

C.O.S. REZÉ

**Place Jean Baptiste Daviais
44400 REZÉ**

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023

SIREN : 792434359

SOMMAIRE

Exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023

Présentation de l'entité	1
Rapport de présentation	2
_____ ÉTATS FINANCIERS _____	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
_____ ANNEXE _____	8
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	12
Variation des fonds propres	13
Créances et dettes	14
Produits à recevoir	15
Charges constatées d'avance	16
Charges à payer	17
Produits constatés d'avance	18
_____ DÉTAIL DES COMPTES _____	19
Détail de l' Actif	20
Détail du Passif	21
Détail du Compte de Résultat	22
_____ ÉTATS DE GESTION _____	24

SOMMAIRE

Exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023

Analyse fonctionnelle du bilan	25
Tableau des Emplois et Ressources	26
Du résultat à la trésorerie	27
Résultat par activité	28

Présentation de l'entité

IDENTIFICATION

Dénomination : Comité des Oeuvres Sociales du personnel de la Ville de Rezé

Adresse : Place Jean Baptiste Daviais - 44400 REZÉ

Téléphone : 02.40.84.42.00

E-mail : cos@mairie-reze.fr

INFORMATIONS COMPTABLES

Exercice en-cours : 01/08/2022 au 31/07/2023, soit une durée de 12 mois.

Exercice précédent : 01/08/2021 au 31/07/2022, soit une durée de 12 mois.

INFORMATIONS JURIDIQUES ET FISCALES

Activité principale : Gestion des oeuvres sociales du personnel de la Ville de Rezé

Statut fiscal : Non fiscalisé

CORRESPONDANTS

BÉNÉVOLES

Présidence : Didier BOUDAZIN

Secrétariat : Nathalie HUGOTTE

Trésorerie : Julie GRAVOUIL

RAPPORT DE PRÉSENTATION

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels du C.O.S. REZÉ pour l'exercice du 01/08/2022 au 31/07/2023, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

- Total du bilan :	272 672 euros
- Produits d'exploitation :	627 009 euros
- Résultat net comptable :	-9 493 euros

*Fait à La Chapelle sur Erdre,
Le 27 octobre 2023*

Signé électroniquement le 07/12/2023 par
Maxime Priou



*Cabinet Gérard POUSSIN et Associés
Le Gérant Maxime PRIOU – Expert-comptable*

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

		31/07/2023			31/07/2022
		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.				
	Autres immobilisations corporelles				
	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	21 200		21 200	22 525
	Autres immobilisations financières	330		330	165
	TOTAL (I)	21 530		21 530	22 690
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	29 385		29 385	29 419
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	18 348		18 348	1 807
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	52		52	90
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	12 762		12 762	18 649
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	172 474		172 474	48 303
	Charges constatées d'avance	18 122		18 122	12 266
	TOTAL (II)	251 142		251 142	110 534
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	272 672		272 672	133 224
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				19 820	20 435
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/07/2023	31/07/2022
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	106 601	122 861
	Excédent ou déficit de l'exercice	(9 493)	(16 260)
	Total des fonds propres (situation nette)	97 108	106 601
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	97 108	106 601
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	297	150
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 095	1 161
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	232	17 574
	Produits constatés d'avance	147 940	7 739
	Total des dettes	175 564	26 623
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		272 672	133 224
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(9 492,63)	(16 259,92)
(1) Dont à moins d'un an		175 564	26 623
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/07/2023	31/07/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	243 653	217 653
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	31 064	26 580
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	350 000	324 759
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 292	2 368
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		31
Total des produits d'exploitation		627 009	571 391
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	416 850	390 585
	Variation de stock	34	(13 123)
	Achats de matières et autres approvisionnements	70 279	95 425
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	90 275	78 345
	Aides financières	59 033	35 593
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2	1
	Total des charges d'exploitation	636 472	586 827
RESULTAT D'EXPLOITATION		(9 464)	(15 437)

Compte de Résultat 2/2

		31/07/2023	31/07/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(9 464)	(15 437)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	465	128
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		240
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		465	368
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 financières			
RESULTAT FINANCIER		465	368
RESULTAT COURANT avant impôts		(8 999)	(15 068)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		3 135
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		3 135
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	494	4 326
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	494	4 326
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(494)	(1 192)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		627 474	574 894
TOTAL DES CHARGES		636 966	591 154
EXCEDENT ou DEFICIT		(9 493)	(16 260)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		107 041	96 696
Bénévolat			
TOTAL		107 041	96 696
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		107 041	96 696
Personnel bénévole			
TOTAL		107 041	96 696

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

Le bilan présente un total de 272 672 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 627 474 euros et un total de charges de 636 966 euros, dégagant ainsi un résultat de -9 493 euros.

Ce résultat se ventile ainsi :

. Résultat courant	- 8 999 €
. Résultat exceptionnel	- 494 €

Résultat comptable (déficit)	- 9 493 €
-------------------------------------	------------------

=====

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

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise un règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en date du 03/11/2005 pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/07/2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en presumant de la continuité de l'exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations financières

Il s'agit de prêts d'un montant maximum de 1 080 € et remboursables en 18 mois maximum accordés aux agents ainsi que de cautions reçues. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

b) Stocks et travaux en cours

L'inventaire physique des stocks de marchandises et autres approvisionnements a été réalisé au 31/07/2023 et valorisé au prix d'achat fournisseurs.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

c) Créances

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

d) Valorisation des contributions volontaires

Les subventions d'exploitation reçues sont enregistrées aux comptes 74.

L'association bénéficie également de subventions indirectes que constituent les moyens matériels et humains (utilisation de locaux, de matériel et de personnel municipal) mis à sa disposition par la Ville de Rezé.

Ces subventions indirectes ont été inscrites au pied du compte de résultat sous la catégorie "Evaluation des contributions volontaires en nature".

Règles et Méthodes Comptables

e) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants et salariés

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006 - 586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

f) Objet social

L'association assure la gestion des activités sociales et culturelles en faveur des agents, actifs et retraités de la Ville de Rezé. Elle dispose à cet effet d'une subvention versée par la municipalité, de locaux mis à disposition et de deux agents détachés par la Ville.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/07/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	22 690		30 405		31 565	21 530
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22 690		30 405		31 565	21 530
TOTAL		22 690		30 405		31 565	21 530

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/07/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/07/2023
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	122 861	(16 260)			106 601
Excédent ou déficit de l'exercice	(16 260)	16 260		9 493	(9 493)
Situation nette	106 601			9 493	97 108
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	106 601			9 493	97 108

Créances et Dettes

		31/07/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	21 200	19 490	1 710
	Autres immobilisations financières	330	330	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	52	52	
	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			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	12 762	12 762	
	Charges constatées d'avance	18 122	18 122	
	TOTAL DES CREANCES	52 466	50 756	1 710
	Prêts accordés en cours d'exercice	30 240		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	31 565		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/07/2023	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	297	297		
	Fournisseurs et comptes rattachés	27 095	27 095		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	232	232		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	147 940	147 940		
	TOTAL DES DETTES	175 564	175 564		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

	31/07/2023	31/07/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	2 862	10 559	(7 697)	-72,90
TOTAL	2 862	10 559	(7 697)	-72,90

AUTRES CRÉANCES

Fournisseurs, avoirs à recevoir : 1 062 €

Produits à recevoir : 1 800 €

2 862 €

Charges constatées d'avance

	31/07/2023	31/07/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	18 122	12 266	5 856	47,74
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	18 122	12 266	5 856	47,74

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE - EXPLOITATION

Achats pour activités : 17 910 €

Services extérieurs : 212 €

18 122 €

Charges à payer

	31/07/2023	31/07/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 184		25 184	
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		17 277	(17 277)	-100,00
TOTAL	25 184	17 277	7 907	45,76

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

Achats pour activités :	19 605 €
Autres achats et charges externes :	5 579 €
	<hr/>
	25 184 €

Produits constatés d'avance

	31/07/2023	31/07/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	147 940	7 739	140 201	N/S
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	147 940	7 739	140 201	N/S

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE - EXPLOITATION

Prestations d'activités :	10 440 €
Subvention ville de Rezé :	137 500 €
	<hr/>
	147 940 €

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

	01/08/2022 31/07/2023	12 mois	01/08/2021 31/07/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	21 530	7,90	22 690	17,03	(1 160)	-5,11
Prêts	21 200	7,77	22 525	16,91	(1 325)	-5,88
Prêts aux agents	21 200	7,77	22 525	16,91	(1 325)	-5,88
Autres immobilisations financières	330	0,12	165	0,12	165	100,00
Cautions versées	330	0,12	165	0,12	165	100,00
TOTAL II - Actif circulant NET	251 142	92,10	110 534	82,97	140 608	127,21
Marchandises	29 385	10,78	29 419	22,08	(34)	-0,12
Stocks billetterie cinémas	2 789	1,02	2 267	1,70	522	23,04
Stocks événements familiaux	3 550	1,30	230	0,17	3 320	N/S
Stocks autres billetteries	23 047	8,45	26 923	20,21	(3 876)	-14,40
Avances & acomptes versés sur commandes	18 348	6,73	1 807	1,36	16 541	915,50
Fournisseurs débiteurs	18 348	6,73	1 807	1,36	16 541	915,50
Créances clients, usagers et comptes rattachés	52	0,02	90	0,07	(38)	-42,22
Collectif clients débiteurs	52	0,02	90	0,07	(38)	-42,22
Autres créances	12 762	4,68	18 649	14,00	(5 887)	-31,57
Fournisseurs avoir a recevoir	1 062	0,39	99	0,07	963	972,73
Bons/chq vacances recus	9 900	3,63	8 090	6,07	1 810	22,37
Produits à recevoir	1 800	0,66	10 460	7,85	(8 660)	-82,79
Disponibilités	172 474	63,25	48 303	36,26	124 170	257,06
Crédit Mutuel principal	156 541	57,41	10 634	7,98	145 906	N/S
Crédit Mutuel prêts	11 981	4,39	9 179	6,89	2 803	30,53
Crédit Mutuel Livret bleu asso	3 891	1,43	28 426	21,34	(24 535)	-86,31
Caisse	61	0,02	64	0,05	(4)	-5,52
Charges constatées d'avance	18 122	6,65	12 266	9,21	5 856	47,74
Charges constatées d'avance	18 122	6,65	12 266	9,21	5 856	47,74
TOTAL DU BILAN ACTIF	272 672	100,00	133 224	100,00	139 448	104,67

Détail du Passif

	01/08/2022 31/07/2023	12 mois	01/08/2021 31/07/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	97 108	35,61	106 601	80,02	(9 493)	-8,90
Total des fonds propres (situation nette)	97 108	35,61	106 601	80,02	(9 493)	-8,90
Report à nouveau	106 601	39,09	122 861	92,22	(16 260)	-13,23
Report à nouveau	106 601	39,09	122 861	92,22	(16 260)	-13,23
Excédent ou déficit de l'exercice	(9 493)	-3,48	(16 260)	-12,20	6 767	41,62
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	175 564	64,39	26 623	19,98	148 941	559,43
Emprunts et dettes financières divers	297	0,11	150	0,11	147	98,00
Cautions reçues	297	0,11	150	0,11	147	98,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 095	9,94	1 161	0,87	25 935	N/S
Collectif fournisseurs créditeurs	1 911	0,70	1 161	0,87	751	64,70
Fournisseurs, factures non parvenues	25 184	9,24			25 184	
Autres dettes	232	0,08	17 574	13,19	(17 343)	-98,68
Collectif clients créditeurs	232	0,08	297	0,22	(66)	-22,05
Charges à payer			17 277	12,97	(17 277)	-100,00
Produits constatés d'avance	147 940	54,26	7 739	5,81	140 201	N/S
Produits constatés d'avance	147 940	54,26	7 739	5,81	140 201	N/S
Total du passif	272 672	100,00	133 224	100,00	139 448	104,67

Détail du Compte de Résultat

	01/08/2022 31/07/2023	12 mois	01/08/2021 31/07/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	627 009	100,00	571 391	100,00	55 618	9,73
Ventes de biens et services	274 717	43,81	244 233	42,74	30 483	12,48
Ventes de biens	243 653	38,86	217 653	38,09	26 000	11,95
Ventes de billetterie	243 653	38,86	217 653	38,09	26 000	11,95
Ventes de prestations de service	31 064	4,95	26 580	4,65	4 483	16,87
Prestations de service	31 064	4,95	26 580	4,65	4 483	16,87
Produits de tiers financeurs	350 000	55,82	324 759	56,84	25 241	7,77
Concours publics et subventions d'exploitation	350 000	55,82	324 759	56,84	25 241	7,77
Subvention oeuvres sociales	330 000	52,63	316 667	55,42	13 333	4,21
Subv pour départs en retraite	20 000	3,19	8 092	1,42	11 908	147,17
Autres produits d'exploitation	2 292	0,37	2 399	0,42	(107)	-4,45
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	2 292	0,37	2 368	0,41	(76)	-3,21
Transf. de charges d'exploit°	2 292	0,37	2 368	0,41	(76)	-3,21
Autres produits			31	0,01	(31)	-100,00
Autres prod. de gest° courante			31	0,01	(31)	-100,00
Total des charges d'exploitation	636 472	101,51	586 827	102,70	49 645	8,46
Achats de marchandises	416 850	66,48	390 585	68,36	26 264	6,72
Achats revendus d'activités	416 850	66,48	390 585	68,36	26 264	6,72
Variation de stocks de marchandises	34	0,01	(13 123)	-2,30	13 157	100,26
Variation stocks cinémas	(522)	-0,08	(1 269)	-0,22	747	58,86
Variat° stocks évt familiaux	(3 320)	-0,53	1 040	0,18	(4 360)	-419,23
Variat° stocks de billetteries	3 876	0,62	(12 893)	-2,26	16 770	130,06
Achats de matières premières et autres appro.	70 279	11,21	95 425	16,70	(25 147)	-26,35
Achats non revendus d'activ.	70 279	11,21	95 425	16,70	(25 147)	-26,35
Autres achats et charges externes	90 275	14,40	78 345	13,71	11 929	15,23
Prestations de services	61 915	9,87	60 377	10,57	1 538	2,55
Fourn. entretien/petit équipem	645	0,10	2		643	N/S
Assurances	308	0,05	303	0,05	5	1,53
Honoraires comptables	6 880	1,10	6 000	1,05	880	14,67
Transports sur achats	1 488	0,24	1 375	0,24	113	8,20
Voyages et déplacements	68	0,01			68	
Réceptions	9 640	1,54	565	0,10	9 075	N/S
Frais postaux	4 900	0,78	6 812	1,19	(1 912)	-28,06
Services bancaires	1 985	0,32	469	0,08	1 517	323,51
Commission/achats ANCV	1 928	0,31	1 851	0,32	77	4,17
Frais sur chèques vacances			8		(8)	-100,00
Frais de gestion chèques cult	324	0,05	378	0,07	(54)	-14,29
Frais activation Illicado	195	0,03	207	0,04	(12)	-5,68
Aides financières	59 033	9,42	35 593	6,23	23 440	65,86
Aides et participations divers	59 033	9,42	35 593	6,23	23 440	65,86

Détail du Compte de Résultat

	01/08/2022 31/07/2023	12 mois	01/08/2021 31/07/2022	12 mois	Variations	%
Autres charges	2		1		1	100,00
Charges div. gest. courante	2		1		1	100,00
Résultat d'exploitation	(9 464)	-1,51	(15 437)	-2,70	5 973	38,69
Total des produits financiers	465	0,07	368	0,06	97	26,20
Autres intérêts et produits assimilés	465	0,07	128	0,02	337	261,96
Intérêts bancaires	465	0,07	128	0,02	337	261,96
Reprises sur provisions & transferts de charges			240	0,04	(240)	-100,00
Reprise de prov./prêts accordés			240	0,04	(240)	-100,00
Total des charges financières						
Résultat financier	465	0,07	368	0,06	97	26,20
Résultat courant avant impôts	(8 999)	-1,44	(15 068)	-2,64	6 070	40,28
Total des produits exceptionnels			3 135	0,55	(3 135)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			3 135	0,55	(3 135)	-100,00
Prod. except/exerc. antérieurs			3 135	0,55	(3 135)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	494	0,08	4 326	0,76	(3 832)	-88,58
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	494	0,08	4 326	0,76	(3 832)	-88,58
Créances irrécouvrab./exercice			81	0,01	(81)	-100,00
Autres charges exceptionnelles	458	0,07	198	0,03	260	131,78
Charges excep/exer. antérieurs	36	0,01	4 048	0,71	(4 012)	-99,11
Résultat exceptionnel	(494)	-0,08	(1 192)	-0,21	698	58,55
Excédent ou déficit de l'exercice	(9 493)	-1,51	(16 260)	-2,85	6 767	41,62
Contributions volontaires en nature	107 041	17,07	96 696	16,92	10 345	10,70
Prestations en nature	107 041	17,07	96 696	16,92	10 345	10,70
Prestations en nature	107 041	17,07	96 696	16,92	10 345	10,70
Charges des contributions volontaires en nature	107 041	17,07	96 696	16,92	10 345	10,70
Prestations	107 041	17,07	96 696	16,92	10 345	10,70
Mise disp. gratuite B & S	107 041	17,07	96 696	16,92	10 345	10,70

ÉTATS DE GESTION

Analyse fonctionnelle du bilan

	31/07/2023	31/07/2022	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	21 530	22 690	(1 160)	-5,11
Charges à répartir				
Total emplois stables	21 530	22 690	(1 160)	-5,11
RESSOURCES STABLES				
Fonds associatifs	106 601	122 861	(16 260)	-13,23
Résultat	(9 493)	(16 260)	6 767	-41,62
Subventions investissements				
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges				
Autres prêteurs				
Emprunts et dettes assimilés	297	150	147	98,00
Total ressources stables	97 405	106 751	(9 346)	-8,75
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	75 875	84 061	(8 186)	-9,74
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises	29 385	29 419	(34)	-0,12
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes	18 348	1 807	16 541	915,50
Clients et comptes rattachés	52	90	(38)	-42,22
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	12 762	18 649	(5 887)	-31,57
Comptes de régularisation	18 122	12 266	5 856	47,74
Total de l'actif circulant	78 669	62 231	16 438	26,41
RECETTES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 095	1 161	25 935	N/S
Dettes fiscales et sociales				
Autres dettes	232	17 574	(17 343)	-98,68
Comptes de régularisation	147 940	7 739	140 201	N/S
Total du passif circulant	175 267	26 473	148 794	562,05
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(96 598)	35 758	(132 356)	-370,15
Disponibilités	172 474	48 303	124 170	257,06
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	172 474	48 303	124 170	257,06
Concours bancaires				
Effets escomptés				
Total trésorerie passive				
TRESORERIE NETTE	172 474	48 303	124 170	257,06
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	75 875	84 061	(8 186)	-9,74

Tableau des Emplois et Ressources

		31/07/2023	31/07/2022
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles		
	Immobilisations financières	30 405	36 190
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)		39
	TOTAL DES EMPLOIS	30 405	36 229
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	47 280	17 759
	+ Transferts de charges (d'exploitation)	2 292	2 368
	+ Autres produits (d'exploitation)		31
	- Autres charges (d'exploitation)	59 035	35 594
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
	+ Produits financiers	465	128
	- Charges financières		
	+ Produits exceptionnels		3 135
	- Charges exceptionnelles	494	4 326
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
	- Impôts sur les bénéfices		
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(9 493)	(16 500)
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	(9 493)	(16 500)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières	31 565	27 702
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	147	45
	TOTAL DES RESSOURCES	22 219	11 247
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(8 186)	(24 982)

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

Du résultat à la trésorerie

	31/07/2023	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		9 493
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)		
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		9 493
Votre association a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	31 565	
Apports		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	147	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	31 712	
Mais votre association a des :		
Eléments à financer		
Diminution des fonds associatifs		
Acquisitions d'éléments immobilisés		30 405
Prélèvements sur les fonds associatifs		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		30 405
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	48 303	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	40 118	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks	34	
Acomptes versés		16 541
Variation des créances clients	38	
Variation des autres créances	31	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	25 935	
Variation des autres dettes	122 859	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	132 356	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	172 474	

Résultat par activité

Nature des activités	Charges	Produits	Coût net		Variation	Budget	
			2022/23	2021/22		Montants	Variations
Billetteries							
<u>Cinémas</u>							
Billets Pathé Gaumont	3 231	2 270	961	589	372		
Billets UGC	3 573	2 485	1 088	623	465		
Billets Pôle Sud	7 980	5 566	2 414	894	1 520		
Billets Cinéville - Katorza	6 496	4 551	1 945	1 087	857		
Billets St Paul	1 323	934	389	436	-47		
	22 603	15 806	6 797	3 630	3 167	4 500	2 297
<u>Culture</u>							
Chèques culture	99 513	69 255	30 259	27 509	2 750	30 000	
Théâtre des Roussipontains	156		156	90	66		
Théâtre Beaulieu Sémaphore	85	60	26	162	-137		
Compagnie café théâtre	90	63	27	165	-138		
Théâtre 100 noms	522	363	159	141	19		
Pass Patrimoine	170	119	51	23	28		
	100 536	69 859	30 677	28 089	2 589	30 000	677
<u>Loisirs</u>							
Parc des Naudières	4 236	2 971	1 265	634	631		
Zoo de la Flèche	718	546	172	63	109		
O'Fun Park	154	108	46	19	28		
Ogliss park	2 218	1 581	637	165	471		
Puy du fou	4 319	3 147	1 173	1 247	-75		
Château des aventuriers	216	151	65	158	-93		
Zoo La Boissière du Dorée	1 541	1 100	441	311	130		
Océarium du Croisic	1 179	873	306	139	167		
Planète sauvage	2 522	1 850	672	486	186		
Galipy	1 393	979	413	275	138		
Aquarium de La Rochelle	332	262	70	69	1		
Terra Botanica	1 586	1 141	445	309	136		
Zoo La Palmyre	316	226	90	113	-23		
Zoo de Branféré	746	530	216	157	59		
Légendia parc	926	682	244	156	88		
Zoo de Beauval	2 200	1 597	603	776	-172		
Aquarium de Saint Malo	98	73	24	46	-22		
Euro Bowling	4 854	3 511	1 342	645	697		
Karting	3 770	2 514	1 256	891	365		
Cirque Medrano - Spectacle Oceania	415	415					
Calicéo	16 161	11 344	4 817	3 886	931		
Laser Game	1 708	1 244	464	256	208		
Thalassothérapies	2 878	1 694	1 184	1 101	83		
Astérix	1 548	1 098	450	482	-32		
Musée Grevin	497	363	134	5	129		
Téléski nautique	256	179	77	27	50		
Futuroscope	5 613	4 104	1 509	1 557	-47		
Disneyland	6 790	4 915	1 875	1 694	181		
Piscine de Rezé	3 082	2 157	925	564	361		
Box Loire Atlantique	2 094	1 477	617	465	152		
Breizh Box	1 464	1 026	438	629	-191		
Coffret Escape Game	1 011	708	303	218	85		
Bowlcenter	144	101	43	94	-50		
Team illusion réalité virtuelle	126	94	32	17	15		
Trampoline44	3 614	2 428	1 186	593	594		
Battlekart	1 998	1 420	578	319	259		
Prison island	2 405	1 650	754	313	442		
Block'out escalade	420	294	126	50	77		
	85 545	60 553	24 992	18 926	6 066	20 000	4 992
À reporter	208 684	146 218	62 467	50 644	11 822	54 500	7 967

Résultat par activité (suite)

Nature des activités	Charges	Produits	Coût net		Variation	Budget	
			2022/23	2021/22		Montants	Variations
<u>Achats groupés</u>							
SRD Bijoux	895	894	0		0		
Biscuits Bijoux	992	992					
Vin	6 381	6 381	0		0		
Chocolats	568	568		0	0		
Fois Gras	823	823					
Pradel France	1 557	1 557		0	0		
Atelier Saint Michel	664	664		15	-15		
Parfums	6 298	6 298					
La mère Poulard	297	297					
Françoise Saget	1 123	1 123					
Achats groupés divers				-31	31		
	19 596	19 596	0	-16	16		0
Sous-total 1	228 281	165 814	62 467	50 628	11 839	54 500	7 967
Foires et salons							
Salons de la Beaujoire	319	319					
Sous-total 2	319	319					
Sorties, voyages et ateliers							
<u>Sorties</u>							
Soirée bowling	3 552	1 230	2 322	1 753	568		
Soirée Théâtre 100 noms	1 505	765	740		740		
Soirée Café-Théâtre	6 447	1 380	5 067		5 067		
Sortie Mycologique	735	230	505		505		
Baptême de plongée	2 160	840	1 320		1 320		
Sortie bateaux électriques	5 006	1 050	3 956		3 956		
Soirée Théâtre de Boulevard				2 445	-2 445		
Journée zoo de Beauval				9 323	-9 323		
Baptême en montgolfière				3 234	-3 234		
Théâtre impro				26	-26		
Pièce Notre Dame de Paris				12	-12		
Pièce Presque Riche				10	-10		
Soirée restaurant dans le noir				1 814	-1 814		
	19 404	5 495	13 909	18 617	-4 708	24 370	-10 461
<u>Voyages et week-ends</u>							
Week-end Thalassothérapie	14 346	5 700	8 646		8 646		
Week-end à Blois				5 019	-5 019		
	14 346	5 700	8 646	5 019	3 627		
Sous-total 3	33 750	11 195	22 555	23 636	-1 081	24 370	-1 815
Bons évènements et cadeaux							
<u>Événements familiaux</u>							
Mariage ou PACS	4 121		4 121	3 914	207	3 450	671
Naissance	1 721		1 721	2 535	-814	2 530	-809
Retraite	19 871	20 000	-129	2 961	-3 091	30	-159
	25 713	20 000	5 713	9 411	-3 697	6 010	-297
<u>Rentrée scolaire</u>							
Rentrée scolaire 17-20 ans	5 600		5 600	5 379	221	5 500	100
	5 600		5 600	5 379	221	5 500	100
<u>Noël</u>							
Noël 0-16 ans	37 034		37 034	32 479	4 555	35 000	2 034
	37 034		37 034	32 479	4 555	35 000	2 034
<u>Opération exceptionnelle</u>							
Cadeaux agents				41 240	-41 240		
				41 240	-41 240		
Sous-total 4	68 347	20 000	48 347	88 508	-40 161	46 510	1 837
À reporter	330 697	197 328	133 369	162 773	-29 404	125 380	7 989

Résultat par activité (suite)

Nature des activités	Charges	Produits	Coût net		Variation	Budget	
			2022/23	2021/22		Montants	Variations
Participations							
<u>Participations abonnements</u>							
Sur abonnements jeunesse	130		130	170	-40	200	-70
	130		130	170	-40	200	-70
<u>Participations billetteries</u>							
Billetteries culturelles et sportives	21 157		21 157	13 101	8 056	22 000	-843
	21 157		21 157	13 101	8 056	22 000	-843
<u>Participations diverses</u>							
Participations associatives	27 085		27 085	18 149	8 936	27 000	85
Séjours scolaires	10 505		10 505	4 083	6 422	8 000	2 505
	37 590		37 590	22 232	15 358	35 000	2 590
Sous-total 5	58 877		58 877	35 503	23 374	57 200	1 677
Festivités							
Arbre de Noël	6 440		6 440	3 088	3 352	6 500	-60
Sous-total 6	6 440		6 440	3 088	3 352	6 500	-60
Chèques vacances							
Achats chèques vacances	192 710	77 520	115 190	108 980	6 210	115 500	-310
Frais de gestion chèques vacances	1 928		1 928	1 858	69	2 000	-72
Frais d'envoi chèques vacances	4 890	2 292	2 598	2 348	250	2 500	98
Sous-total 7	199 528	79 812	119 716	113 186	6 530	120 000	-284
Vacances							
Mistercamp haute saison	23 973	11 826	12 147	8 218	3 929		
Mistercamp basse saison	8 013	8 043	-30		-30		-30
Sous-total 8	31 986	19 869	12 117	8 218	3 899	12 000	117
Fonctionnement COS							
Fournitures et petit équipement	2		2	100	-98		2
Primes d'assurance	308		308	303	5	320	-12
Honoraires comptables	6 880		6 880	6 000	880	6 000	880
Frais de ports	34		34		34	50	-16
Missions et réceptions	184		184	565	-380	1 000	-816
Affranchissements	10		10	2 096	-2 086	1 000	-990
Frais bancaires	1 985		1 985	469	1 517	500	1 485
Autres charges et produits de gest°				1	-1	50	-50
Produits financiers		465	-465	-128	-337		-465
Produits et charges except.	36		36	994	-958		36
Dotat° et reprise/prov.				-240	240		
Sous-total 9	9 439	465	8 974	10 159	-1 186	8 920	54
Totaux 1 à 9	636 966	297 474	339 493	332 927	6 566	330 000	9 493
Subvention			330 000	316 667	13 333	330 000	
Résultat comptable			-9 493	-16 260	6 767		-9 493