 321.04	7 796.11	-3 475.07	-44.57
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 833.66	10 197.07	5 636.59	55.28
401000 Fournisseurs	10 759.24		10 759.24	-
401600 FOURNISSEURS DIVERS		353.31	-353.31	-100.00
408100 FRE FACTURE NON PARVENUE	5 074.42	9 843.76	-4 769.34	-48.46
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	15 838.86	13 703.70	2 135.16	15.58
421000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	5 214.30		5 214.30	-
428200 PERSONNEL - DETTES PROV. S/ C. À P	4 525.00	4 319.00	206.00	4.77
428600 PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	465.29	1 274.48	-809.19	-63.50
431000 URSSAF - SÉCURITÉ SOCIALE	2 104.00	2 419.00	-315.00	-13.02
437200 MUTUELLE (MGEN)		1 574.16	-1 574.16	-100.00
437310 CAISSE DE RETRAITE	452.57	727.40	-274.83	-37.69
437315 CAISSE DE PRÉVOYANCE	213.18	278.92	-65.74	-23.66
438200 CHARGES SOCIALES S/ CONGÉS À PAYER	1 500.00	1 441.00	59.00	4.09
439100 Organismes sociaux - Produits reçu	46.74	46.74		
447330 UNIFORMATION (PART.FOR.PROFESS.)	1 317.78	1 623.00	-305.22	-18.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 561.04	5 702.64	1 858.40	32.58
468600 Etat - Charges à payer	7 561.04	5 702.64	1 858.40	32.58
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	39 233.56	29 603.41	9 630.15	32.53
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	7 487.99	36 711.99	-29 224.00	-79.60

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	2 686.00	1 385.00	1 301.00	93.94
756000 ADHÉSIONS À L'ASSOCIATION	2 686.00	1 385.00	1 301.00	93.94
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	6 935.00	6 800.00	135.00	1.99
706100 COTISAT. ACTIVITÉS PERMANENTES -AP	6 635.00	6 150.00	485.00	7.89
706500 PARTICIPATIONS DIVERSES USAGERS		50.00	-50.00	-100.00
708310 MISES A DISPOSITION SALLES & LOCAUX	300.00	600.00	-300.00	-50.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	94 429.84	112 485.23	-18 055.39	-16.05
741100 ETAT - SUBVENTIONS	8 860.00		8 860.00	-
741200 SUBVENTION CAF	4 800.00		4 800.00	-
741300 SUBVENTION- DÉPART.CIVIQ	630.00	630.00		
741400 SUBVENTION- COMMUNE	85 800.00	108 200.00	-22 400.00	-20.70
742100 ETAT - Aides Sylae	-5 660.16	3 655.23	-9 315.39	-254.86
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 475.07	15 142.84	-11 667.77	-77.05
781530 REPRISE S/PROV.P/RISQUES & CHARGES	3 475.07	15 142.84	-11 667.77	-77.05
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	6 056.41		6 056.41	-
789700 REPRISE FONDS DEDIES	6 056.41		6 056.41	-
Autres produits	7.40	921.05	-913.65	-99.24
758000 Produits divers de gestion courante	7.40	910.00	-902.60	-99.23
758830 DIFFÉRENCES POSITIVES DE REGLEMENT		11.05	-11.05	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	113 589.72	136 734.12	-23 144.40	-16.93
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	44.61	767.93	-723.32	-94.14
607100 BOISSONS,ALIMENTATION,COMESTIBLES	44.61	767.93	-723.32	-94.14
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	34 652.29	26 264.28	8 388.01	31.94
604100 ACHATS ÉTUDES & PREST. DE SERVICES	6 915.00	304.00	6 611.00	+1 000.00
606310 P.F.P.M. -UTILISATION GENERALE	384.94	376.91	8.03	2.12
606320 M.F.P.M.-UTILISATION SPECIFIQUE	1 587.80	1 276.55	311.25	24.35
606360 PET.MAT. & PDT ENTRET	361.52	377.41	-15.89	-3.98
606410 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	286.36	150.28	136.08	90.67
606430 FOURNITURES PHOTOCOPIEUSE	1 235.52		1 235.52	-
611100 PREST.CONTR.ADMINIST. & COMPTABLES	3 137.40	3 076.25	61.15	1.98
611500 PRESTATION SERVICES DIVERS	540.00		540.00	-
613530 LOCATIONS MAT. DE REPRODUCTION	1 857.60	3 522.94	-1 665.34	-47.26
613560 LOCATIONS TELEPHONES, RÉPONDEURS ,		755.40	-755.40	-100.00
615620 CONTRATS MAINTENANCE S/ INFORMAT.		432.00	-432.00	-100.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
616100 CONTRAT ANNUEL MULTIRISQUES	2 778.32	2 500.44	277.88	11.12
622610 HONORAIRES	4 880.00	4 400.00	480.00	10.91
622620 HONORAIRES COMPTABLE	7 838.47	5 895.51	1 942.96	32.94
622700 SACEM & AUTRES DROITS SPRE	50.79		50.79	-
623100 SITES INTERNET	300.79	128.33	172.46	135.16
623400 Cadeaux à des tiers	63.00		63.00	-
625700 FRAIS MISS./RÉC. PERS. NON SALARIÉ	17.90		17.90	-
626500 TÉLÉPHONE, TÉLÉCOPIEUR, FAX	2 047.51	2 467.97	-420.46	-17.02
627800 AUTRES FRAIS S/PRES.SERV.BANCAIRES	369.37	600.29	-230.92	-38.50
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 806.18	2 141.40	-335.22	-15.65
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	5 498.94		5 498.94	-
631900 Exonération Taxe sur les salaires	-5 498.94		-5 498.94	-
633100 VERSEMENT TRANSPORT	488.40	614.12	-125.72	-20.52
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE	1 317.78	1 527.28	-209.50	-13.69
Salaire	85 300.53	114 532.57	-29 232.04	-25.52
641000 SALAIRES,APPOINTEMENTS,RÉMUNÉR.	83 328.52	98 364.85	-15 036.33	-15.29
641001 Rémunérations du personnel N-	1 248.85		1 248.85	-
641200 CONGÉS À PAYER	206.00	979.00	-773.00	-78.96
641400 INDEMNITES FIN DE CONTRAT	517.16	14 188.72	-13 671.56	-96.36
641800 Formation du Personnel		1 000.00	-1 000.00	-100.00
Cotisations sociales	20 155.49	29 719.70	-9 564.21	-32.18
645100 COTISATIONS URSSAF	14 997.23	22 292.85	-7 295.62	-32.73
645200 MUTUELLE	456.84	1 142.56	-685.72	-60.02
645310 COTIS - RETRAITE ET PREVOYANCE	4 210.42	5 170.29	-959.87	-18.57
645820 CHARGES SOCIALES ET FISCALES/C à P	59.00	424.00	-365.00	-86.08
647480 CADEAUX À C.SOCIAL		150.00	-150.00	-100.00
647510 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	432.00	540.00	-108.00	-20.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	642.93	594.44	48.49	8.25
681120 DOT.AMORT. IMMOB. CORPORELLES	642.93	594.44	48.49	8.25
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	310.58	13.09	297.49	+1 000.00
658000 Charges diverses de gestion courante	111.58		111.58	-
658650 COTISATIONS STATUTAIRES & CONTRACT	199.00		199.00	-
658700 DIFFÉRENCES DE REGLEMENT NÉGATIVES		12.09	-12.09	-100.00
658880 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		1.00	-1.00	-100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	142 912.61	174 033.41	-31 120.80	-17.88
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-29 322.89	-37 299.29	7 976.40	-21.38
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	0.22	171.71	-171.49	-100.00
768200 REVENUS S/ AUTRES CPTES BANCAIRES	0.22	171.71	-171.49	-100.00
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	0.22	171.71	-171.49	-99.87
Charges financières				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		12.60	-12.60	-100.00
661600 INTÉRÊTS BANCAIRES SUR DÉCOUVERTS		12.60	-12.60	-100.00
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		12.60	-12.60	-100.00
RÉSULTAT FINANCIER	0.22	159.11	-158.89	-99.86
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-29 322.67	-37 140.18	7 817.51	-21.05
Produits exceptionnels		3 223.57	-3 223.57	-100.00
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS		679.74	-679.74	-100.00
778500 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		2 543.83	-2 543.83	-100.00
Charges exceptionnelles		1 304.21	-1 304.21	-100.00
671400 Pertes exceptionnelles		1 152.99	-1 152.99	-100.00
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS		151.22	-151.22	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		1 919.36	-1 919.36	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	113 589.94	140 129.40	-26 539.46	-18.94
TOTAL DES CHARGES	142 912.61	175 350.22	-32 437.61	-18.50
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-29 322.67	-35 220.82	5 898.15	-16.75

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 7 488 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -29 323 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 et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 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.

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 de Sarcelles est une association d'éducation populaire, régie par la loi du 1er juillet 1901 et dénommée « Maison des Jeunes et de la Culture ». Sa durée est illimitée, son siège social est à la M.J.C. 10 Bis, avenue Paul Valéry - 95200 SARCELLES. Ce siège pourra être transféré en tout autre lieu sur décision du Conseil d'Administration.

La MJC ouverte à tous, offre à la population, aux jeunes comme aux adultes la possibilité de prendre conscience de leurs aptitudes, de développer leur personnalité et de se préparer à devenir les citoyens actifs et responsables d'une communauté vivante.

Elle assure la formation des bénévoles qui s'impliquent dans la structure. La MJC assure la gestion et le contrôle de tout local qui lui serait confié. Elle promeut la Culture, notamment :

- en produisant des manifestations,
- en ouvrant ses locaux en fonction de la disponibilité des salles,
- en accueillant temporairement des artistes et des associations dans le respect de ses statuts, via la signature de conventions,
- etc...

Elle pourra acquérir, louer, aménager tout immeuble et terrain nécessaire à son objet.

Faits caractéristiques

NEANT

Événements 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) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- 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 :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- 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 frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

- Les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.

- Les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

Immobilisations en cours

L'exercice ne présente aucune dépense enregistrée en immobilisation.

Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon les modalités ci-dessous :

- Immobilisations décomposables : en fonction de la durée d'utilisation prévue ;
- Immobilisations non décomposables : en fonction de la durée de vie d'usage.

- Matériels à usage spécifique 1 à 3 ans,
- Matériels de bureau et informatique 2 à 3 ans,
- Mobiliers 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.

Le solde de la subvention acquise mais non encaissée à la clôture, s'élevant à 600 €, est enregistré en créance. Ce montant représente la part de la subvention restant due par le financeur.

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 dans la limite des 10 ans d'ancienneté et d'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'âge).

Au 31/12/2025 la provision pour retraite s'établit à 4.321 euros.

Les règles de calcul des probabilités de départ à la retraite sont les suivantes :

Tranche d'âge	%
De 20 à 30 ans	10 %
De 30 à 40 ans	20 %
De 40 à 50 ans	50 %
De 50 ans et plus	100 %

Subventions

Le montant des subventions comptabilisées au 31/12/2025 s'élève à 94.429.84 €.

Il s'agit de subventions reçues ou à recevoir des financeurs suivants :

Financeurs	Subventions d'exploitations
Etat - Préfet du Val d'Oise	8.860 €
CAF	4.800 €
Département - Val d'oise	630 €
Commune - Ville de Sarcelles	85.800 €
Total	100.090 €

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève pour l'exercice 2025 à 4.550 € TTC

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 non utilisés ont été repris en totalité en résultat, les actions initialement prévues n'ayant pas été mises en œuvre. Cette reprise reflète la clôture des projets concernés et l'absence d'affectation résiduelle.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 2.600 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 12 à 20 €/heure correspond à un montant de 34.592 euros

Effectifs temps plein

Au 31/12/2025, l'Effectif Moyen Annuel est de 3 salariés.

	Effectifs	ETP
Anim. Prof Techniciens	1	0
Permanents	3	3

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				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	17 621			17 621
Autres immobilisations corporelles	5 665			5 665
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 287			23 287
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	23 287			23 287

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						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

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				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	17 621			17 621
Autres immobilisations corporelles	4 206	643		4 849
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 827	643		22 470
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	21 827	643		22 470

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	643				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	643				

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

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	7 796		3 475		4 321
- 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	7 796		3 475		4 321
TOTAL DES PROVISIONS	7 796		3 475		4 321

Commentaires : néant

Etat des créances et des 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 (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	165	165	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	569	569	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 256	1 256	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	630	630	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 438	1 438	
TOTAL	4 058	4 058	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

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 (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 834	15 834		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	10 205	10 205		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 316	4 316		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 318	1 318		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	7 561	7 561		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	39 234	39 234		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

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	5 074	9 844
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	6 537	7 081
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 561	5 703
TOTAL	19 172	22 628

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		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Charges à payer : Dettes fournisseurs et comptes rattachés

L'écart entre la dette fournisseur du bilan et celle présentée dans l'annexe provient du fait que le tableau généré par le logiciel n'intègre que les charges à payer (408) et exclut les fournisseurs facturés (401). Le bilan reprend quant à lui l'ensemble des dettes fournisseurs (401 + 408).

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		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	1 438	899
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 438	899

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		8 860	86 430	4 800		100 090
Subventions d'investissement						
TOTAL		8 860	86 430	4 800		100 090

Commentaires : néant

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							
Fonds dédiés - Anglais	2 556				-2 556		
TOTAL	6 056				-6 056		
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	6 056				-6 056		

(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 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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	28 477	-35 221			-6 744
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-35 221	35 221		29 323	-29 323
Situation nette	-6 744			29 323	-36 067
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	-6 744			29 323	-36 067

Commentaires : néant