

Association AMOCAS

85 avenue Maréchal Leclerc

35310 MORDELLES

BILAN AU

31/08/2024

Sommaire

Association AMOCAS

Du 01/09/2023 Au 31/08/2024

<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>1</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>7</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>10</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>14</i>
<i>Amortissements</i>	<i>15</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>19</i>

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	13 605	10 094
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	213 448	225 687
	dont parrainages	2 737	4 790
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	238 647	238 744
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	4 700	4 500
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	512		
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	4	12	
	Total des produits d'exploitation	470 916	479 037
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	250 243	258 190
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 460	2 194
	Salaires et traitements	154 560	152 093
	Charges sociales	48 228	45 937
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 929	5 990
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	7 537	10 389	
	Total des charges d'exploitation	466 956	474 793
	RESULTAT D'EXPLOITATION	3 959	4 244

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		31/08/2024	31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 959	4 244
PRODUITS FINANCIERS	De participation 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	5 406	3 989
	Total des produits financiers	5 406	3 989
CHARGES FINANCIERES	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 financières		
RESULTAT FINANCIER		5 406	3 989
RESULTAT COURANT avant impôts		9 365	8 233
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 323 153	3 215 333
	Total des produits exceptionnels	4 476	3 548
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 476	3 548
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		410	187
TOTAL DES PRODUITS		480 797	486 574
TOTAL DES CHARGES		467 366	474 980
EXCEDENT ou DEFICIT		13 431	11 594
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		30 616	21 036
TOTAL		30 616	21 036
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		30 616	21 036
TOTAL		30 616	21 036

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	35 998	32 212	3 787	3 317	
Autres immobilisations corporelles	9 943	9 882	61	388	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	45 941	42 093	3 847	3 706
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 630		1 630	
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	2 627		2 627	4 411	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	57 289		57 289	55 579	
DISPONIBILITES	248 622		248 622	198 181	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 000		3 000	7 385
	TOTAL (II)	313 168		313 168	265 556
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	359 109	42 093	317 015	269 262

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		31/08/2024	31/08/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	244 115	232 521	
Excédent ou déficit de l'exercice	13 431	11 594	
	Total des fonds propres (situation nette)	257 546	244 115
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		153
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		153
	Total des fonds propres	257 546	244 268
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 054	4 226
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	16 471	15 800
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	38 944	4 969	
	Total des dettes	59 469	24 994
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	317 015	269 262
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	13 430,97	11 594,13
	(1) Dont à moins d'un an	59 469	24 994
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	3 847	1,21	3 706	1,38	142	3,82
Installations techniques, matériel et outillage	3 787	1,19	3 317	1,23	469	14,14
215400 Matériels industriels	20 947	6,61	16 876	6,27	4 070	24,12
215470 Matériel de son	6 604	2,08	6 604	2,45		
215480 Autres matériels de son	8 448	2,66	8 448	3,14		
281540 Amort Matériel industriel	(17 160)	-5,41	(12 430)	-4,62	(4 730)	-38,05
281547 Amort materiel son	(6 604)	-2,08	(6 604)	-2,45		
281548 Amort autres matériels	(8 448)	-2,66	(9 576)	-3,56	1 128	11,78
Autres immobilisations corporelles	61	0,02	388	0,14	(327)	-84,34
218300 Matériel de bureau et mat.info	9 943	3,14	9 943	3,69		
281830 Amort.matériel de bureau	(9 882)	-3,12	(9 554)	-3,55	(327)	-3,43
TOTAL II - Actif circulant NET	313 168	98,79	265 556	98,62	47 612	17,93
Avances & acomptes versés sur commandes	1 630	0,51			1 630	
409100 Fourn. - Avances & acptes	1 630	0,51			1 630	
Autres créances	2 627	0,83	4 411	1,64	(1 784)	-40,45
409800 Fourn.R.R.R à obtenir	100	0,03	11		89	810,75
448700 Etat Produits à recevoir	1 000	0,32	1 000	0,37		
468700 Divers Produits à recevoir	1 527	0,48	3 400	1,26	(1 873)	-55,10
Valeurs mobilières de placement	57 289	18,07	55 579	20,64	1 710	3,08
503000 Actions	57 289	18,07	55 579	20,64	1 710	3,08
Disponibilités	248 622	78,43	198 181	73,60	50 441	25,45
512300 Crédit mutuel animations cult	61 591	19,43	16 987	6,31	44 604	262,59
512500 Crédit mutuel activités	28 976	9,14	26 836	9,97	2 140	7,98
512510 Livret crédit mutuel activités	79 046	24,93	76 806	28,52	2 240	2,92
512520 Livret animation	75 878	23,93	75 188	27,92	689	0,92
518700 Intérêts courus à recevoir	3 132	0,99	2 365	0,88	767	32,41
Charges constatées d'avance	3 000	0,95	7 385	2,74	(4 385)	-59,38
486000 Charges constatées d'avance	3 000	0,95	7 385	2,74	(4 385)	-59,38
TOTAL DUBILAN ACTIF	317 015	100,00	269 262	100,00	47 753	17,73

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	257 546	<i>81,24</i>	244 268	<i>90,72</i>	13 278	<i>5,44</i>
Total des fonds propres (situation nette)	257 546	<i>81,24</i>	244 115	<i>90,66</i>	13 431	<i>5,50</i>
Report à nouveau	244 115	<i>77,00</i>	232 521	<i>86,35</i>	11 594	<i>4,99</i>
110000 Report à nouveau (S.créditeur)	244 115	<i>77,00</i>	232 521	<i>86,35</i>	11 594	<i>4,99</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	13 431	<i>4,24</i>	11 594	<i>4,31</i>	1 837	<i>15,84</i>
Total des autres fonds propres			153	<i>0,06</i>	(153)	<i>-100,00</i>
Subventions d'investissement			153	<i>0,06</i>	(153)	<i>-100,00</i>
131000 Subventions d'équipement	1 000	<i>0,32</i>	1 000	<i>0,37</i>		
139000 Subv.d'investissement inscrit.	(1 000)	<i>-0,32</i>	(847)	<i>-0,31</i>	(153)	<i>-18,03</i>
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	59 469	<i>18,76</i>	24 994	<i>9,28</i>	34 475	<i>137,93</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 054	<i>1,28</i>	4 226	<i>1,57</i>	(172)	<i>-4,06</i>
401000 Fournisseurs - cptes rattachés			240	<i>0,09</i>	(240)	<i>-100,00</i>
408100 Fourn. Fact. Non Parven.	4 054	<i>1,28</i>	3 986	<i>1,48</i>	68	<i>1,72</i>
Dettes fiscales et sociales	16 471	<i>5,20</i>	15 800	<i>5,87</i>	671	<i>4,25</i>
431000 Sécurité sociale	13 714	<i>4,33</i>	13 382	<i>4,97</i>	331	<i>2,48</i>
438600 Autres charges à payer	2 347	<i>0,74</i>	2 350	<i>0,87</i>	(3)	<i>-0,13</i>
444000 Etat-Impôts sur les bénéfices	410	<i>0,13</i>	67	<i>0,02</i>	343	<i>511,94</i>
Produits constatés d'avance	38 944	<i>12,28</i>	4 969	<i>1,85</i>	33 975	<i>683,75</i>
487000 Produits constatés d'avance	38 944	<i>12,28</i>	4 969	<i>1,85</i>	33 975	<i>683,75</i>
Total du passif	317 015	<i>100,00</i>	269 262	<i>100,00</i>	47 753	<i>17,73</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	470 916	<i>100,00</i>	479 037	<i>100,00</i>	(8 122)	<i>-1,70</i>
Cotisations	13 605	<i>2,89</i>	10 094	<i>2,11</i>	3 511	<i>34,78</i>
756000 Adhésions	13 605	<i>2,89</i>	10 094	<i>2,11</i>	3 511	<i>34,78</i>
Ventes de biens et services	213 448	<i>45,33</i>	225 687	<i>47,11</i>	(12 239)	<i>-5,42</i>
Ventes de prestations de service	213 448	<i>45,33</i>	225 687	<i>47,11</i>	(12 239)	<i>-5,42</i>
706100 Spectacles et animations	59 496	<i>12,63</i>	84 170	<i>17,57</i>	(24 675)	<i>-29,32</i>
706300 Parrainages	2 737	<i>0,58</i>	4 790	<i>1,00</i>	(2 053)	<i>-42,86</i>
706500 Recettes ateliers activités	145 047	<i>30,80</i>	130 579	<i>27,26</i>	14 468	<i>11,08</i>
706700 Cours écoles	5 986	<i>1,27</i>	6 008	<i>1,25</i>	(22)	<i>-0,37</i>
708000 Cartes adhésion spectacles	100	<i>0,02</i>	140	<i>0,03</i>	(40)	<i>-28,57</i>
708100 Refacturation frais	83	<i>0,02</i>			83	
Produits de tiers financeurs	243 347	<i>51,68</i>	243 244	<i>50,78</i>	102	<i>0,04</i>
Concours publics et subventions d'exploitation	238 647	<i>50,68</i>	238 744	<i>49,84</i>	(98)	<i>-0,04</i>
741000 Subventions Mairie Mordelles	229 671	<i>48,77</i>	231 744	<i>48,38</i>	(2 073)	<i>-0,89</i>
741100 Autres subventions	8 975	<i>1,91</i>	7 000	<i>1,46</i>	1 975	<i>28,22</i>
Ressources générosité du public - Mécénats	4 700	<i>1,00</i>	4 500	<i>0,94</i>	200	<i>4,44</i>
754200 Mécénats	4 700	<i>1,00</i>	4 500	<i>0,94</i>	200	<i>4,44</i>
Autres produits d'exploitation	516	<i>0,11</i>	12		504	<i>N/S</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	512	<i>0,11</i>			512	
791000 Transf./charges exploitation	512	<i>0,11</i>			512	
Autres produits	4		12		(7)	<i>-62,70</i>
758000 Produits div. gestion courante	4		12		(7)	<i>-62,70</i>
Total des charges d'exploitation	466 956	<i>99,16</i>	474 793	<i>99,11</i>	(7 837)	<i>-1,65</i>
Autres achats et charges externes	250 243	<i>53,14</i>	258 190	<i>53,90</i>	(7 947)	<i>-3,08</i>
606300 Fournit.entretien, petit équip	16 624	<i>3,53</i>	3 556	<i>0,74</i>	13 068	<i>367,53</i>
606400 Fournitures administratives	245	<i>0,05</i>	295	<i>0,06</i>	(51)	<i>-17,16</i>
606500 Fournitures spectacles	850	<i>0,18</i>	1 560	<i>0,33</i>	(710)	<i>-45,51</i>
606508 Fournitures théâtre	46	<i>0,01</i>	408	<i>0,09</i>	(362)	<i>-88,82</i>
606612 Fournitures danse	82	<i>0,02</i>	612	<i>0,13</i>	(530)	<i>-86,61</i>
606614 Fournitures poterie	4 517	<i>0,96</i>	3 493	<i>0,73</i>	1 024	<i>29,32</i>
606626 Atelier arts plastiques	173	<i>0,04</i>	204	<i>0,04</i>	(31)	<i>-15,05</i>
606631 Atelier couture			44	<i>0,01</i>	(44)	<i>-100,00</i>
606634 Eco Jardinage	179	<i>0,04</i>	201	<i>0,04</i>	(21)	<i>-10,71</i>
606635 Fournitures cartonnage			20		(20)	<i>-100,00</i>
606638 Mixed Media	99	<i>0,02</i>	106	<i>0,02</i>	(7)	<i>-6,58</i>
606800 Autres matières et fournitures	1 586	<i>0,34</i>	124	<i>0,03</i>	1 462	<i>N/S</i>
606880 Achats divers et fournitures	396	<i>0,08</i>	380	<i>0,08</i>	16	<i>4,23</i>
613100 Location mobilières	343	<i>0,07</i>	272	<i>0,06</i>	71	<i>25,99</i>
613510 Location matériel spectacle	57 026	<i>12,11</i>	71 201	<i>14,86</i>	(14 175)	<i>-19,91</i>
613512 Location matériel Jema	8 975	<i>1,91</i>	9 097	<i>1,90</i>	(122)	<i>-1,34</i>
615500 Entretien / biens mobiliers	255	<i>0,05</i>			255	
616000 Primes d'assurances	2 317	<i>0,49</i>	3 958	<i>0,83</i>	(1 641)	<i>-41,47</i>
618100 Documentation générale	58	<i>0,01</i>	52	<i>0,01</i>	6	<i>11,54</i>
621000 Personnel extérieur à l'ent.			1 677	<i>0,35</i>	(1 677)	<i>-100,00</i>
621200 Interv Pers Extérieures Jema	3 808	<i>0,81</i>	3 770	<i>0,79</i>	38	<i>1,01</i>
622000 Rém. intermit animation	66 305	<i>14,08</i>	73 788	<i>15,40</i>	(7 483)	<i>-10,14</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
622200	Rém. intermit activité	30 203	0,41	24 808	5,18	5 395	21,75
622201	CommissionsChq Ancv Cadeaux	1 371	0,29	1 258	0,26	113	8,98
622600	Honoraires comptables	3 560	0,76	3 497	0,73	63	1,79
622610	Honoraires CAC	3 235	0,69	3 096	0,65	139	4,48
623100	Communication publicité	2 357	0,50	2 497	0,52	(141)	-5,63
623120	Communication Jema	308	0,07	942	0,20	(634)	-67,33
623400	Cadeaux à la clientèle	35	0,01	135	0,03	(100)	-74,11
623600	Catalogues et imprimés	19 418	4,12	20 011	4,18	(593)	-2,96
625101	Voyages et déplac artistes	4 529	0,96	3 290	0,69	1 239	37,65
625102	Indemnités kilométriques	516	0,11	947	0,20	(431)	-45,53
625700	Réceptions	15 079	3,20	17 019	3,55	(1 940)	-11,40
625720	Réceptions Jema	4 135	0,88	4 429	0,92	(294)	-6,64
626100	Frais postaux	83	0,02	31	0,01	52	166,82
626120	Frais postaux JEMA	62	0,01	56	0,01	6	11,21
626200	Frais télécommunications	521	0,11	539	0,11	(18)	-3,41
626210	Frais Hébergement site	357	0,08	431	0,09	(74)	-17,27
627800	Services bancaire	102	0,02	152	0,03	(50)	-32,69
628100	Concours divers (cotisations)	489	0,10	233	0,05	257	110,43
Impôts, taxes et versements assimilés		2 460	0,52	2 194	0,46	266	12,12
631300	Particip. des employeurs à FC	2 460	0,52	2 194	0,46	266	12,12
Salaires et traitements		154 560	32,82	152 093	31,75	2 467	1,62
641100	Salaires, appointements	150 029	31,86	151 057	31,53	(1 029)	-0,68
641111	Salaires intermittents specta.	4 531	0,96	1 036	0,22	3 495	337,48
Charges sociales		48 228	10,24	45 937	9,59	2 291	4,99
645100	Cotisations à l'Urssaf	45 777	9,72	44 930	9,38	846	1,88
645800	Cotisations aux autres organis	1 935	0,41	514	0,11	1 421	276,30
647500	Médecine du travail, pharmacie	516	0,11	492	0,10	24	4,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 929	0,83	5 990	1,25	(2 061)	-34,41
681120	Dot.amort. immo.corporelles	3 929	0,83	5 990	1,25	(2 061)	-34,41
Autres charges		7 537	1,60	10 389	2,17	(2 852)	-27,45
651600	Droits d'auteur et de reproduc	7 502	1,59	10 341	2,16	(2 839)	-27,45
658000	Ch. diverses gestion courantes	35	0,01	48	0,01	(13)	-26,36
Résultat d'exploitation		3 959	0,84	4 244	0,89	(285)	-6,71
Total des produits financiers		5 406	1,15	3 989	0,83	1 417	35,52
Autres intérêts et produits assimilés		5 406	1,15	3 989	0,83	1 417	35,52
768000	Autres produits financiers	5 406	1,15	3 989	0,83	1 417	35,52
Total des charges financières							
Résultat financier		5 406	1,15	3 989	0,83	1 417	35,52
Résultat courant avant impôts		9 365	1,99	8 233	1,72	1 132	13,75
Total des produits exceptionnels		4 476	0,95	3 548	0,74	928	26,15
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 323	0,92	3 215	0,67	1 108	34,48
771000	Produits excep./op de gestion	3 803	0,81	3 215	0,67	588	18,30
771300	Recettes sponsors	520	0,11			520	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
Produits exceptionnels sur opérations en capital		153	<i>0,03</i>	333	<i>0,07</i>	(181)	<i>-54,17</i>
777000	Quote-part des subventions d'i	153	<i>0,03</i>	333	<i>0,07</i>	(181)	<i>-54,17</i>
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel		4 476	<i>0,95</i>	3 548	<i>0,74</i>	928	<i>26,15</i>
Impôts sur les bénéfices		410	<i>0,09</i>	187	<i>0,04</i>	223	<i>119,25</i>
695000	Impôts sur les bénéfices	410	<i>0,09</i>	187	<i>0,04</i>	223	<i>119,25</i>
Excédent ou déficit de l'exercice		13 431	<i>2,85</i>	11 594	<i>2,42</i>	1 837	<i>15,84</i>
Contributions volontaires en nature		30 616	<i>6,50</i>	21 036	<i>4,39</i>	9 581	<i>45,55</i>
Dons en nature		30 616	<i>6,50</i>	21 036	<i>4,39</i>	9 581	<i>45,55</i>
870000	Bénévolat	30 616	<i>6,50</i>	21 036	<i>4,39</i>	9 581	<i>45,55</i>
Charges des contributions volontaires en nature		30 616	<i>6,50</i>	21 036	<i>4,39</i>	9 581	<i>45,55</i>
Personnel bénévole		30 616	<i>6,50</i>	21 036	<i>4,39</i>	9 581	<i>45,55</i>
864000	Personnel bénévole	30 616	<i>6,50</i>	21 036	<i>4,39</i>	9 581	<i>45,55</i>

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 317 015 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 480 797 euros et un total charges de 467 366 euros, dégageant ainsi un résultat de 13 431 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2023 et finit le 31/08/2024.
Il a une durée de 12 mois.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels pour l'exercice ouvert du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Présentation de l'association

▪ Nature et périmètre des activités

L'association a pour objectif de :

- Promouvoir, soutenir et favoriser toute initiative contribuant au développement social, éducatif et culturel sur la ville de Mordelles dans le respect de la différence pour rester une aire de citoyenneté active, dans le but de construire ensemble, un lieu de vie culturelle et d'innovation.
- Favoriser le lien social et la cohésion sociale en contribuant à la rencontre et à l'échange entre les habitants et les divers groupes sociaux de Mordelles autour d'activités culturelles, de loisirs et éducatives.
- Développer des pratiques culturelles pluralistes, favorisant les regards croisés et les confrontations d'idées qui conduisent à faire du Centre Culturel un lieu d'éducation et de promotion pour ses adhérents.
- Conduire et participer activement à la mise en place de partenariat sur des actions culturelles, avec les écoles, les collèges, les associations, la bibliothèque municipale, la municipalité, l'espace cyber commune, l'espace jeunes, ...

▪ Moyens mis en œuvre

Les ressources de l'Association sont constituées :

- des cotisations de ses membres,
- des droits d'inscription et de participation à ses activités et manifestations, des subventions de l'Etat et des organismes publics et privés habilités à cet effet ainsi que des dotations de toutes sortes remises par l'Etat ou des personnes privées,
- du revenu de ses biens,
- de toute ressource autorisée par la loi.

Référentiel comptable applicable et Principes généraux

▪ Référentiel comptable applicable

Le référentiel comptable applicable à l'association est le suivant :

- Plan Comptable Général,
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 et 2018-06.

▪ Principes généraux

Les informations obligatoires mais non applicables ainsi que celles dont l'importance n'est pas significative ne sont pas présentées (PCG art. 831-1 s.).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et conformément aux règles et méthodes générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre,
- Indépendance des exercices,

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits significatifs de l'exercice

Aucun fait significatif sur l'exercice.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement notoire susceptible d'avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Règles et méthodes comptables

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

▪ Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production si elles sont produites en interne.

L'ensemble des immobilisations est non décomposable. L'association ne dépassant pas les seuils du décret cité ci-après, la durée d'usage a été retenue pour le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables (décret comptable, art. 8 modifié par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 ; PCG art. 322-4-5, al. 2 introduit par le règlement 05-09 du CRC du 3 novembre 2005, arrêté du 26 décembre 2005, JO du 3 janvier 2006).

La valeur résiduelle des actifs n'étant pas significative et fiable, son montant n'est pas déduit de la valeur amortissable de l'immobilisation.

Les durées utilisées à ce jour sont les suivantes :

- Matériel de son : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 5 ans
- Matériel industriel : 3 ans

- **Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires / augmentée des frais accessoires.

Lorsque qu'il existe un indice de perte de valeur durable d'une immobilisation financière, une dépréciation est pratiquée par différence entre la valeur d'inventaire et la valeur brute. Cette analyse est faite individuellement et actualisée chaque année avec les éléments disponibles à la date d'arrêt des comptes annuels.

Contributions volontaires

Les contributions volontaires sont valorisées et portées en compte de résultat. Le temps passé par les bénévoles est estimé à 2 628 heures ce qui représente 30 616 euros.

Fiscalité

Les activités de l'association ne sont pas fiscalisées.

Notes sur le compte de résultat

- **Subventions**

Origine / Organisme	Nature	Montant
Entreprises privées	Mécénat	4 700 €
Entreprises privées	Parrainages	2 737 €
Cotisations	Cotisations	13 605 €
Mairie de Mordelles	Subventions	229 671 €
Organismes publics	Subventions	8 975 €
		259 688 €

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/08/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	232 521	11 594			244 115
Excédent ou déficit de l'exercice	11 594	(11 594)	13 431		13 431
Situation nette	244 115		13 431		257 546
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	153			153	
Provisions réglementées					
TOTAL	244 268		13 431	153	257 546

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	31 928		4 070			35 998
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 943					9 943
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 871		4 070			45 941
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	41 871		4 070			45 941

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	28 610	3 601		32 212
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	M atériel de transport				
M atériel de bureau, mobilier	9 554	327		9 882	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 165	3 929		42 093	
TOTAL		38 165	3 929		42 093

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/08/2024

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Etat exprimé en euros		
	31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	1 000	1 000	
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	1 627	1 627	
Charges constatées d'avance	3 000	3 000	
TOTAL DES CREANCES	5 627	5 627	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/08/2024

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Etat exprimé en euros			
	31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 054	4 054		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 061	16 061		
Impôts sur les bénéfices	410	410		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	38 944	38 944		
TOTAL DES DETTES	59 469	59 469		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 000
Subventions		3 000	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 000

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			38 944
Produits sur les animations		38 944	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			38 944

--

Effectif moyen

31/08/2024

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	
	Professions intermédiaires	
	Employés	5
	Ouvriers	
	TOTAL	5

--