

ASSOCIATION MJC PACE

6 Avenue Charles Le Goffic

35740 PACE

RENNES

276, rue de Châteaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX
Tél : 02 99 86 31 31
rennes@geirec.com

SAINT-GREGOIRE

11, parc de Brocéliande
BP 76203
35760 SAINT-GREGOIRE CEDEX
Tél : 02 99 14 33 14
saint.gregoire@geirec.com

NANTES

127, rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN
Tél : 02 51 25 22 22
nantes@geirec.com

LORIENT

18, rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE
Tél : 02 97 87 22 22
lorient@geirec.com

BELLE-ÎLE EN MER

ZA de Merezelle
56360 LE PALAIS
Tél 02 97 31 51 79
belle-ile@geirec.com

CONCARNEAU

5 bis, rue des Ecoles
29181 CONCARNEAU CEDEX
Tél : 02 98 50 76 75
concarneau@geirec.com

**DOSSIER COMPTABLE
D'ANALYSE FINANCIERE
ET DE GESTION**

Exercice

du 01/09/2022 au 31/08/2023

SOMMAIRE

	Pages
ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE	
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Annexe</i>	7 à 15
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	
- <i>Détail bilan</i>	16 à 18
- <i>Détail Compte de résultat</i>	19 à 22
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	23
- <i>Equilibre financier</i>	24
- <i>Tableau de financement</i>	25 et 26



ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION MJC PACE
6 Avenue Charles Le Goffic
35740 PACE

relatifs à l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

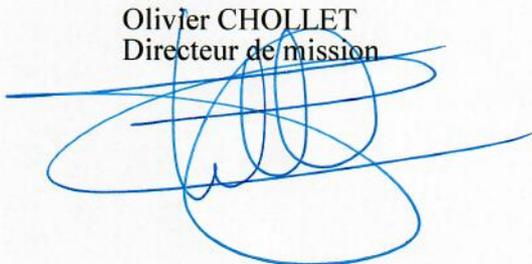
Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	542 929.26 Euros
- Produits d'exploitation,	701 287.70 Euros
- Résultat net comptable,	(43 760.92) Euros

Fait à ST GREGOIRE
Le 24/10/2023

Olivier CHOLLET
Directeur de mission

Régis LANCELOT
Expert-Comptable



COMPTES ANNUELS



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	139.99	139.99				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	45 806.72	40 420.89	5 385.83	6 328.12	942.29	14.89	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés	30.00		30.00	30.00			
Prêts							
Autres							
Total I	45 976.71	40 560.88	5 415.83	6 358.12	942.29	14.82	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	159 574.54	242.50	159 332.04	4 005.23	155 326.81	NS
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	13 009.41		13 009.41	12 054.28	955.13	7.92
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	358 841.98		358 841.98	394 514.24	35 672.26	9.04
	Charges constatées d'avance (2)	6 330.00		6 330.00	5 221.94	1 108.06	21.22
	Total II	537 755.93	242.50	537 513.43	415 795.69	121 717.74	29.27
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	583 732.64	40 803.38	542 929.26	422 153.81	120 775.45	28.61	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	20 253.27		20 253.27			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	101 873.50		108 526.59		6 653.09	6.13	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	43 760.92		6 653.09		37 107.83	557.75	
Situation nette (sous total)	78 365.85		122 126.77		43 760.92	35.83	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	78 365.85		122 126.77		43 760.92	35.83	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés			31 440.00		31 440.00	100.00
Total II			31 440.00		31 440.00	100.00	
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	121 195.64		109 423.64		11 772.00	10.76
Total III	121 195.64		109 423.64		11 772.00	10.76	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	25 408.49		23 732.71		1 675.78	7.06
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	36 298.58		30 445.49		5 853.09	19.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	12 365.20		12 437.20		72.00	0.58
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	269 295.50		92 548.00		176 747.50	190.98
Total IV	343 367.77		159 163.40		184 204.37	115.73	
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	542 929.26		422 153.81		120 775.45	28.61	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

74 072.27 66 615.00

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GEIREC

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	3 584.27		1 000.29		2 583.98	258.32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	3 584.27		1 000.29		2 583.98	258.32
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	294.60		414.49		119.89	28.92
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	294.60		414.49		119.89	28.92
2. Résultat financier (III-IV)	3 289.67		585.80		2 703.87	461.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	49 052.11		13 223.28		35 828.83	270.95
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	6 375.09		7 391.34		1 016.25	13.75
Sur opérations en capital			318.85		318.85	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	6 375.09		7 710.19		1 335.10	17.32
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	793.90		1 000.00		206.10	20.61
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	793.90		1 000.00		206.10	20.61
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	5 581.19		6 710.19		1 129.00	16.83
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	290.00		140.00		150.00	107.14
Total des produits (I+III+V)	711 247.06		707 862.56		3 384.50	0.48
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	755 007.98		714 515.65		40 492.33	5.67
5. EXCEDENT OU DEFICIT	43 760.92		6 653.09		37 107.83	557.75

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	71 477.32		72 800.53		1 323.21	1.82
Bénévolat	25 078.62		31 786.30		6 707.68	21.10
TOTAL	96 555.94		104 586.83		8 030.89	7.68
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	71 477.32		72 800.53		1 323.21	1.82
Prestations en nature						
Personnel bénévole	25 078.62		31 786.30		6 707.68	21.10
TOTAL	96 555.94		104 586.83		8 030.89	7.68

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Tableau de variation des fonds propres	10
Tableau de variation des fonds dédiés	11
Etat des provisions	12
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Autres immobilisations incorporelles	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluation des amortissements	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Dépréciation des créances	13
Disponibilités en Euros	13
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	14
Rémunération des dirigeants	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	14
Engagement en matière de pensions et retraites	15
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	15
Transferts de charges	15
Produits et charges sur exercices antérieurs	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 542 929.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 701 287.70 Euros et dégagant un déficit de 43 760.92- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION

La MJC de Pacé a pour vocation de favoriser l'autonomie et l'épanouissement des personnes par l'accès à l'éducation et à la culture, afin que chacun participe à la construction d'une société plus solidaire.

- La MJC de Pacé adhère à la déclaration des principes de la Confédération des MJC de France.

- La MJC de Pacé s'inscrit dans une relation conviviale respectant le pluralisme des idées et les principes de laïcité. Elle s'interdit toute attache avec un parti, un mouvement politique, une confession.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- Dans ce cadre, la MJC de Pacé veut offrir à la population, toutes générations confondues, la possibilité de prendre conscience de leurs aptitudes, de développer leur personnalité et de se préparer à devenir citoyen actif et responsable dans une communauté vivante.
- La démocratie se vivant au quotidien, la MJC a pour mission d'animer des lieux d'expérimentation et d'innovation sociale répondant aux attentes des habitants.
- La MJC de Pacé permet au plus grand nombre d'accéder à des activités dans les domaines culturels, sociaux, économiques ou sportifs de loisirs.
- Les actions en direction et avec les jeunes sont une part importante de sa mission.
- Elle réunit les usagers et ses membres, les intéresse et les distrait. Elle informe et forme plus largement les citoyens dans le respect et la diversité des courants de pensée et de leur expression.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 331		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	25 316		
Installations générales agencements aménagements divers	2 250		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 576		1 832
TOTAL	50 142		1 832
Autres titres immobilisés	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	52 504		1 832

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 192	140	140
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 740	21 577	21 577
Installations générales agencements aménagements divers			2 250	2 250
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 428	21 980	21 980
TOTAL		6 168	45 807	45 807
Autres titres immobilisés			30	30
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL		8 359	45 977	45 977

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 331		2 192	140
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	22 282	1 208	3 740	19 751
Installations générales agencements aménagements divers	2 006	123		2 128
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 526	1 443	2 428	18 541
TOTAL	43 814	2 774	6 168	40 421
TOTAL GENERAL	46 146	2 774	8 359	40 561

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	1 208				
Instal. générales agenc.aménag.divers	123				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 443				
TOTAL	2 774				
TOTAL GENERAL	2 774				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	20 253				20 253
Report à nouveau	108 527	6 653-		0	101 874
Excédent ou déficit de l'exercice	6 653-	6 653		43 761	43 761-
Situation nette	122 127			43 761	78 366
TOTAL I	122 127			43 761	78 366

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A LOUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	31 440		31 440				
FONDS DE SOLIDARITE	31 440		31 440				
TOTAL	31 440		31 440				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	109 424	18 067	6 295		121 196
TOTAL	109 424	18 067	6 295		121 196

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	243				243
TOTAL	243				243
TOTAL GENERAL	109 666	18 067	6 295		121 438
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 067	6 295		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	159 575	159 575	
Personnel et comptes rattachés	49	49	
Débiteurs divers	12 960	12 960	
Charges constatées d'avance	6 330	6 330	
TOTAL	178 914	178 914	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	25 408	25 408		
Personnel et comptes rattachés	12 089	12 089		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 592	20 592		
Autres impôts taxes et assimilés	3 618	3 618		
Autres dettes	12 365	12 365		
Produits constatés d'avance	269 296	269 296		
TOTAL	343 368	343 368		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL	140	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	LINEAIRE	10 ANS
Matériels et outillages	LINEAIRE	3 A 10 ANS
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 A 10 ANS
Mobilier	LINEAIRE	3 A 10 ANS

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 660
Autres créances	13 009
Disponibilités	2 525
Total	17 195

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 408
Dettes fiscales et sociales	20 141
Autres dettes	11 959
Total	57 509

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		6 330
Total		6 330
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		269 296
Total		269 296

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité		Montant
Subvention commune		273 167
Autres subventions		30 401
Total		303 568

Rémunération des dirigeants

Rémunération des cadres dirigeants dans les associations visées par la loi du 23 mai 2006 (article 20).

La direction est assurée par un prestataire extérieur de la FRMJC.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Autorisation compte CMB principal	2 500
Autorisation compte CMB jeunesse	2 500
Total	5 000

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite stipulé dans la convention collective nationale de l'animation. Les charges patronales sur les indemnités sont calculées au taux moyen de 35% pour les permanents et les animateurs. Au titre de l'exercice, il a été provisionné un montant de 18 067€ et il a été repris un montant de 3 295€. Le montant de la provision retraite au 31/08/2023 est d'un montant de 119 658€.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Don CSE GRAND OUEST	2 526	771000
- Sponsors	3 849	771800
Total	6 375	
Charges exceptionnelles		
- Dédommagement sinistre sur oeuvre	794	678800
Total	794	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement assurance sur sinistres	2 668
Prise en charge repas AG	72
Photocopies	277
Remboursement formation	2 100
Indemnités IJSS	59
Total	5 176

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Ajustement caisse 31.08.2022	64	658200
- Ajustement TOSHIBA 09/2021	264	658200
- Hono compta 2022 acompte trop déduit	1 200	658200
- Ajustement prov hono compta 2022	66	658200
- Ajustement prov hono CAC 2022	97	658200
Total	1 691	
Produits		
- Ajustement FC 2022	224	758200
- Annul chq 968 TRAFFIX MUSIC	1 000	758200
- Annul chq 027 HF BRETAGNE	200	758200
Total	1 424	

DETAIL DES COMPTES ANNUELS



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20510000 LOGICIELS				2 191.50	2 191.50	100.00
20510100 LOGICIEL FINCT CAF	139.99		139.99			
28051000 AMORTISSEMENTS DES LOGICELS				2 191.50	2 191.50	100.00
28051010 AMORT.LOGICIEL CAF	139.99		139.99			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	5 385.83		6 328.12		942.29	14.89
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	14 531.09		18 270.62		3 739.53	20.47
21540100 MATERIEL OUTILLAGE CAF 30%	7 045.43		7 045.43			
21810000 AGENCT INSTALLATIONS	2 250.38		2 250.38			
21830000 MATERIEL DE BUREAU	10 827.19		10 396.69		430.50	4.14
21831000 MATERIEL DE BUREAU CAF 30%			512.00		512.00	100.00
21840000 MOBILIER	8 888.22		9 402.72		514.50	5.47
21840100 MOBILIER CAF 40%	2 264.41		2 264.41			
28154000 AMORT DU MATERIEL ET OUTILLAGE	12 705.53		15 237.04		2 531.51	16.61
28154010 AMORTIS.MATER.OUTIL CAF	7 045.43		7 045.43			
28181000 AMORT AGENCT INSTALLATION	2 128.47		2 005.53		122.94	6.13
28183000 AMORT DU MATERIEL DE BUREAU	8 238.59		8 327.76		89.17	1.07
28183100 AMORTIS MAT BUREAU CAF			512.00		512.00	100.00
28184000 AMORT DU MOBILIER DE BUREAU	8 038.46		8 441.83		403.37	4.78
28184010 AMORTIS.MOBILIER JEUNES CAF	2 264.41		2 244.54		19.87	0.89
AUTRES TITRES IMMOBILISES	30.00		30.00			
27101000 TITRES IMMOBILISES (PARTS CMB)	30.00		30.00			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 415.83		6 358.12		942.29	14.82
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	159 332.04		4 005.23		155 326.81	NS
41000000 CLIENTS JESSY	5 174.04		4 247.73		926.31	21.81
41010000 CLIENTS GOASSO	152 740.50				152 740.50	
41810000 CLIENTS FACT A ETABLIR	1 660.00				1 660.00	
49100000 DOTATION PROVISION CLIENTS	242.50		242.50			
AUTRES	13 009.41		12 054.28		955.13	7.92
40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	330.00		1 433.42		1 103.42	76.98
42870000 PERSONNEL PRODUITS A RECEVOIR	49.42				49.42	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	12 629.99		10 620.86		2 009.13	18.92
DISPONIBILITES	358 841.98		394 514.24		35 672.26	9.04
51170000 STRIPE (GO ASSO)	1 539.50				1 539.50	
51211000 C.M.B. ANIMATION	3 223.71		1 130.27		2 093.44	185.22
51212000 C.M.B. PRINCIPAL	149 449.69		12 100.90		137 348.79	NS
51213000 C.M.B. LIVRET BLEU	79 593.13		78 513.57		1 079.56	1.37
51216000 CMB RBT COVID 19	11 142.39		11 234.39		92.00	0.82
51217000 LIVRET ACTIV EPARGNE PRO AGRIC	109 228.48		288 799.70		179 571.22	62.18
51220000 C.M.B. JEUNESSE	1 805.85		1 999.94		194.09	9.70
51870000 INTERETS A RECEVOIR	2 525.13		449.20		2 075.93	462.14
53000000 CAISSE	234.10		186.27		47.83	25.68
53020000 CAISSE ANIMATION CULTURE	100.00		100.00			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 330.00		5 221.94		1 108.06	21.22
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 330.00		5 221.94		1 108.06	21.22

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	20 253.27	20 253.27		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	20 253.27	20 253.27		
REPORT A NOUVEAU	101 873.50	108 526.59	6 653.09	6.13
11000000 REPORT A NOUVEAU	101 873.50	108 526.59	6 653.09	6.13
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	43 760.92	6 653.09	37 107.83	557.75
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	78 365.85	122 126.77	43 760.92	35.83
TOTAL FONDS PROPRES	78 365.85	122 126.77	43 760.92	35.83
FONDS DEDIES		31 440.00	31 440.00	100.00
19500000 FONDS DEDIES AIDES COVID		31 440.00	31 440.00	100.00
TOTAL FONDS DEDIES		31 440.00	31 440.00	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES	121 195.64	109 423.64	11 772.00	10.76
15810000 PROVISIONS POUR CHARGES	1 536.64	4 536.64	3 000.00	66.13
15815000 PROV LICENCT & RETRAITE	119 659.00	104 887.00	14 772.00	14.08
TOTAL PROVISIONS	121 195.64	109 423.64	11 772.00	10.76
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	25 408.49	23 732.71	1 675.78	7.06
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	25 408.49	23 732.71	1 675.78	7.06
DETTES FISCALES ET SOCIALES	36 298.58	30 445.49	5 853.09	19.22
42820000 PROVISION POUR CONGES PAY	9 074.00	8 911.41	162.59	1.82
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	3 015.00		3 015.00	
43110000 URSSAF	8 020.00	7 867.00	153.00	1.94
43120000 PREVOYANCE	628.34	614.04	14.30	2.33
43725000 HARMONIE MUTUELLE	895.96	837.72	58.24	6.95
43731000 MALAKOFF RETRAITE	6 333.03	5 877.15	455.88	7.76
43820000 CHARGES/PROVISIONS CONGES	3 807.00	2 785.06	1 021.94	36.69
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CAP	907.53		907.53	
44210000 TRESOR PUBLIC PAS	280.00	225.01	54.99	24.44
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	3 337.72	3 328.10	9.62	0.29
AUTRES DETTES	12 365.20	12 437.20	72.00	0.58
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	20.00		20.00	
46710100 DEBITEURS DIVERS	406.20	406.20		
46860000 CHARGES A PAYER	11 939.00	12 031.00	92.00	0.76
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	269 295.50	92 548.00	176 747.50	190.98
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	269 295.50	92 548.00	176 747.50	190.98
TOTAL DETTES	343 367.77	159 163.40	184 204.37	115.73
TOTAL GENERAL	542 929.26	422 153.81	120 775.45	28.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	15 665.00		15 354.40		310.60	2.02
75620000 COTISATIONS	15 665.00		15 354.40		310.60	2.02
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	337 651.27		289 497.85		48 153.42	16.63
70810000 PRODUITS DES ANIMATIONS	58 024.14		52 189.80		5 834.34	11.18
70820000 PRODUITS DES ACTIVITES	252 431.39		234 432.95		17 998.44	7.68
70820100 PRODUITS ACTIVITES HORS JESSY	27 195.74		2 875.10		24 320.64	845.91
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	303 568.37		332 178.42		28 610.05	8.61
74110000 FONJEP POSTE COORDINAT° CULTUR	7 106.00		8 774.00		1 668.00	19.01
74200000 SUBV FONCTIONNT COMMUNE	21 026.00		21 025.33		0.67	0.00
74201000 SUBV COMMUNE ANIM DIF CULT	30 753.00		30 753.00			
74201100 COORDINATION CULTURELLE	8 650.00		8 650.00			
74203000 AIDE AUX ASSOCIATIONS	1 162.00		1 162.00			
74205000 SUBV DIRECTEUR	56 579.00		56 579.00			
74206000 SUBV FONCTIONT JEUNES	28 635.00		28 635.00			
74207000 PERENISATION POSTE JEUNESSE	38 229.00		39 429.00		1 200.00	3.04
74207200 SUBV COMMUNE PERENNISAT E J	23 457.00		23 457.00			
74207300 SUBV COMMUNE PERENNIS POS ACC	12 423.00		12 423.00			
74207500 SUBV.COMMUNE POSTE 10/14 ANS	24 353.00		24 353.00			
74207600 SUBNET.COMMUNE FONCT 10/14	26 900.00		25 700.00		1 200.00	4.67
74208000 AUTRES SUBVENTION COMMUNE	1 000.00		1 000.00			
74271000 SUBV CONSEIL GENERAL	3 265.07		8 867.55		5 602.48	63.18
74400000 SUBVENT CAF	15 030.30		14 020.54		1 009.76	7.20
74450000 AUTRES SUBVENTIONS	5 000.00		27 350.00		22 350.00	81.72
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	11 471.00		29 063.25		17 592.25	60.53
78150000 REPRISE SUR PROVISION	6 295.00		24 385.82		18 090.82	74.19
79100000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOIT°	3 016.84		2 953.90		62.94	2.13
79101000 RBT UNIFORMATION	2 100.00		1 383.15		716.85	51.83
79112000 INDEMNITES C.P.A.M	59.16		340.38		281.22	82.62
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	31 440.00		31 439.00		1.00	0.00
78900000 UTILISATION DES FONDS DEDIES	31 440.00		31 439.00		1.00	0.00
AUTRES PRODUITS	1 492.06		1 619.16		127.10	7.85
75800000 PROD.DIV.DE GESTION COURANTE	8.78		17.56		8.78	50.00
75820000 PROD DIV GEST COUR EX ANT	1 423.78		1 286.60		137.18	10.66
75850000 VENTES DE PHOTOCOPIES	59.50		315.00		255.50	81.11
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	701 287.70		699 152.08		2 135.62	0.31
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	333 043.77		305 040.56		28 003.21	9.18
60630000 FOURNIT. D'ENTRET & PETIT OUT.	1 353.95		1 074.05		279.90	26.06
60640000 FTURES ADMINISTRA.BUREAUX	575.71		690.31		114.60	16.60
60640100 PHOTOCOPIES	276.50		2 927.54		2 651.04	90.56
60640200 PAPIER PHOTOCOPIEUR	367.88		409.54		41.66	10.17
60810000 ACHATS DES ANIMATIONS	63 553.31		112 556.68		49 003.37	43.54
60820000 ACHATS DES ACTIVITÉS	56 787.02				56 787.02	
61250000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	4 401.24		4 401.24			
61320000 LOCATION HEBERGEMENT	15 829.64		6 259.58		9 570.06	152.89
61350000 LOCATION MATERIEL	7 284.05		6 958.72		325.33	4.68
61500000 ENTRETIEN REPARATION	3 829.24		834.80		2 994.44	358.70
61520100 ENTRETIEN SALLE	1 158.88		1 157.01		1.87	0.16
61560000 MAINTENANCE	2 313.76		2 811.19		497.43	17.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
61560100 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	1	397.35	882.94		514.41	58.26
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	8	930.70	7 069.66		1 861.04	26.32
61800000 DOCUMENTATION GENERALE		646.00	723.60		77.60	10.72
62110000 PRESTATIONS EXTERIEURES	74	575.85	73 824.00		751.85	1.02
62120000 PRESTATIONS DE SERVICES DIVERS	10	220.42	8 660.28		1 560.14	18.01
62130000 SERVICE CIVIQUE VOLONTAIRE	2	449.70	1 404.00		1 045.70	74.48
62240000 COMMIS. TICKETS RESTAURANT		295.48	324.29		28.81	8.88
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	10	462.00	14 526.00		4 064.00	27.98
62262000 HONORAIRES CAC	3	450.00	3 350.00		100.00	2.99
62263000 HONORAIRES SOCIAL	14	612.40	13 767.24		845.16	6.14
62300000 ANNONCES PUBLICATIONS	4	627.70	2 998.40		1 629.30	54.34
62380000 DONS CADEAUX		827.90	926.75		98.85	10.67
62500000 DEPLACEMENTS ACTIVITES	16	261.23	13 677.26		2 583.97	18.89
62500100 DEPLACEMENTS LE CHARPENTIER		270.00	223.20		46.80	20.97
62500200 DEPLACEMENTS LEMARCHAND P			47.70		47.70	100.00
62503000 DEPLACEMENTS CAILLIBOT P.	1	539.00	1 743.30		204.30	11.72
62510000 MISSIONS RECEPTIONS (acc ext)	5	274.98	4 284.10		990.88	23.13
62520000 DEPLACEMENTS MISSIONS	3	895.52	1 928.39		1 967.13	102.01
62530000 REPAS ET MANIFESTATIONS	5	331.84	4 579.95		751.89	16.42
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	1	529.97	1 694.24		164.27	9.70
62620000 TELECOMMUNICATIONS	2	589.11	2 590.14		1.03	0.04
62620100 INTERNET			112.49		112.49	100.00
62620200 PORTABLE MJC		487.74	366.18		121.56	33.20
62700000 SERVICES BANCAIRES	1	006.40	568.02		438.38	77.18
62750000 COMMISSION ANCV		423.88	474.17		50.29	10.61
62750100 COMMISSION STRIPE		270.19			270.19	
62800000 COTISATIONS VERSEES	3	937.23	4 213.60		276.37	6.56
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		5 959.68	6 228.55		268.87	4.32
63350000 TAXE FORMATION	5	916.84	6 228.55		311.71	5.00
63500000 TAXES DIVERSES		42.84			42.84	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		294 751.53	314 994.76		20 243.23	6.43
64110000 SALAIRES	287	729.85	291 350.87		3 621.02	1.24
64120000 CONGES PAYES		162.59	382.41		219.82	57.48
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3	559.05	20 042.10		16 483.05	82.24
64150000 SAL.NETS GUICHET UNIQUE	3	300.04	3 219.38		80.66	2.51
CHARGES SOCIALES		92 699.96	70 792.69		21 907.27	30.95
64510000 COTISATIONS URSSAF+ASSEDIC	57	376.07	61 320.09		3 944.02	6.43
64512000 URSSAF AIDE PAIEMENT COVI			24 542.00		24 542.00	100.00
64520000 COTISATIONS MUTUELLE - PREV	1	625.52	1 636.77		11.25	0.69
64520100 HARMONIE MUTUELLE	2	627.40	2 545.38		82.02	3.22
64531000 COTISATIONS ABELIO RETRAITE	18	168.01	18 071.08		96.93	0.54
64580000 COTISATIONS ARTISTE GUSO	3	192.99	3 206.51		13.52	0.42
64590000 VARIAT.CHARG SOC /C.P.	1	021.94	39.06		982.88	NS
64750000 MEDECINE TRAVAIL	2	460.00	1 968.00		492.00	25.00
64760000 TICKETS RESTAURANT	2	589.00	3 171.00		582.00	18.35
64775000 CSE - OEUVRES SOCIALES		907.53			907.53	
64800000 FORMATION DU PERSONNEL	2	531.50	1 626.80		904.70	55.61
64810000 FORMATION DES BENEVOLES		200.00	1 750.00		1 550.00	88.57

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 774.44		3 911.54		1 137.10	29.07
68112500 DOT AMORT.MATER OUTILLAGE	1 208.02		2 271.04		1 063.02	46.81
68112600 DOT AMORT AGENCT INSTAL	122.94		122.94			
68112800 DOT AMORT MATER BUREAU	1 312.48		1 009.89		302.59	29.96
68112810 DOT AMORT MOBIL BUREAU	131.00		507.67		376.67	74.20
DOTATIONS AUX PROVISIONS	18 067.00		6 935.00		11 132.00	160.52
68150000 DOT AUX PROVISIONS	18 067.00		6 752.00		11 315.00	167.58
68174000 DOTATION PROVISIONS CREANCES C			183.00		183.00	100.00
AUTRES CHARGES	6 333.10		5 058.06		1 275.04	25.21
65160000 DROITS D'AUTEUR	4 580.58		4 130.15		450.43	10.91
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES	55.50				55.50	
65800000 CHARG.DIV.GESTION COURANTE	5.88		4.60		1.28	27.83
65820000 CHARGES DIV GESTION COUR EX AN	1 691.14		923.31		767.83	83.16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	753 629.48		712 961.16		40 668.32	5.70
RESULTAT D'EXPLOITATION	52 341.78		13 809.08		38 532.70	279.04
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 584.27		1 000.29		2 583.98	258.32
76810000 INTERETS PLACEMENTS	3 584.27		1 000.29		2 583.98	258.32
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 584.27		1 000.29		2 583.98	258.32
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	294.60		414.49		119.89	28.92
66120000 AGIOS BANCAIRES	294.60		414.49		119.89	28.92
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	294.60		414.49		119.89	28.92
RESULTAT FINANCIER	3 289.67		585.80		2 703.87	461.57
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	49 052.11		13 223.28		35 828.83	270.95
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	6 375.09		7 391.34		1 016.25	13.75
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 526.44				2 526.44	
77180000 SPONSORS	3 848.65		7 391.34		3 542.69	47.93
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			318.85		318.85	100.00
77700000 QUOTE PART SUBV INV A RESULT			318.85		318.85	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 375.09		7 710.19		1 335.10	17.32
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	793.90		1 000.00		206.10	20.61
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	793.90		1 000.00		206.10	20.61
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	793.90		1 000.00		206.10	20.61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 581.19		6 710.19		1 129.00	16.83
IMPOTS SUR LES BENEFICES	290.00		140.00		150.00	107.14
69500000 IMPOTS SOCIETES ASSOCIATIONS	290.00		140.00		150.00	107.14

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	337 651.27	100.00	289 497.85	100.00	48 153.42	16.63
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	337 651.27	100.00	289 497.85	100.00	48 153.42	16.63
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	337 651.27	100.00	289 497.85	100.00	48 153.42	16.63
- Matières premières, approvisionnements consommés	120 340.33	35.64	112 556.68	38.88	7 783.65	6.92
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	217 310.94	64.36	176 941.17	61.12	40 369.77	22.82
Marge brute globale	217 310.94	64.36	176 941.17	61.12	40 369.77	22.82
- Autres achats + charges externes	212 703.44	63.00	192 483.88	66.49	20 219.56	10.50
Valeur ajoutée	4 607.50	1.36	15 542.71	5.37	20 150.21	129.64
+ Subventions d'exploitation	303 568.37	89.91	332 178.42	114.74	28 610.05	8.61
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 959.68	1.77	6 228.55	2.15	268.87	4.32
- Salaires du personnel	294 751.53	87.29	314 994.76	108.81	20 243.23	6.43
- Charges sociales du personnel	92 699.96	27.45	70 792.69	24.45	21 907.27	30.95
Excédent brut d'exploitation	85 235.30	25.24	75 380.29	26.04	9 855.01	13.07
+ Autres produits de gestion courante	17 157.06	5.08	16 973.56	5.86	183.50	1.08
- Autres charges de gestion courante	6 333.10	1.88	5 058.06	1.75	1 275.04	25.21
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	11 471.00	3.40	29 063.25	10.04	17 592.25	60.53
- Dotations aux amortissements	2 774.44	0.82	3 911.54	1.35	1 137.10	29.07
- Dotations aux provisions	18 067.00	5.35	6 935.00	2.40	11 132.00	160.52
Résultat d'exploitation	83 781.78	24.81	45 248.08	15.63	38 533.70	85.16
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	3 584.27	1.06	1 000.29	0.35	2 583.98	258.32
- Charges financières	294.60	0.09	414.49	0.14	119.89	28.92
Résultat courant	80 492.11	23.84	44 662.28	15.43	35 829.83	80.22
+ Produits exceptionnels	6 375.09	1.89	7 710.19	2.66	1 335.10	17.32
- Charges exceptionnelles	793.90	0.24	1 000.00	0.35	206.10	20.61
Résultat exceptionnel	5 581.19	1.65	6 710.19	2.32	1 129.00	16.83
- Impôt sur les bénéfices	31 150.00	9.23	31 299.00	10.81	149.00	0.48
- Participation des salariés						
Résultat NET	43 760.92	12.96	6 653.09	2.30	37 107.83	557.75

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12 Nbj CA	31/08/2022	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	122 126.77	130.21	128 779.86	160.14	6 653.09	5.17
Résultat de l'exercice	43 760.92	46.66	6 653.09	8.27	37 107.83	557.75
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	78 365.85	83.55	122 126.77	151.87	43 760.92	35.83
Provisions pour risques et charges	121 195.64	129.22	140 863.64	175.17	19 668.00	13.96
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	199 561.49	212.77	262 990.41	327.04	63 428.92	24.12
Actif net immobilisé	5 415.83	5.77	6 358.12	7.91	942.29	14.82
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	194 145.66	207.00	256 632.29	319.13	62 486.63	24.35
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	159 332.04	169.88	4 005.23	4.98	155 326.81	NS
Autres créances	15 534.54	16.56	12 503.48	15.55	3 031.06	24.24
Comptes de régularisation	6 330.00	6.75	5 221.94	6.49	1 108.06	21.22
ACTIF CIRCULANT	181 196.58	193.19	21 730.65	27.02	159 465.93	733.83
Fournisseurs et comptes rattachés	25 408.49	27.09	23 732.71	29.51	1 675.78	7.06
Autres dettes	48 663.78	51.88	42 882.69	53.33	5 781.09	13.48
Comptes de régularisation	269 295.50	287.12	92 548.00	115.09	176 747.50	190.98
DETTES D'EXPLOITATION	343 367.77	366.09	159 163.40	197.92	184 204.37	115.73
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	162 171.19	172.91	137 432.75	170.90	24 738.44	18.00
Disponibilités	356 316.85	379.90	394 065.04	490.03	37 748.19	9.58
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	356 316.85	379.90	394 065.04	490.03	37 748.19	9.58

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	43 760.92	6 653.09
Dotations aux amortissements et provisions	20 841.44	10 663.54
Reprises sur amortissements et provisions	37 735.00	55 824.82
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		318.85
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	60 654.48	52 133.22
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	60 654.48	52 133.22
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	60 654.48	52 133.22
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	1 832.15	1 526.80
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	1 832.15	1 526.80
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	62 486.63	53 660.02

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	155 326.81		1 005.61	
Autres créances	3 031.06		1 862.85	
Comptes de régularisation	1 108.06		4 111.17	
VARIATION	159 465.93		3 253.93	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 675.78		1 198.01	
Autres dettes	5 781.09		53 680.02	
Comptes de régularisation	176 747.50		20 635.33	
VARIATION	184 204.37		75 513.36	
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	24 738.44		78 767.29	
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	37 748.19		132 427.31	
Concours bancaires courants				
VARIATION	37 748.19		132 427.31	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	62 486.63		53 660.02	