

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

RESULTAT D'EXPLOITATION		31/08/2024	31/08/2023
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 406	3 989
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	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	4 323	3 215
	Sur opérations en capital	153	333
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	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		30 616	21 036
Prestations en nature			
Bénévolat			
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				
ACTIF CIRCULANT	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	45 941	42 093	3 847	3 706
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	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
	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
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		
	Ecarts 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
	Ecarts 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	01/09/202312 31/08/2024mois		01/09/202212 31/08/2023mois		Variations%	
TOTAL I - Total des fonds propres	257 546	81,24	244 268	90,72	13 278	5,44
Total des fonds propres (situation nette)	257 546	81,24	244 115	90,66	13 431	5,50
Report à nouveau	244 115	77,00	232 521	86,35	11 594	4,99
110000Report à nouveau (S.créditeur)	244 115	77,00	232 521	86,35	11 594	4,99
Excédent ou déficit de l'exercice	13 431	4,24	11 594	4,31	1 837	15,84
Total des autres fonds propres			153	0,06	(153)	-100,00
Subventions d'investissement			153	0,06	(153)	-100,00
131000Subventions d'équipement	1 000	0,32	1 000	0,37		
139000Subv.d'investissement inscrit.	(1 000)	-0,32	(847)	-0,31	(153)	-18,03
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	59 469	18,76	24 994	9,28	34 475	137,93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 054	1,28	4 226	1,57	(172)	-4,06
401000Fournisseurs - cptes rattachés			240	0,09	(240)	-100,00
408100Fourn. Fact. Non Parven.	4 054	1,28	3 986	1,48	68	1,72
Dettes fiscales et sociales	16 471	5,20	15 800	5,87	671	4,25
431000Sécurité sociale	13 714	4,33	13 382	4,97	331	2,48
438600Autres charges à payer	2 347	0,74	2 350	0,87	(3)	-0,13
444000Etat-Impôts sur les bénéfices	410	0,13	67	0,02	343	511,94
Produits constatés d'avance	38 944	12,28	4 969	1,85	33 975	683,75
487000Produits constatés d'avance	38 944	12,28	4 969	1,85	33 975	683,75
Total du passif	317 015	100,00	269 262	100,00	47 753	17,73

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

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	6,41	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	01/09/202312 31/08/2024mois		01/09/202212 31/08/2023mois		Variations%	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1530,03		3330,07		(181)-54,17	
777000Quote-part des subventions d'i	1530,03		3330,07		(181)-54,17	
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	4 4760,95		3 5480,74		92826,15	
Impôts sur les bénéfices	4100,09		1870,04		223119,25	
695000Impôts sur les bénéfices	4100,09		1870,04		223119,25	
Excédent ou déficit de l'exercice	13 4312,85		11 5942,42		1 83715,84	
Contributions volontaires en nature	30 6166,50		21 0364,39		9 58145,55	
Dons en nature	30 6166,50		21 0364,39		9 58145,55	
870000Bénévolat	30 6166,50		21 0364,39		9 58145,55	
Charges des contributions volontaires en nature	30 6166,50		21 0364,39		9 58145,55	
Personnel bénévole	30 6166,50		21 0364,39		9 58145,55	
864000Personnel bénévole	30 6166,50		21 0364,39		9 58145,55	

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'arrêté 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 DESTINES A ETRE 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				
	Matériel de transport				
	Matériel 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	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	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				
	Dette 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**

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