

LE PETIT NEY

Association Loi de 1901
Numéro SIRET : 402 879 225 00033

10, rue de la porte Montmartre
75018 PARIS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan association ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (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	215 310,96	21 040,41	31 326,69	- 10 286
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	1 624,09		1 624,09	1 496,58	128
TOTAL (I)	257 266,82	234 497,32	22 769,50	32 928,27	- 10 159
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	41 177,67		41 177,67	36 478,55	4 699
Valeurs mobilières de placement	200,00		200,00	200,00	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	314 467,75		314 467,75	248 235,95	66 232
Charges constatées d'avance	1 834,82		1 834,82	1 980,00	- 145
TOTAL (II)	357 680,24		357 680,24	286 894,50	70 786
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	614 947,06	234 497,32	380 449,74	319 822,77	60 627

Bilan association (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (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	175 862,85	153 525,37	22 337
Excédent ou déficit de l'exercice	10 053,75	22 337,48	- 12 284
Situation nette (sous total)	228 564,22	218 510,47	10 054
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	13 072,00	13 072,00	
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	241 636,22	231 582,47	10 054
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
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	14 418,24	4 760,00	9 658
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	55 659,54	54 384,30	1 275
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 950,00	- 1 950
Autres dettes	389,24	71,00	318
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	68 346,50	27 075,00	41 272
TOTAL (IV)	138 813,52	88 240,30	50 573
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	380 449,74	319 822,77	60 627
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	5 184,50	5 914,00	- 730	-12,34
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens	266,90	102,50	164	160,39
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	40 504,33	39 587,03	917	2,32
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	392 982,79	331 107,94	61 875	18,69
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. 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	2 700,60	12 320,16	- 9 620	-78,08
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	28,96	428,46	- 400	-93,24
Total des produits d'exploitation (I)	441 668,08	389 460,09	52 208	13,41
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	119 460,77	115 629,79	3 831	3,31
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 887,38	4 207,35	680	16,16
Salaires et traitements	235 367,32	199 257,20	36 110	18,12
Charges sociales	69 098,66	49 654,47	19 444	39,16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 286,28	8 580,27	1 706	19,88
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	472,85	430,92	42	9,73
Total des charges d'exploitation (II)	439 573,26	377 760,00	61 813	16,36
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	2 094,82	11 700,09	- 9 605	-82,10
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	4 531,97	3 618,69	913	25,24
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)	4 531,97	3 618,69	913	25,24
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 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	4 531,97	3 618,69	913	25,24
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	6 626,79	15 318,78	- 8 692	-56,74
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	158,96	2 933,70	- 2 775	-94,58
Sur opérations en capital	3 268,00		3 268	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges		4 085,00	- 4 085	-100
Total des produits exceptionnels (V)	3 426,96	7 018,70	- 3 592	-51,17
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 426,96	7 018,70	- 3 592	-51,17
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	449 627,01	400 097,48	49 530	12,38
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	439 573,26	377 760,00	61 813	16,36
EXCEDENT OU DEFICIT	10 053,75	22 337,48	- 12 284	-54,99
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature	2 053,00	2 115,00		
. Prestations en nature	11 827,00	5 579,00		
. Bénévolats	21 701,00	25 179,00		
Total	35 581,00	32 873,00		
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	13 880,00	7 694,00		
. Prestations				
. Personnel bénévole	21 701,00	25 179,00		
Total	35 581,00	32 873,00		

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 31/12/2024 dont le total est de 380 449,74 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 10 053,75 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

	2024	2023
. Dons en nature	2 053,00	2 115,00
. Prestations en nature	11 827,00	5 579,00
. Bénévolat	21 701,00	25 179,00
Total	35 581,00	32 873,00
. Mise à disposition gratuite de biens et services	13 880,00	7 694,00
. Personnel bénévole	21 701,00	25 179,00
Total	35 581,00	32 873,00

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	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		128
TOTAL	1 602		128
TOTAL GENERAL	257 139		128

	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			1 624	
TOTAL			1 729	
TOTAL GENERAL			257 267	

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	176 398	5 761		182 159
Matériel de transport	1 050			1 050
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 577	4 525		32 102
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	224 211	10 286		234 497
TOTAL GENERAL	224 211	10 286		234 497

	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	5 761				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 525				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	10 286				
TOTAL GENERAL	10 286				

Etat des provisions

Néant

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			
Autres immobilisations financières	1 624		1 624
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 :			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Subventions à recevoir	41 178	41 178	
Charges constatées d'avance	1 835	1 835	
TOTAL GENERAL	44 637	43 012	1 624
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	14 418	14 418		
Personnel et comptes rattachés	27 132	27 132		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 904	24 904		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 623	3 623		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	389	389		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	68 347	68 347		
TOTAL GENERAL	138 814	138 814		
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 – Subventions à recevoir VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	41 178
TOTAL	41 178

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 Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	9 150 39 846 389
TOTAL	49 385

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 835	68 347
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	1 835	68 347