

A large, faint, light-teal graphic in the background of the cover page. It consists of several concentric, slightly irregular circular lines that overlap, creating a sense of depth and movement, reminiscent of a stylized spiral or a series of overlapping orbits.

ATMAC

Comptes annuels
31/08/2024

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Sommaire

0.1	Bilan Actif	3
0.2	Bilan Passif	4
0.3	Compte de résultat	5
0.4	Annexe	7
0.5	Bilan actif (détail)	23
0.6	Bilan passif (détail)	25
0.7	Compte de résultat (détail)	27

Actif		Au 31/08/2024			Au 31/08/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Fonds commercial ⁽¹⁾				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	348 386	90 459	257 926	1 845
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations grevées de droit				
	Autres				4 048
	TOTAL	348 386	90 459	257 926	5 893
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	1 007		1 007	1 007
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	TOTAL	1 007		1 007	1 007
Total I		349 393	90 459	258 934	6 901
Actif circulant	Stocks et en cours	1 091		1 091	
	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances ⁽³⁾				3 810
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	209 903		209 903	202 384
	TOTAL	209 903		209 903	206 194
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	140 000
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	436 059		436 059	590 513
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	27 636		27 636	19 370
Total II		874 690		874 690	956 078
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 224 084	90 459	1 133 625	962 980
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres				

Passif		Au 31/08/2024	Au 31/08/2023
Fonds propres	Sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		
	Avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		
	Autres		
	Report à nouveau	368 667	380 349
	Excédent ou Déficit de l'exercice	-5 049	-11 682
	<i>Situation nette (sous total)</i>	363 618	368 667
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	246 037	150 500
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
	Total I	609 655	519 167
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
Fonds 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		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	18	18
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Avances et acomptes reçus ⁽³⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 990	7 021
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	31 097	27 640
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	965	
	Autres dettes	13 106	9 220
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	474 791	399 911
	Total IV	523 969	443 812
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	1 133 625	962 980
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		443 812
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens <i>dont ventes de dons en nature</i>	61 649	
	Ventes de prestations de service <i>dont parrainages</i>	308 721	
	Ventes de marchandises		45 937
	Production vendue		306 154
	Montant net du chiffre d'affaires		352 092
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	910 263	840 236
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
Charges d'exploitation	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	4	312
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 280 639	1 192 641
	Achats de marchandises	29 791	21 241
	Variation de stocks	-1 091	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		547 731
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	669 877	77 829
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 072	5 365
	Salaires et traitements	440 623	419 150
	Charges sociales	140 423	143 907
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 920	8 612
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2 871	3 025
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 304 489	1 226 863
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-23 850	-34 222
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

		Du 01/09/2023 Au 31/08/2024 12 mois	Du 01/09/2022 Au 31/08/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 964	1 053
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	8 964	1 053
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV		
2. Résultat financier (III-IV)		8 964	1 053
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-14 885	-33 169
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	20 13 462	38 4 864
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	13 483	4 903
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 785	936
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	1 785	936
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		11 698	3 967
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		1 862	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			17 519
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + III + V + IX)		1 303 087	1 216 117
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		1 308 136	1 227 799
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-5 049	-11 682
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		175 200	202 100
Bénévolat			
TOTAL		175 200	202 100
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		175 200	202 100
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL		175 200	202 100

ATMAC

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/08/2024



Table des matières

1	Activité de l'association	3
2	Principes et méthodes comptables	4
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
3.1	Actif immobilisé	5
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
3.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	9
3.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	9
3.2	Actif circulant	9
3.2.1	Créances	9
3.2.2	Charges constatées d'avance	10
3.2.3	Produits constatés d'avance	10
3.3	Fonds propres	10
3.4	Fonds dédiés	11
3.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
3.6	Concours et subventions obtenus au cours de l'exercice	15
3.7	Informations concernant les contributions volontaires	15
3.8	Informations relatives à l'effectif	16
3.9	Les engagements de retraite	16



1 **Activité de l'association**

L'association ATMAC a pour objet de créer et de diffuser des spectacles culturels vivants, de susciter, d'encourager et de coordonner des initiatives artistiques et culturelles au sein du Centre Culturel Paul Bailliar de Massy et en tous lieux nécessaires au développement de ses activités.

L'ATMAC, par ses diverses actions culturelles et artistiques met ainsi en lien les habitants de la ville de Massy et des villes alentours, avec des artistes, dans le cadre de projets de création ou de découverte des pratiques musicales actuelles.



2 Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 et des suivants, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.



3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association apprécie à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices de perte de valeur des actifs, afin de constater les dépréciations correspondantes.



3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	71 663	266 340	333	-	337 670
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	10 577	1 613	1 474	-	10 716
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	82 240	267 954	1 807	-	348 386
Immobilisations financières	Participations	1 007	-	-	-	1 007
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	1 007	-	-	-	1 007
Total général		83 247	267 954	1 807	-	349 394



- Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			267 954		
Immobilisations financières					
TOTAL			267 954		

- Aménagement du cadre 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
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					1 807
Immobilisations financières					
TOTAL					1 807



3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement		-	-	-
	Total I				
	Autres immobilisations incorporelles		-	-	-
	Total II				
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	69 818	14 309	333	83 795
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	6 528	1 611	1 474	6 665
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	76 346	15 921	1 807	90 460
Total général		76 346	15 921	1 807	90 460



3.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

3.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	76 346	15 921	-	1 807	-	90 460
TOTAL	76 346	15 921	-	1 807	-	90 460

3.2 Actif circulant

3.2.1 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



3.2.2 Charges constatées d'avance

	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	27 636		
TOTAL	27 636		

3.2.3 Produits constatés d'avance

	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits comptabilisés d'avance	474 791		
TOTAL	474 791		

3.3 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 et des suivants relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel sur celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou du déficit.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.



Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	380 349	-11 682	-	-		-		368 667
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 682	11 682	-	-5 049	-	-	-	-5 049
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	150 500			109 000		13 463		246 037
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	519 167	-	-	103 951	-	13 463	-	609 655

3.4 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les 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 être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de la réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».



- *Subventions de fonctionnement*

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		Transferts	A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont rembours ements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices"
Subvention							
TOTAL		-					

- *Organismes*

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		Transferts	A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont rembours ements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices"
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL		-	-	-		-	-



3.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	209 904	209 904	
Charges constatées d'avance		27 637	27 637	
TOTAL		237 541	237 541	

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	



ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	19	19		
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		4 955	4 955		
Dettes fiscales et sociales		31 097	31 097		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		13 106	13 106		
Produits constatés d'avance		474 791	474 791		
TOTAL		523 969	523 969		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	



3.6 Concours et subventions obtenus au cours de l'exercice

	Exercice	Exercice précédent
Concours publics		
Subventions d'exploitation	910 263	840 237
Subventions d'investissement	246 037	150 500
TOTAL	1 156 300	990 737

3.7 Informations concernant les contributions volontaires

	Exercice	Exercice précédent
Produits	175 200	202 100
Bénévolat		
Prestations en nature	175 200	202 100
Dons en nature		
Charges	175 200	202 100
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services	175 200	202 100
Personnel bénévole		



3.8 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'association se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et Techniciens	6
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	9

3.9 Les engagements de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier n'a été signé.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Le montant des indemnités pour départ en retraite estimé à la date de clôture dans le respect du principe de permanence des méthodes s'élève à 26 750€.

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/08/2024	31/08/2023	%
Matériel outillage	257 926,72	5 893,86	NS
21540000 Matériel industriel	337 670,38	71 662,87	371.19
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	10 716,05	10 576,80	1.32
28150000 Amortissements des installations techniques, matériel et outillage	-83 794,54	-69 817,86	-20.02
28183000 Amortissements du matériel de bureau et informatique	-6 665,17	-6 527,95	-2.1
Total Immobilisations corporelles	257 926,72	5 893,86	NS
Participations et Créances rattachées	1 007,50	1 007,50	
26100000 Titres de participation	1 000,00	1 000,00	
26600000 Autres formes de participation	7,50	7,50	
Total Immobilisations financières	1 007,50	1 007,50	
TOTAL Actif immobilisé	258 934,22	6 901,36	NS
Stocks et en cours	1 091,46	0,00	NS
32110000 Stocks matières consommables	1 091,46	0,00	NS
Créances clients, usagers et comptes rattachés	0,00	3 810,00	-100
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	0,00	3 810,00	-100
Autres	209 903,54	202 384,31	3.72
43700000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	99,81	0,00	NS
43870000 PROD. A RECEVOIR ORGANISMES SOCIAUX	318,40	0,00	NS
44562000 TVA SUR IMMOBILISATIONS	160,85	0,00	NS
44566000 TVA sur autres biens et services	0,00	81,00	-100
44567000 Crédit de TVA à reporter	54 888,00	4 983,00	NS
44571000 TVA collectée	5 831,47	0,00	NS
44572000 TVA COLLECTEE A 20%	1 581,93	0,00	NS
44586000 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	50,00	0,00	NS
44587000 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir	144,14	9 850,61	-98.54
46710000 DEBITEURS DIVERS	0,00	1 500,00	-100
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	146 828,94	185 969,70	-21.05
Total Créances	209 903,54	206 194,31	1.8
Valeurs mobilières de placement	200 000,00	140 000,00	42.86
50812500 SOUSCR.C.A.T.00026186710	0,00	50 000,00	-100
50812600 SOUSCR.C.A.T.00026186711	0,00	30 000,00	-100
50812700 SOUSCR.C.A.T.00026186712	0,00	30 000,00	-100
50812800 SOUSCR.C.A.T.00026186713	0,00	30 000,00	-100
50812900 SOUSCRIPTION CAT N°000268717	50 000,00	0,00	NS
50813000 SOUSCRIPTION CAT N°000268716	50 000,00	0,00	NS
50813100 SOUSCRIPTION CAT N°000268715	50 000,00	0,00	NS
50813200 SOUSCRIPTION CAT N°000268714	50 000,00	0,00	NS
Disponibilités	436 059,04	590 513,94	-26.16
51200000 Banques	83 925,65	68 577,56	22.38
51210000 COMPTE PAUL B	1 014,28	1 395,24	-27.3
51230000 LIVRET EPARGNE CREDIT MUTUEL	79 813,90	77 553,18	2.92
51240000 LIVRET OBNL N° 26186709	266 073,07	440 000,00	-39.53
53100000 Caisse du siège	5 232,14	2 987,96	75.11
Charges constatées d'avance	27 636,93	19 370,58	42.67
48600000 Charges constatées d'avance	27 636,93	19 370,58	42.67
Total Actif circulant	874 690,97	956 078,83	-8.51

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/08/2024	31/08/2023	%
TOTAL ACTIF	1 133 625,19	962 980,19	17.72

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/08/2024	31/08/2023	%
Report à nouveau	368 667,81	380 349,87	-3.07
11000000 Report à nouveau créditeur	368 667,81	380 349,87	-3.07
Résultat de l'exercice	-5 049,36	-11 682,06	56.78
Résultat de l'exercice	-5 049,36	-11 682,06	56.78
Sous-total : Situation nette	363 618,45	368 667,81	-1.37
Subventions d'investissement	246 037,20	150 500,00	63.48
13100000 Subventions d'investissement (à ventiler par financeurs)	26 000,00	26 000,00	
13100100 SUBVENTION EQUIPEMENT	31 645,00	31 645,00	
13100200 SUBVENTION AIDE EQUIPEMENT CNM	75 500,00	75 500,00	
13100300 SUBV EQUIPEMENT REGION	75 000,00	75 000,00	
13100400 SUBV VILLE EQUIPEMENT	90 000,00	0,00	NS
13100500 SUBV INVESTISSEMENT DEPARTEMENT	19 000,00	0,00	NS
13900000 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat (à v	-26 000,00	-26 000,00	
13900010 Subventions d'investissement inscrites au résultat	-13 462,80	0,00	NS
13900100 AMORTISSEMENTS SUBV EQUIP	-31 645,00	-31 645,00	
Total I	609 655,65	519 167,81	17.43
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18,56	18,56	
51860000 Intérêts courus à payer	18,56	18,56	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 990,00	7 021,42	-43.17
40110000 Fournisseurs - achats de biens et prestations de services	0,00	5 582,50	-100
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestat	3 990,00	1 438,92	177.29
Dettes fiscales et sociales	31 097,87	27 640,67	12.51
42100000 Personnel - Rémunérations dues	100,07	0,00	NS
42820000 Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	5 167,00	5 601,00	-7.75
43100000 Sécurité sociale	12 220,66	10 091,98	21.09
43710000 RETRAITE GRISS AUDIENS	4 984,23	3 477,36	43.33
43720000 Mutuelles	134,43	63,24	112.57
43742000 CHOMAGE INTERM POLE EMPLOI SCS	142,10	46,80	203.63
43760000 AFDAS	1 671,55	1 596,36	4.71
43770000 CMB	133,61	149,38	-10.56
43780000 Autres organismes sociaux -divers	869,70	809,90	7.38
43785000 FCAP	0,15	139,65	-99.89
43820000 Organismes sociaux - Charges sociales sur congés à payer	1 520,00	1 666,00	-8.76
43862000 MAISON DES ARTISTES	0,00	254,63	-100
44210000 PAS	897,89	549,16	63.5
44400000 ETAT: IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 609,00	0,00	NS
44566000 TVA sur autres biens et services	1 388,74	0,00	NS
44571100 TVA VENTES 5.5%	258,74	0,00	NS
44572000 TVA COLLECTEE A 20%	0,00	635,33	-100
44587200 TVA COLLECTEE/PROD A RECEVOIR	0,00	2 559,88	-100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	965,12	0,00	NS
40410000 Fournisseurs - Achats d'immobilisations	965,12	0,00	NS
Autres dettes	13 106,13	9 220,73	42.14
46720100 CREDIT ACHAT TELEPHONE BOUYGUES TELECOM	72,00	160,00	-55
46730000 AVANCE REMBOURSABLE	7 812,95	7 812,95	
46860000 CHARGES A PAYER	5 221,18	1 247,78	318.44
Produits constatés d'avance	474 791,86	399 911,00	18.72

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Bilan passif		31/08/2024	31/08/2023	%
48700000	Produits constatés d'avance	474 791,86	399 911,00	18.72
Total IV		523 969,54	443 812,38	18.06
Total passif		1 133 625,19	962 980,19	17.72

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2024	31/08/2023	%
Ventes de biens		61 649,85	45 937,58	34.2
70710000	VENTES DE BOISSON TVA 19.6%	43 176,07	37 605,83	14.81
70710100	VENTES CREPES 5.5%	5 982,58	8 331,75	-28.2
70710400	VENTES BOISSONS A 20%	11 013,20	0,00	NS
70710500	VENTES CREPES A 10% PRIMEURS	1 120,50	0,00	NS
70710600	VENTES HUITRES A 10% PRIMEURS	357,50	0,00	NS
Ventes de prestations de service		308 721,87	306 154,49	0.84
70609000	BILLETTERIE ATTENTE DE VENTE	7 735,25	0,00	NS
70609500	ADHESIONS SPECTATEURS	1 738,33	0,00	NS
70610000	BILLETTERIE TVA 2.10%	232 850,27	231 513,25	0.58
70621000	PARTICP/CONVENTION 2.10%	0,00	2 938,30	-100
70621500	PARTICP/CONVENTION 5.5%	37 950,00	36 632,79	3.6
70621700	PARTICP/CONVENTION EXO TVA	440,00	800,00	-45
70622000	PARTICIPATIONS A 20%	10 117,86	13 695,89	-26.12
70623100	COPRODUCTION à 5.50%	0,00	5 687,20	-100
70623200	PRODUCTIONS DIVERSES 20%	967,00	1 400,00	-30.93
70830300	PRESTATIONS STUDIO DE REPET 20%	3 616,68	3 708,37	-2.47
70831100	MISES A DISPO MATERIELS	0,00	2 400,00	-100
70831200	MISE A DISPO PERSO	240,00	0,00	NS
70831300	FRAIS DE PROD.&ACCEUILSA 20%	6 008,89	500,00	NS
70880000	Autres produits d'activités annexes	0,00	1 200,00	-100
70880300	ACTIVITES DIVERSES A 20%	0,00	1 350,67	-100
70880400	ACTIVITES DIVERSES 2.10%	0,00	411,36	-100
70881400	COURS DE CHORAL	5 924,26	3 916,66	51.26
70881600	COURS DE FANFARE	1 133,33	0,00	NS
Concours publics et subventions d'exploitation		910 263,80	840 236,78	8.33
74000200	SUBVENTION ASP/AIDE A L'EMPLOI	13 333,34	0,00	NS
74000300	AIDE	0,00	7 999,92	-100
74000500	MINSIT.TRAVAIL AIDE CONTRAT PROF.	0,00	6 666,60	-100
74100000	Subventions d'exploitation non affectées	480 117,53	403 106,12	19.1
74105500	SUBVENTION VILLE 5.5%	4 890,99	4 106,47	19.1
74120000	SUBVENTIONS VILLE A 20%	17 200,00	14 441,10	19.1
74180000	AUTRES SUBVENTIONS NON SOUMISES/TVA	76 124,00	105 407,00	-27.78
74200100	SUB CONSEIL DEPARTEMENT 2.10%	119 098,41	109 794,32	8.47
74200200	SUBVENTION DRAC	136 090,43	126 464,44	7.61
74200300	SUBVENTION CONSEIL REG 2.10%	48 383,94	48 383,94	
74200400	FCM à 2.10%	325,66	0,00	NS
74201100	SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL 5.5%	1 213,27	1 118,48	8.47
74201200	SUBV DRAC 5.50%	1 545,03	5 654,97	-72.68
74201300	SUBV CONSEIL REGIONAL 5.5%	492,89	492,89	
74201400	FCM à 5.50%	3,32	0,00	NS
74202000	AUTRES SUBVENTIONS A 20%	0,00	770,00	-100
74202100	SUB CONSEIL DEPARTEMENT 20%	4 266,66	3 933,34	8.47
74202200	SUBV DRAC 20%	5 433,33	163,86	NS
74202300	SUBV CONSEIL REGION 20%	1 733,33	1 733,33	
74202400	FCM à 20%	11,67	0,00	NS
Utilisations des fonds dédiés		0,00	17 519,82	-100
78950000	Report des aides non utilisées les exercices antérieurs	0,00	17 519,82	-100
Autres produits		4,00	312,15	-98.72
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,46	0,00	NS
75801000	DIFFERENCES DE REGLEMENT	3,54	312,15	-98.87
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>1 280 639,52</i>	<i>1 210 160,82</i>	<i>5.82</i>
Achats de marchandises		29 791,37	21 241,66	40.25
60710000	Marchandise (ou groupe) A	25 632,46	16 911,19	51.57
60710100	ACHAT FOURN CREPES	4 158,91	4 330,47	-3.96

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2024	31/08/2023	%
Variation de stocks	-1 091,46	0,00	NS
60370000 Variation stocks marchandises	-1 091,46	0,00	NS
Autres achats et charges externes	669 877,39	625 560,21	7.08
60400000 Achats d'études et prestations de services	20 315,08	18 993,28	6.96
60410000 FRAIS GARDIENNAGE ET SECURITE	9 156,00	7 347,79	24.61
60415000 HEBERGEMENT RECEPTION SPECTACLE	24 399,36	26 887,10	-9.25
60415100 DEFRAIEMENT S/TOUT PUBLIC	2 203,72	3 222,15	-31.61
60415200 DEFRAIEMENT S/JEUNES PUBLICS	6 540,63	8 095,00	-19.2
60415500 FRAIS DIVERS DEPLACEMENTS	2 957,37	3 755,40	-21.25
60416000 ALIMENTATION ET BOISSON SPECTACLE	9 110,27	16 459,92	-44.65
60417000 RESTAURATION SPECTACLE	16 015,45	2 862,73	459.45
60420000 PRODUCTION DES SPECTACLES	358 004,42	320 955,10	11.54
60420200 COREALISATIONS	13 852,61	21 355,32	-35.13
60420300 PARTENARIAT	12 884,00	11 563,42	11.42
60420400 PRESTATIONS SERVICES	21 037,94	23 433,17	-10.22
60420500 PRESTATION SERVICE JEUNE PUBLIC	12 720,00	0,00	NS
60420700 PROGRAMMATIONS ALTERNATIVES	1 650,00	0,00	NS
60425000 SACEM SPECTACLE	25 272,85	26 120,25	-3.24
60426000 TAXE S/LES PSECTACLES CNV	7 655,00	7 855,00	-2.55
60427000 SACD SPECTACLE	3 506,58	2 731,40	28.38
60428000 COLLAGE AFFICHES SPECTACLE	4 205,00	5 456,15	-22.93
60430000 PLAQUETTE+AFFICHES CONCEP+REALISA	24 450,00	24 565,00	-0.47
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 745,97	3 369,20	-48.18
60630100 FOURNIT. DIVERSES TECHNIQUES	1 557,43	1 900,62	-18.06
60631000 FOURNITURES D'ENTRETIEN	1 856,43	274,16	577.13
60631100 PETIT MATERIEL TECHNIQUE	3 656,24	5 058,71	-27.72
60631300 PETIT MAT. TECHN INTRACOM.	0,00	898,28	-100
60640000 Fournitures administratives	464,68	1 108,33	-58.07
60651000 DECORS MEUBLES ACCESSOIRS	1 966,45	2 816,59	-30.18
60680000 FOURNITURES MUSICALES	0,00	647,00	-100
61350000 Locations mobilières	1 286,02	744,00	72.85
61350100 LOCATIONS DIVERSES MATERIELS	0,00	210,22	-100
61351000 LOCATION MATERIEL SPECTACLE	10 094,50	11 016,77	-8.37
61500000 Entretien et réparations	196,50	0,00	NS
61501000 ENTR. DEPANNAGE TECHNIQUE	1 347,00	1 733,38	-22.29
61520000 ENTRETIEN CONSTRUCTIONS	503,40	11 941,72	-95.78
61560000 Maintenance	2 719,80	1 921,25	41.56
61610000 Multirisques	8 984,53	8 747,85	2.71
61810000 Documentation générale	366,31	730,96	-49.89
62221000 COMMISSION SUR VENTES	3 294,38	4 081,66	-19.29
62261000 HONORAIRES CAC	4 671,00	4 242,00	10.11
62262000 Honoraires comptables	15 451,41	0,00	NS
62310000 Annonces et insertions	13 223,12	11 138,68	18.71
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	72,42	474,30	-84.73
62360000 CATALOGUES & IMPRIMES	707,63	0,00	NS
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	399,39	0,00	NS
62511000 DEFRAIEMENTS JEUNE PUBLIC	23,35	0,00	NS
62560000 MISSIONS	422,18	0,00	NS
62560100 MISSIONS/FESTIVALS	6 563,04	5 382,47	21.93
62565000 FRAIS D'HEBERGEMENT	460,00	0,00	NS
62570000 Réceptions	2 339,05	5 465,32	-57.2
62575000 RESTAURATION	313,77	0,00	NS
62600000 Frais postaux et frais de télécommunications	2 446,35	2 676,85	-8.61
62601000 PREST.FOURNIT.MESSAGERIES ET TRASNP	2 235,15	2 206,69	1.29
62610000 Liaisons informatiques ou spécialisées	444,90	581,42	-23.48
62615000 FRAIS INTERNET	0,00	116,40	-100
62615500 SITE INTERNET	592,25	2 013,04	-70.58
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	34,29	0,00	NS
62780000 AUTRES SERVICES BANCAIRES	1 499,11	1 398,15	7.22
62810000 Cotisations (liées à l'activité économique)	276,08	286,01	-3.47
62815000 ADHESIONS DIVERSES	1 726,98	720,00	139.86
Impôts, taxes et versements assimilés	6 072,58	5 365,14	13.19
63112000 TAXE APPRENTISSAGE	0,00	787,79	-100

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2024	31/08/2023	%
63130000	PARTICIP.A FORMATION PROF.	2 349,00	1 000,00	134.9
63330000	PART. EMPLOYEUR FORM. PROFESSION.	3 723,58	3 577,35	4.09
Salaires et traitements		440 623,40	419 150,88	5.12
64110000	Salaires, appointements	288 829,34	244 148,06	18.3
64110300	SALAIRES DES PERMANENTS/ CDII	16 821,62	17 590,68	-4.37
64110500	SALAIRES PERMANENTS CDD	8 770,80	20 830,65	-57.89
64110600	SALAIRES PERSONNEL ACCUEIL	2 621,96	936,60	179.94
64110700	SALAIRE BRUT TECHNICIEN CDD	1 919,04	1 915,34	0.19
64110900	SALAIRES BRUT RESTAU/CDD	768,80	4 313,10	-82.18
64111000	SALAIRE BRUT ARTISTES/CONCERT	11 969,13	22 023,74	-45.65
64111100	SALAIRE BRUT ARTISTE/REPET	23 886,03	28 377,00	-15.83
64111300	BRUT CDD OCCATIONNEL	0,00	1 919,19	-100
64112000	SALAIRES BRUT TECHNICIENS/FONCTION	10 501,00	10 228,74	2.66
64112100	SALAIRES BRUTS TECHNICIENS	3 125,00	7 776,33	-59.81
64112200	SALAIRES BRUT TECHNICIENS/...	17 428,00	14 272,26	22.11
64112300	GRATIFICATION APPRENTI 53% DU SMIC	0,00	10 887,36	-100
64112400	GRATIF. APPRENTI 61% SMIC	12 886,00	0,00	NS
64120000	Congés payés	-61,02	1 109,79	-105.5
64120100	PROV/C.PAYES/PERSONN.FONCT.	0,00	560,00	-100
64120300	CP MENSUEL CDI	1 850,34	1 935,01	-4.38
64130000	Primes et gratifications	1 420,00	5 192,00	-72.65
64140000	Indemnités et avantages divers	339,08	524,97	-35.41
64141000	INDEMNITE SPECIALE CDII	1 682,12	1 759,10	-4.38
64142000	INDEMNITE TRANSPORT	2 866,16	2 453,96	16.8
64148000	PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR EXONEREE	33 000,00	20 300,00	62.56
64160000	INDEMNITÉS DE S.S.	0,00	97,00	-100
Charges sociales		140 423,92	143 907,06	-2.42
64510000	Cotisations à l'URSSAF	70 863,39	69 395,34	2.12
64530000	Cotisations aux caisses de retraites	31 257,15	30 738,81	1.69
64540000	Cotisations aux ASSEDIC	11 243,24	10 372,79	8.39
64542000	COTIS POLE EMPLOI INTERMITTENT	6 349,66	7 713,97	-17.69
64550000	CONGES SPECTACLES	10 332,01	12 514,45	-17.44
64580000	CONGES PAYES/SPECTACLES	-146,00	-259,00	43.63
64581000	CONTRIBUTIONS DIFFUSEUR AGESEA ET MDA	38,08	0,00	NS
64581500	URSSAF AGESEA	338,37	0,00	NS
64720000	Versements aux comités d'entreprise et d'établissement	5 875,84	5 738,90	2.39
64725000	FCAP	1 013,47	989,95	2.38
64750000	Médecine du travail, pharmacie	1 388,71	3 911,59	-64.5
64750100	EFFICIENCES MEDECINE TRAVAIL	1 870,00	2 176,00	-14.06
64850000	INDEMNITES DE STAGE	0,00	614,26	-100
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		15 920,68	8 612,86	84.85
68112000	Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	15 920,68	8 612,86	84.85
Autres charges		2 871,73	3 025,39	-5.08
65161000	REDEVANCE SACEM ET SACD	0,00	227,93	-100
65161100	DROITS D'AUTEUR CREATION	2 868,95	0,00	NS
65162000	REDEVANCE SPREE	0,00	146,54	-100
65166000	SDRM	0,00	500,95	-100
65410000	PERTES SUR CREANCES	0,00	1 916,67	-100
65801000	DIFFERENCES DE REGLEMENT	2,78	233,30	-98.81
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>1 304 489,61</i>	<i>1 226 863,20</i>	<i>6.33</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>-23 850,09</i>	<i>-16 702,38</i>	<i>-42.79</i>
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		8 964,36	1 053,18	751.17
76810000	PRODUITS FINANCIERS	8 964,36	1 053,18	751.17
<i>Total des produits financiers</i>		<i>8 964,36</i>	<i>1 053,18</i>	<i>751.17</i>

31/08/2024

Compte de résultat (détail)

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2024	31/08/2023	%
Résultat financier	8 964,36	1 053,18	751.17
Résultat courant avant impôt	-14 885,73	-15 649,20	4.88
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20,57	38,70	-46.85
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	20,57	0,00	NS
77180000 Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	38,70	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 462,80	4 864,50	176.76
77700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de	13 462,80	4 864,50	176.76
Total des produits exceptionnels	13 483,37	4 903,20	174.99
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 785,00	936,06	90.69
67120000 PENALITES. AMENDES	285,00	0,00	NS
67180000 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 500,00	936,06	60.25
Total des charges exceptionnelles	1 785,00	936,06	90.69
Résultat exceptionnel	11 698,37	3 967,14	194.88
Impôts sur les bénéfices	1 862,00	0,00	NS
69500000 Impôt sur les bénéfices	1 862,00	0,00	NS
Total des produits	1 303 087,25	1 216 117,20	7.15
Total des produits	1 303 087,25	1 216 117,20	7.15
Total des produits	1 303 087,25	1 216 117,20	7.15
Total des charges	1 308 136,61	1 227 799,26	6.54
Total des charges	1 308 136,61	1 227 799,26	6.54
Total des charges	1 308 136,61	1 227 799,26	6.54
Excédent ou déficit	-5 049,36	-11 682,06	56.78