

LE PETIT NEY

Association Loi de 1901
Numéro SIRET : 402 879 225 00033

10, rue de la porte Montmartre
75018 PARIS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan association ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 186,36	19 186,36			
Autres immobilisations corporelles	236 351,37	205 024,68	31 326,69	22 282,58	9 044
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	105,00		105,00	105,00	
Prêts					
Autres	1 496,58		1 496,58	1 380,71	116
TOTAL (I)	257 139,31	224 211,04	32 928,27	23 768,29	9 160
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	36 478,55		36 478,55	22 147,26	14 331
Valeurs mobilières de placement	200,00		200,00	200,00	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	248 235,95		248 235,95	230 997,55	17 238
Charges constatées d'avance	1 980,00		1 980,00	856,00	1 124
TOTAL (II)	286 894,50		286 894,50	254 200,81	32 694
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	544 033,81	224 211,04	319 822,77	277 969,10	41 854

Bilan association (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	42 647,62	42 647,62	
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	153 525,37	138 199,48	15 326
Excédent ou déficit de l'exercice	22 337,48	15 325,89	7 012
Situation nette (sous total)	218 510,47	196 172,99	22 337
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	13 072,00	13 072,00	
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	231 582,47	209 244,99	22 337
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques		4 085,00	- 4 085
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		4 085,00	- 4 085
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		149,10	- 149
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 760,00	4 160,00	600
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	54 384,30	38 757,74	15 627
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 950,00		1 950
Autres dettes	71,00	337,27	- 266
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance	27 075,00	21 235,00	5 840
TOTAL (IV)	88 240,30	64 639,11	23 601
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	319 822,77	277 969,10	41 854
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	5 914,00	6 435,00	- 521	-8,10
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens	102,50	127,00	- 25	-19,29
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	39 587,03	43 060,97	- 3 474	-8,07
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	331 107,94	251 794,09	79 314	31,50
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	12 320,16	-4,44	12 325	N/S
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	428,46	2 501,17	- 2 073	-82,87
Total des produits d'exploitation (I)	389 460,09	303 913,79	85 546	28,15
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	115 629,79	87 146,64	28 483	32,68
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 207,35	2 744,34	1 463	53,31
Salaires et traitements	199 257,20	164 875,06	34 382	20,85
Charges sociales	49 654,47	40 521,91	9 133	22,54
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 580,27	6 280,22	2 300	36,62
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	430,92	1 178,53	- 748	-63,44
Total des charges d'exploitation (II)	377 760,00	302 746,70	75 013	24,78
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	11 700,09	1 167,09	10 533	902,50
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	3 618,69	202,31	3 416	N/S
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)	3 618,69	202,31	3 416	N/S
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	3 618,69	202,31	3 416	N/S
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	15 318,78	1 369,40	13 949	N/S
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 933,70	10 448,92	- 7 515	-71,92
Sur opérations en capital		4 445,17	- 4 445	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 085,00	5 000,00	- 915	-18,30
Total des produits exceptionnels (V)	7 018,70	19 894,09	- 12 875	-64,72
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		5 937,60	- 5 938	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)		5 937,60	- 5 938	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 018,70	13 956,49	- 6 938	-49,71
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	400 097,48	324 010,19	76 087	23,48
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	377 760,00	308 684,30	69 076	22,38
EXCEDENT OU DEFICIT	22 337,48	15 325,89	7 012	45,75
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature	2 115,00	32 596,00		
. Prestations en nature	5 579,00	12 594,00		
. Bénévolats	25 179,00	855,00		
Total	32 873,00	46 045,00		
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	30 758,00	13 449,00		
. Prestations				
. Personnel bénévole	2 115,00	32 596,00		
Total	32 873,00	46 045,00		

Annexes

Préambule

Le Petit Ney est un café littéraire associatif, créé et géré par des habitants du quartier. Il est ouvert à tous, adhérents et non adhérents.

On peut venir s'y poser, dans l'espace café ou dans l'espace adultes et enfants Poussiney.

De nombreuses activités vous sont proposées, de manière régulière ou selon la programmation.

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 319 822,77 € et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 22 337,48 €, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Règles et méthodes comptables

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.

L'association a appliqué dans les états financiers les dispositions du nouveau règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2018-06 du 5 décembre 2018.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Installations et agencements	15 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Matériel et mobilier	de 3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèleRémunération des dirigeants

Les dirigeants de l'association sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération pour l'exercice de leur mandat.

Bénévolat

Le bénévolat n'a pas été évalué faute d'un système fiable de mesure.

Indemnités de départ en retraite

Les indemnités de départ en retraite n'ont pas été évaluées compte tenu de l'âge moyen et de l'ancienneté de l'effectif. Le montant, s'il devait être provisionné, ne serait pas de nature à remettre en question significativement les comptes pris dans leur ensemble.

Evaluation des contributions volontaires en nature

	2023	2022
. Dons en nature	2 115,00	32 596,00
. Prestations en nature	5 579,00	12 594,00
. Bénévolat	25 179,00	855,00
Total	32 873,00	46 045,00
. Mise à disposition gratuite de biens et services	30 758,00	13 449,00
. Personnel bénévole	2 115,00	32 596,00
Total	32 873,00	46 045,00

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	19 186		
Autres installations, agencements, aménagements	189 796		9 338
Matériel de transport	1 050		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 881		8 286
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	237 913		17 624
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	105		
Prêts et autres immobilisations financières	1 381		116
TOTAL	1 486		116
TOTAL GENERAL	239 399		17 740

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			19 186	
Autres installations, agencements, aménagements			199 135	
Matériel de transport			1 050	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			36 167	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			255 538	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			105	
Prêts et autres immobilisations financières			1 497	
TOTAL			1 602	
TOTAL GENERAL			257 139	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	19 186			19 186
Installations générales, agencements divers	170 219	6 179		176 398
Matériel de transport	1 050			1 050
Matériel de bureau, informatique, mobilier	25 176	2 402		27 577
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	215 631	8 581		224 211
TOTAL GENERAL	215 631	8 581		224 211

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	6 179				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 402				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	8 581				
TOTAL GENERAL	8 581				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	4 085		4 085	
TOTAL Provisions	4 085		4 085	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	4 085		4 085	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 085	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			1 497
Autres immobilisations financières	1 497		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	25 975	25 975	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	10 504	10 504	
Charges constatées d'avance	1 980	1 980	
TOTAL GENERAL	39 955	38 459	1 497
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 760	4 760		
Personnel et comptes rattachés	29 550	29 550		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 639	21 639		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 196	3 196		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 950	1 950		
Groupe et associés				
Autres dettes	71	71		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	27 075	27 075		
TOTAL GENERAL	88 240	88 240		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	36 479
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	36 479

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 760
Dettes fiscales et sociales	38 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	71
TOTAL	43 738

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 980	27 075
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	1 980	27 075