

ASS CERCLE DES ARTS

place François Truffaut
CENTRE CULTUREL DU FORUM 95210 SAINT GRATIEN

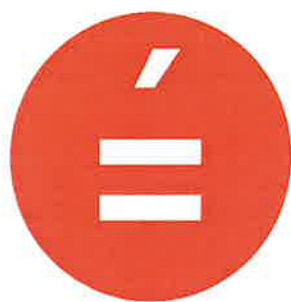


Etats de synthèse

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Faits caractéristiques</i>	13
<i>Notes sur le bilan</i>	14
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	20
<i>Autres informations</i>	21
2. Détail des comptes	23
Bilan détaillé	25
Compte de résultat détaillé	28
3. Autres informations	31
Liste simplifiée des immobilisations	33



Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CERCLE DES ARTS relatifs à l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	123 401
Total des ressources	151 135
Résultat net comptable (Excédent)	7 944

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Saint Gratien

Le 16/12/2024

FREDERIC LECLERCQ

EXPERT COMPTABLE

Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	48 435	44 170	4 264	4 555
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	11 592	6 637	4 955	7 178
Immobilisations financières				
Total I	60 027	50 808	9 219	11 733
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Marchandises</i>	2 513		2 513	643
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	8 000		8 000	
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>				1 200
<i>Autres créances</i>	2 134		2 134	1 842
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	99 438		99 438	95 655
<i>Charges constatés d'avance</i>	2 097		2 097	1 843
Total II	114 182		114 182	101 183
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	174 209	50 808	123 401	112 916
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/08/2024	au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	39 901	39 901
Report à nouveau	-100 800	-92 008
Excédent ou déficit de l'exercice	7 944	-8 792
Situation nette (sous-total)	-52 955	-60 899
Total I	-52 955	-60 899
FONDS REPORTES ET DEBIES		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	51 686	51 686
Total III	51 686	51 686
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 700	12 031
Dettes fiscales et sociales	41 454	47 587
Autres dettes	500	500
Produits constatés d'avance	62 017	62 012
Total IV	124 671	122 130
TOTAL GENERAL (I+III+IV)	123 401	112 016
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 000	
Dont à moins d'un an (a)	119 671	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/08/2024	Exercice N-1 31/08/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	17 880	16 890
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de biens</i>	350	3 621
<i>Ventes de prestations de services</i>	132 905	135 665
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	165 666	163 303
Autres produits	9	6
Total I	316 811	319 486
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 426	3 096
Variation des stocks	-1 870	-58
Autres achats et charges externes	74 846	53 729
Impôts, taxes et versements assimilés	4 704	4 079
Salaires et traitements	175 773	191 451
Charges sociales	60 787	70 303
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 809	6 509
Autres charges	74	117
Total II	321 551	329 226
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 741	-9 740
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	2 038	948
Total III	2 038	948
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 038	948

Compte de résultat

	Exercice N 31/08/2024	Exercice N-1 31/08/2023
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-2 702	-8 792
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital	8 469	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 177	
Total V	10 646	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	10 646	
Total des produits (I+III+V)	329 495	320 434
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	321 551	329 226
EXCEDENT OU DEFICIT	7 944	-8 792



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CERCLE DES ARTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 123 401 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 7 944 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations techniques :
1 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels :
1 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 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 a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Précédemment, l'Association a reçu une avance de trésorerie de 25 000 euros de la Ville de Saint Gratien. Cette somme sera remboursée sur 5 ans par imputation sur les subventions futures, soit 5 000 euros par an. Cette année, elle a effectué son troisième remboursement de 5 000 euros.

En outre, l'Association a perçu la dévolution du patrimoine de l'association Chorale Sainte Cécile pour 2 177,39 euros.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	53 175	1 800	6 540	48 435
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 097	495		11 592
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	64 272	2 295	6 540	60 027
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	64 272	2 295	6 540	60 027

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	48 620	2 091	6 540	44 170
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 919	2 718		6 637
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	52 539	4 809	6 540	50 808
ACTIF IMMOBILISE	52 539	4 809	6 540	50 808

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		4 809	4 809
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		4 809	4 809
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		6 540	6 540
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		6 540	6 540

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 232 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	2 134	2 134	
Charges constatées d'avance	2 097	2 097	
Total	4 232	4 232	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommatio	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	39 901				39 901
Report à Nouveau	-92 008	-8 792			-100 800
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 792	8 792	7 944		7 944
Situation nette	-60 899		7 944		-52 955
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	-60 899		7 944		-52 955

Provisions

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 124 671 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 700	20 700		
Dettes fiscales et sociales	41 454	36 454	5 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	500	500		
Produits constatés d'avance	62 017	62 017		
Total	124 671	119 671	5 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	8 000
Honoraires NP	4 317
Taxe d'apprentissage CAP	1 191
Formation continue CAP	15 597
Total	29 105

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 097		
Total	2 097		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
subvention mairie 95210 09 à 12/N	45 667		
AUTRES SUBVENTIONS D AVANCE	433		
PERENITE ACTION ET DEVELOPPEMENT	7 667		
COTISATIONS USAGERS D AVANCE	8 250		
Total	62 017		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation			165 666			165 666
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						165 666

Autres informations

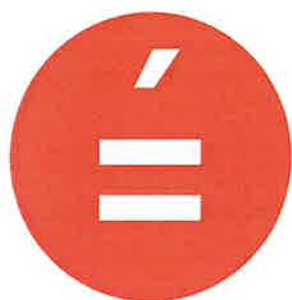
Contributions volontaires

Afin d'aider l'Association dans l'exercice de ses activités, la Mairie de Saint Gratien met à disposition les moyens suivants :

- un bureau de secrétariat
- 8 salles de cours au Centre culturel du Forum (ainsi que d'autres salles de manière non exclusive et sur demande) : la salle 3 pour une valeur de 6 192€, la salle 4 pour une valeur de 6 192€, la salle 7 pour une valeur de 42 336€, les autres salles n'ayant pas été valorisées par la Mairie de Saint Gratien
- le théâtre Jean Marais pour une valeur de 5 750€, la salle Jean Hulin pour une valeur de 2 460€ et une salle du Centre culturel Camille Claudel (sans valorisation de la part de la Mairie de Saint Gratien)
- la salle Georges Brassens une fois par an pour une valeur de 2 202€

Aussi, la Ville de Saint Gratien prend à sa charge l'assurance des locaux, leur entretien, l'entretien des installations techniques ainsi que les dépenses en énergie.

Enfin, les membres du Bureau interviennent de façon bénévole.



Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net au 31/08/2024	Net au 31/08/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
215400 - MAT INSTRUMENTS	48 435		48 435	53 175
281540 - AMORT MAT INSTRUMENT		44 170	-44 170	-48 620
	48 435	44 170	4 264	4 555
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
218310 - Matériel informatique	11 592		11 592	11 097
281830 - Amortis. matr.bureau et informat.		6 637	-6 637	-3 919
	11 592	6 637	4 955	7 178
Immobilisations financières				
Total I	60 027	50 808	9 219	11 733
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Marchandises</i>				
370000 - Stocks de marchandises	2 513		2 513	643
	2 513		2 513	643
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/commandes	8 000		8 000	
	8 000		8 000	
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>				
411000 - Clients				1 200
				1 200
<i>Autres créances</i>				
421000 - Personnel - rémunérations dues	573		573	245
441000 - Etat - subvention à recevoir	1 561		1 561	1 597
	2 134		2 134	1 842
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>				
512001 - C.MUTUEL 00036679941	7 573		7 573	13 853
512004 - C MUTUEL 00036679961	91 391		91 391	81 008
530000 - Caisse	473		473	795
	99 438		99 438	95 655
<i>Charges constatés d'avance</i>				
486000 - Charges constatées d'avance	2 097		2 097	500
486120 - Crédit bail d'avance				674
486160 - Assurances, période d'avance				669
	2 097		2 097	1 843
Total II	114 182		114 182	101 183
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	174 209	50 808	123 401	112 916

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/08/2024	au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>		
106880 - Réserves diverses	39 901	39 901
	39 901	39 901
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-100 800	-92 008
	-100 800	-92 008
Excédent ou déficit de l'exercice	7 944	-8 792
Situation nette (sous-total)	-52 955	-60 899
Total I	-52 955	-60 899
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
153000 - Provisions pensions & obligat.simil	51 686	51 686
	51 686	51 686
Total III	51 686	51 686
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	8 383	5 145
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	8 000	2 697
408226 - Honoraires NP	4 317	4 189
	20 700	12 031
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	1 337	970
431000 - Sécurité sociale	6 031	6 357
437200 - Caisse de retraite salariés	1 801	1 911
437210 - PREVOYANCE HUMANIS	5 149	5 169
438600 - Charges sociales - charges à payer		798
441700 - Subventions d'exploitation	10 000	15 000
442100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE IR	347	398
448632 - Taxe d'apprentissage CAP	1 191	1 191
448633 - Formation continue CAP	15 597	15 792
	41 454	47 587
Autres dettes		
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	500	500
	500	500
Produits constatés d'avance		
487050 - subvention mairie 95210 09 à 12/N	45 667	45 667
487060 - AUTRES SUBVENTIONS D AVANCE	433	333
487200 - PERENITE ACTION ET DEVELOPPEMENT	7 667	7 667
487400 - COTISATIONS USAGERS D AVANCE	8 250	8 345
	62 017	62 012
Total IV	124 671	122 130

Bilan détaillé

	au 31/08/2024	au 31/08/2023
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	123 401	112 916

Compte de résultat détaillé

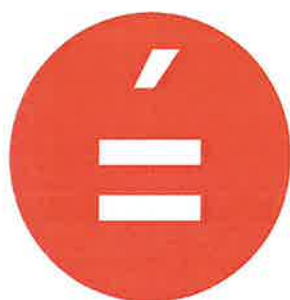
	Exercice N 31/08/2024	Exercice N-1 31/08/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
756000 - COTISATIONS USAGERS	17 880	16 890
	17 880	16 890
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de biens</i>		
707000 - Ventes de marchandises	350	3 621
	350	3 621
<i>Ventes de prestations de services</i>		
706000 - Prestations de services		1 200
706100 - PARTICIPATIONS USAGERS	132 905	134 465
	132 905	135 665
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
741400 - SUBVENTION COMMUNE	137 000	137 000
741500 - PERENITE ACTION DEVELOPEMENT ET IFC	23 000	23 000
741800 - AUTRES SUBVENTIONS	5 666	3 303
	165 666	163 303
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante	9	6
	9	6
Total I	316 811	319 486
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
607000 - Achats de marchandises	2 426	3 096
	2 426	3 096
Variation des stocks		
603700 - Variat. stocks marchandises	-1 870	-58
	-1 870	-58
Autres achats et charges externes		
606300 - Achats de petit équipement	5 179	1 866
606400 - Achats fournitures administratives	214	695
611000 - Sous-traitance générale	45 081	19 615
612211 - LEASE BUROTIC	674	10 788
613200 - Locations immobilières	2 580	400
615530 - Entretien du matériel de bureau	527	612
615600 - Maintenance	588	
616000 - Primes d'assurance	1 435	1 357
616612 - ASSURANCE LEASING	210	619
622600 - Honoraires comptabilité	6 213	5 920
622610 - honoraires cac	4 000	4 278
622620 - honoraires social	6 321	6 323
622800 - Rémun. & Honoraires divers	86	76
623000 - Publicité	162	186
624100 - Transports sur achats	174	
625700 - Réceptions	478	104
626000 - Frais postaux	11	12
626100 - Frais de télécommunication	409	404
627100 - Frais sur titres	143	198
627800 - Prestations de services bancaires	362	276
	74 846	53 729

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2024	Exercice N-1 31/08/2023
Impôts, taxes et versements assimilés		
633300 - Formation continue (organisme)	3 872	4 079
637800 - Taxes diverses	832	
	4 704	4 079
Salaires et traitements		
641100 - Salaires appointements	175 773	185 384
641330 - SALAIRES GUSO		6 068
	175 773	191 451
Charges sociales		
645100 - Cotisations à l'URSSAF	46 114	48 445
645300 - Cotis retraite et prevoyance	14 674	15 440
645330 - GUSO		6 418
	60 787	70 303
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	4 809	6 509
	4 809	6 509
Autres charges		
651600 - Droits d'auteurs		64
658000 - Charges diverses gestion courante	74	53
	74	117
Total II	321 551	329 226
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 741	-9 740
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 - Autres produits financiers	2 038	948
	2 038	948
Total III	2 038	948
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 038	948

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2024	Exercice N-1 31/08/2023
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-2 702	-8 792
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital		
775200 - Prod cessions actifs - Immo corp	8 469	
	8 469	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
778000 - Produits exceptionnels divers	2 177	
	2 177	
Total V	10 646	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	10 646	
Total des produits (I+III+V)	329 495	320 434
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	321 551	329 226
EXCEDENT OU DEFICIT	7 944	-8 792



Autres informations

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
215400 MAT INSTRUMENTS									
0000000001	INTRUMENTS ACTIVITES	01/01/09	L	20,00	7 522,90	7 522,90		7 522,90	
0000000002	YAMAHA VIBRAPHONE	01/01/09	L	20,00	2 890,00	2 890,00		2 890,00	
0000000003	WOOD HA YAS275 N°014857	07/01/10	L	20,00	550,00	550,00		550,00	
0000000004	WOOD HA YAS275 N°207535	07/01/10	L	20,00	750,00	750,00		750,00	
0000000005	WOODB TIMBALE MAJESTIC 26	15/01/10	L	20,00					
0000000006	WOODB TIMBALE MAJESTIC 29	15/01/10	L	20,00					
0000000007	WOODB TIMBALE MAJESTIC 23	15/01/10	L	20,00					
0000000008	WOODB TIMBALE MAJESTIC 32	15/01/10	L	20,00					
0000000009	HARMONIA PIANO SP200BK	14/05/10	L	20,00	620,00	620,00		620,00	
0000000012	PATENOTTE MANDOLINES	15/11/10	L	10,00	608,40	608,40		608,40	
0000000013	SAXOPHONE YAMAHA YAS 23	14/01/11	L	50,00	180,00	180,00		180,00	
0000000018	MANDOLINE PLATE AVEC HOUSSE	15/03/11	L	10,00	216,00	216,00		216,00	
0000000014	CLARINETTE SIB JUPITER 631NMT	20/05/11	L	20,00	477,00	477,00		477,00	
0000000017	CLARINETTE SIB JUPITER 631NMT	20/05/11	L	20,00	477,00	477,00		477,00	
0000000016	MANDOLINE PLATE AVEC HOUSSE	24/05/11	L	10,00	216,00	216,00		216,00	
0000000010	RYTHMES ET SONS XYLOPHONE	31/05/11	L	10,00	720,00	720,00		720,00	
0000000011	RYTHMES ET SONS GLOCKENSPIEL	31/05/11	L	10,00	629,85	629,85		629,85	
0000000019	CM CIC BAIL PIANO BANQUETTE	13/06/13	L	10,00	9 217,40	9 217,40		9 217,40	
0000000020	CM CIC BAIL HARPES A PEDALES	13/06/13	L	10,00	8 552,39	8 552,39		8 552,39	
0000000021	PIANO	30/01/15	L	100,00	300,00	300,00		300,00	
0000000023	CLARINETTE	15/11/17	L	50,00	298,00	298,00		298,00	
0000000024	BASSE ELECTRIQUE	15/11/17	L	50,00	79,00	79,00		79,00	
0000000025	SAXO ENFANT	16/12/17	L	50,00	222,00	222,00		222,00	
0000000026	SAXO ENFANT	12/01/18	L	50,00	222,00	222,00		222,00	
0000000027	SAXO ENFANT	12/01/18	L	50,00	222,00	222,00		222,00	
0000000028	GUIARE ELECTRIQUE TELECASTER	15/02/18	L	20,00	197,10	197,10		197,10	
0000000029	AMPLI GUITARE ELECTRIQUE SPIDERV60	15/02/18	L	10,00	247,50	137,23	24,75	161,98	85,52
0000000022	CLAVIER	09/03/18	L	33,33	99,00	99,00		99,00	
0000000030	CLAVIER 25 PETITES TOUCHES SENSIBLE	30/08/18	L	20,00	88,00	88,00		88,00	
0000000031	MULTIPAD 4 PADS SENSIBLES	30/08/18	L	20,00	119,00	119,00		119,00	
0000000032	STEINBERG UR22 INTERFACE AUDIO	30/08/18	L	20,00	115,00	115,00		115,00	
0000000034	ACHATS INSTRUMENTS ENCHERES	13/09/18	L	25,00	1 172,60	1 172,60		1 172,60	
0000000035	THOMANN	18/09/18	L	25,00	168,00	168,00		168,00	
0000000036	THOMANN	27/09/18	L	25,00	168,00	168,00		168,00	
0000000037	THOMANN	17/10/18	L	25,00	273,00	273,00		273,00	
0000000038	LOT INSTRUMENT WEBENCHERES	25/06/19	L	25,00	1 920,00	1 920,00		1 920,00	
0000000041	MONTESSORI SPIRIT REMB BIZOIRRE	24/03/21	L	20,00	970,56	472,87	194,11	666,98	303,58
0000000049	FLUTE TRAVERSIERE YAMAHA YFL-261S	30/09/21	L	33,33	205,92	131,75	68,64	200,39	5,53
0000000050	CLARINETTE SELMER PROLOGUE II	30/09/21	L	33,33	480,48	307,42	160,16	467,58	12,90
0000000051	SAXOPHONE ALTO ROY BENSON AS-202	30/09/21	L	33,33	228,80	146,39	76,27	222,66	6,14
0000000047	THOMANN PICCOLINO KIDS SAXOPHONE	09/03/22	L	20,00	717,00	211,91	143,40	355,31	361,69
0000000048	VIOLONCELLE 4/4	07/04/22	L	20,00	810,00	226,80	162,00	388,80	421,20
0000000054	VIOLON MODERNE GILBERT BORDES	15/09/22	L	33,33	137,28	43,98	45,76	89,74	47,54
0000000055	VIOLON 1/8 MODERNE	15/09/22	L	33,33	91,52	29,32	30,51	59,83	31,69
0000000056	CLARINETTE MUSICA STEYR	15/09/22	L	33,33	80,08	25,66	26,69	52,35	27,73
0000000057	TROMBONE A COULISSE SML	15/09/22	L	33,33	183,04	58,64	61,01	119,65	63,39
0000000058	TROMPETTE A PISTONS ALYSEE	15/09/22	L	2,50	45,76	1,10	1,14	2,24	43,52
0000000059	HARPE CELTIQUE CAMAC	15/09/22	L	33,33	640,64	205,24	213,55	418,79	221,85
0000000053	SAXO ALTO VERNIS A420II / SML PARIS	16/09/22	L	33,33	1 806,30	577,01	602,10	1 179,11	627,19
0000000060	SAXOPHONE YAMAHA ALTO YAS80	30/09/22	L	33,33	700,00	214,54	233,33	447,87	252,13

Liste simplifiée des immobilisations

Report 215400 MAT INSTRUMENTS

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000061	SAXOPHONE SML A420II	07/05/24 L 33,33	1 800,00		47,50	47,50	1 752,50
Total du compte 215400			48 434,52	42 079,50	2 090,92	44 170,42	4 264,10

218310 Matériel informatique

0000000040	PC PORTABLE	08/09/18 L 33,33	303,90	303,90		303,90	
0000000039	ACHAT PC POUR DIRECTION	10/01/19 L 33,33	429,00	429,00		429,00	
0000000044	SHARP ECRAN TACTILE	13/05/22 L 25,00	3 845,46	1 249,78	961,37	2 211,15	1 634,31
0000000043	CARREFOUR ORDI	15/05/22 L 33,33	518,90	223,90	172,97	396,87	122,03
0000000045	PHOTOCOPIEUR CANON DXC3835I	10/07/22 L 25,00	6 000,00	1 712,50	1 500,00	3 212,50	2 787,50
0000000062	MICRO ACER PACK A315-5639QA	28/02/24 L 33,33	495,00		83,88	83,88	411,12
Total du compte 218310			11 592,26	3 919,08	2 718,22	6 637,30	4 954,96

Total de la liste simplifiée

60 026,78 45 998,58 4 809,14 50 807,72 9 219,06

Répartition des dotations économiques

4 809,14 linéaire
dégressif
variable