

Rapport de gestion

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Résultat de l'exercice :

Les douze mois d'exercices font ressortir un bénéfice de 76 304.90€.

La situation financière :

La trésorerie reste stable et satisfaisante du fait des inscriptions à partir de juin pour la saison suivante ainsi que de l'encaissement d'une partie des subventions concernant la saison suivante.

Les investissements

Les achats comptabilisés en immobilisation représentent 100 761€ pour du matériel de spectacle et d'aménagement général de la MJC. Il s'agit de la continuité du renouvellement du parc lumière et son de la salle de concert ainsi que du matériel audionumérique à destination des ateliers pédagogiques (musiques, court-métrages, games fabrik...)

Ces achats font partie d'un plan d'investissement de 136 000€ réparti sur deux saisons, 22-23 et 23-24. Ce projet fait l'objet de soutiens départemental, régional, et du centre national de la musique à hauteur de 86500 €

Le résultat d'exploitation

Les charges d'exploitation

On constate une augmentation générale de 6% en lien avec l'augmentation de l'activité et l'inflation.

Achats et services extérieurs

Les dépenses d'énergie sont maîtrisées. L'augmentation des prestations d'activités est en lien avec le développement du projet et le nombre d'utilisateurs.

Les charges de personnel

Les postes de rémunération du personnel et de cotisations sociales sont en légère augmentation, mais leur montant est inférieur à celui prévu au budget compte tenu des difficultés de recrutement sur le poste de programmation.

Dotation aux amortissements

Dans ce poste on retrouve la dotation aux provisions pour retraite de 3001€ et les amortissements des immobilisations pour 25 996€. Cette augmentation est en lien avec le projet d'investissement de matériel.

Les produits d'exploitation

Le chiffre d'affaire

Sur la saison 23-24 le chiffre d'affaire est en hausse de 12%. Cela s'explique par le volume des cotisations d'activité en hausse, les autres produits (billetterie, bar, studios...) restent relativement stables.

Les subventions

L'ensemble des subventions est resté stable par rapport à l'exercice précédent. Les subventions de fonctionnement ont été reconduites globalement à l'identique et nous avons pu renouveler nos subventions sur des appels à projet.

Les autres produits

Le montant des adhésions est de 26184€ correspondant à 2 182 adhérents. Nous continuons d'augmenter le nombre de nos adhérents (+158 sur la saison).

Le résultat financier :

Il est constitué des produits financiers de placement. L'augmentation des taux de rémunération et la maîtrise de la trésorerie ont permis une augmentation de ce résultat.

Le résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels

Quote part des subventions virées au résultat

Elle correspond aux subventions d'investissement virées au résultat au prorata de la durée d'amortissement du matériel investi.

La reprise sur fonds dédiés

Les fonds dédiés restant, étant composés du reliquat de subvention de fonctionnement sur le projet musique actuelle, nous sommes dans l'obligation de les solder sur cette saison et la précédente. Ce qui a un impact non négligeable sur notre résultat.

Affectation du résultat

D'ordinaire nous affectons l'intégralité du résultat en report à nouveau. Compte tenu du montant et des besoins futurs nous avons décidé d'en imputer une partie en réserves spécifiques.

- Une réserve spécifique de 33 364.80€ pour le renouvellement du système de sonorisation retour. Cet achat ne fera pas l'objet de subvention d'investissement et permettra d'affecter ainsi le solde des fonds dédiés non utilisé au projet musique actuelle
- Une réserve spécifique de 10 000€ dédiée à la célébration des 10 ans d'ouverture de la MJC dans les locaux du 25 de la Vallée qui aura lieu en septembre 2025.

Les perspectives 2024-2025

L'exercice que nous venons de clôturer fait ressortir un bénéfice de 76 304.90€ .

Cela s'explique par :

- Une augmentation des tarifs d'activités et des charges qui n'ont finalement pas augmenté autant que nous l'avions envisagé notamment sur le poste de personnels.
- Une augmentation en parallèle de la fréquentation des activités et du nombre d'adhérents.
- La reprise du solde des fonds dédiés de 28 123€.

Compte tenu de ce résultat et de la bonne santé économique de la structure nous allons pouvoir envisager donc sereinement l'augmentation du personnel pour la saison 24-25. Nous pouvons d'ors et déjà indiquer l'embauche d'un chargé de programmation et de production et l'accueil d'une animatrice accessibilité et vie associative en alternance.

Par ailleurs la bonne santé financière nous permettra d'envisager quelques expérimentations notamment en matière sociale et en relation avec le poste en alternance.

Au vu du contexte économique général, nous n'envisageons pas une augmentation de nos subventions de la part de nos partenaires, cependant nous les solliciterons pour un maintien de leur soutien ; celui-ci restant essentiel pour la pérennité de la structure.

Compte de résultat 22-23 et Budget prévisionnel 2023-2024									
Charges					Produits				
	Réalisé 22-23	réalisé Prev 23-24	Prev 24-25			Réalisé 22-23	Prev réalisé 23-24	Prev 24-25	
60 - Achats	244 758	269 970	295 990	10%	70 - Ventes de produits finis, prestations de services	626 613	703 053	763 818	9%
- Achats d'études et de prestations de services	77 334	81 103	86 579	7%	- Prestations de services	527 869	595 499	624 698	5%
- Achat de spectacles	61 972	62 000	77 085	24%	- Location de salle	4 460	3 300	2 100	-36%
- Prestation culturelles	16 666	32 189	32 372	1%	- Location de studio de répétition	8 425	10 094	9 000	-11%
- Achats non stockées de matières et fourniture	25 509	29 911	30 870	3%	- Vente billetterie	30 331	32 445	32 790	1%
- Fournitures non stockables (énergie)	46 654	41 873	48 600	16%	- Vente bar	37 434	36 821	29 115	-21%
- Fournitures d'entretien et de petit équipement	12 909	20 767	17 484	-16%	- Activités Annexes	18 094	24 893	24 164	-3%
- Fournitures administratives	3 715	2 127	3 000	41%	- Reprise covid		0	41 951	100%
- Autres Fournitures									
61 - Services extérieurs	92 887	81 489	111 570	37%	74 - Subventions d'exploitation	442 331	445 735	488 552	10%
					- Etat	4 000	4 000	24 000	500%
					- DGCA / DRAJES		2 000	16 000	700%
					- DRAC	4 000	2 000	8 000	300%
					- Région(s) Ile de France	30 000	30 000	30 000	0%
- Sous traitance générale (dont sécu Pass Sanitaire)	15 020	10 969	36 890	236%	- Permanence artistique et culturel	30 000	30 000	30 000	0%
- Locations mobilières et immobilières	21 269	26 447	18 200	-31%	- Permanence artistique et culturel				
- Entretien et réparation et maintenance	48 905	35 930	43 040	20%	- subvention matériel COVID				
- Assurances	7 583	8 079	13 200	63%	- Département(s)	23 000	18 000	44 600	148%
- Divers /documentation	111	64	240	276%	- Projet structurant	18 000	18 000	24 600	37%
					- SDEA	5 000	0	20 000	100%
					-Aide au projet			0	100%
					- Commune(s) :	362 540	363 599	365 080	0%
					- Fonctionnement	362 540	363 599	365 080	0%
					dont aide au développement projet enfance				
62 - Autres services extérieurs	65 011	80 105	62 213	-22%	- Subvention aide à la structuration du projet				
- Honoraires	23 489	31 841	4 800	-85%	- Subvention aide à l'artistique				
- Publicité, publications	17 310	21 520	26 400	23%	- Tête aux pieds				
- Déplacements, missions et réceptions	9 242	12 793	11 543	-10%	- Projets exeptionnels (Son Automne...) + maintenance CTA				
- Frais postaux et de télécommunication	8 660	8 457	13 590	61%					
- Services bancaires	2 335	2 531	4 800	90%	- Autres subventioon (société civile...)	22 791	30 136	24 872	-17%
- Divers	3 976	2 963	1 080	-64%	- CNV - SACEM	19 924	27 873	17 000	-39%
					- ASP (service civique/ alternance)	2 867	2 263	7 872	248%
63 - Impôts et taxes	19 423	16 257	14 148	-13%	- Autres		0		
- Impôts et taxes sur rémunérations	12 726	11 364	13 000	14%			0		
- Autres impôts et taxes	6 697	4 893	1 148	-77%					
					- Aides Covid-19				
					- Plan de relance asso+ URSAFF Confinement 1				
					- Subvention exeptionnel Fonctionnement COVID 19				
					Plan de relance état-fond de solidarité				
					aides exeptionnelles ville-département-région				
64 - Charges de personnel	648 439	673 300	775 363	15%	75 - Autres produits de gestion courante	28 478	33 038	32 220	-2%
- Rémunérations du personnel	480 384	493 750	542 199	10%	- Adhesion	24 288	26 184	26 220	0%
- Charges sociales	155 779	166 710	206 776	24%	- Autres dont remboursement formation/ IJSS	4 190	6 854	6 000	-12%
-Medecine du travail	5 973	6 238	6 000	-4%					
-Autres	6 303	6 601	20 388	209%					
- idem act partiel									
- Exonération URSSAF COVID									
65 - Autres charges de gestion courante	7 194	8 657	9 081	5%	76 - Produits financiers	6 549	10 039	8 000	-20%
			0						
66 - Charges financières	0		0		77 - Produits exceptionnels	14 399	15 356	17 395	13%
					- Sur opérations de gestion	8 078	14 774	17 395	18%
67 - Charges exceptionnelles	112	140		-100%	- Sur exercices antérieurs	6 321	582		-100%
68 - Dotation aux amortissements, provisions et engagements	15 180	29 121	41 620	43%	78 - Reprise sur amortissements et provisions	28 123	28 123	0	-100%
					- reprise sur provision (Solde restant sur Avoir COVID 19-20)				
					- reprise sur fonds dédiés	28 123	28 123		-100%
68 - dotation engagement à réaliser sur subv					79 - transfert de charges	0	0	0	
					- transfert de charges				
					- remboursement formation longue durée	0	0	0	
Résultat excédentaire de l'année	53 489	76 305		-100%	Résultat déficitaire de l'année	0	0	0	100%
Total des charges	1 146 493	1 235 344	1 309 985	0	Total des produits	1 146 493	1 235 344	1 309 985	6%

COMPTES ANNUELS

en euros

MJC LA VALLEE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Bilan au 31/08/2024

25 rue des Fontaines Marivel
92370 CHAVILLE

SIRET : 78531930200036

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Compte rendu de travaux	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances et dettes	21
Charges à payer et produits à recevoir	22
Produits et charges constatés d'avance	23
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	24
Variation des fonds dédiés et reportés	25
Variation des fonds propres art. 431-5	26

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **02/01/2024**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **MJC LA VALLEE** relatifs à la période du **01/09/2023** au **31/08/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 084 408 €
- Excédent : 76 305 €

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

Fait à Herblay-sur-Seine
Le 31/01/2025

Pour AEXCOPA IdF, M. ZAOUI Lionel
Expert-comptable, Président

Signé par Lionel Zaoui
Le 31/01/25

ID: tx_anPQGQWAgvgn

Accompagnement Expertise Comptable & Pâyes
a.ex.co.pa.
Ile-de-France

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2023 au 31/08/2024			Au 31/08/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 068	124	944	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	369 671	231 123	138 548	64 569
Autres immobilisations corporelles	106 267	102 014	4 253	4 535
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 000		1 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	160		160	160
TOTAL I	478 167	333 261	144 906	69 265
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 211		3 211	4 372
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	237 117		237 117	225 106
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	679 084		679 084	701 009
Charges constatées d'avance	20 089		20 089	16 849
TOTAL III	939 501		939 501	947 336
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 417 668	333 261	1 084 408	1 016 601

Bilan Passif

Bilan Passif	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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	24 600	24 600
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	186 438	132 949
Excédent ou déficit de l'exercice	76 305	53 490
Situation nette	287 343	211 038
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	89 769	104 543
Provisions réglementées		
TOTAL I	377 112	315 581
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		28 123
TOTAL III		28 123
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	44 865	41 864
TOTAL IV	44 865	41 864
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 995	32 792
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	81 375	63 959
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 550	43 794
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	518 511	490 488
TOTAL V	662 430	631 033
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 084 408	1 016 601

Compte de résultat

Compte de résultat	31/08/2024	31/08/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	26 184	24 288
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	703 053	626 614
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	445 735	442 331
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 500	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	28 123	28 123
Autres produits	5 354	4 190
TOTAL I	1 209 949	1 125 546
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	29 911	24 200
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	401 654	378 457
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	16 257	19 423
Salaires et traitements	493 750	482 166
Charges sociales	179 550	166 273
Dotations aux amortissements et dépréciations	26 120	14 600
Dotations aux provisions	3 001	580
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	8 657	7 194
TOTAL II	1 158 900	1 092 892
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	51 049	32 653
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 039	6 549
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	10 039	6 549
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	10 039	6 549
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	61 088	39 202

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	582	6 321
Sur opérations en capital	14 774	8 078
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	15 356	14 399
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	140	19
Sur opérations en capital		93
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	140	112
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	15 216	14 287
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 235 345	1 146 493
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 159 040	1 093 004
EXCÉDENT OU DÉFICIT	76 305	53 490

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	387 089	386 379
Bénévolat	76 348	74 074
TOTAL	463 437	460 453
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	387 089	386 379
Prestations en nature		
Personnel bénévole	76 348	74 074
TOTAL	463 437	460 453

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	944.39		944.39	-
205000 Logiciels	1 068.00		1 068.00	-
280500 Amort Logiciels	-123.61		-123.61	-
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	138 548.43	64 569.38	73 979.05	114.57
215450 MATERIEL STUDIO RADIO MUS	369 671.41	272 247.38	97 424.03	35.79
281545 AMORTIS. MAT. MUSIQUE	-231 122.98	-207 678.00	-23 444.98	-11.29
Autres immobilisations corporelles	4 253.46	4 535.39	-281.93	-6.22
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	36 946.57	34 677.39	2 269.18	6.55
218200 MATERIEL TRANSPORT	8 970.00	8 970.00		
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	30 037.65	30 037.65		
218400 MOBILIER	30 313.15	30 313.15		
281810 AMORTIS. AGENCT STALINGRAD	-35 135.43	-34 677.39	-458.04	-1.32
281820 AMORT. MAT. TRANSPORT	-8 970.00	-8 970.00		
281830 AMORTIS. MAT BUREAU INFOR	-27 662.11	-25 678.84	-1 983.27	-7.72
281840 AMORTIS. MOBILIER	-30 246.37	-30 136.57	-109.80	-0.36
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 000.00		1 000.00	-
261100 Titres de participation - Soccop	1 000.00		1 000.00	-
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	160.00	160.00		
275500 Cautionnements	160.00	160.00		
TOTAL I	144 906.28	69 264.77	75 641.51	109.21
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	3 211.00	4 372.40	-1 161.40	-26.56
411000 Usagers (et organismes de prise en charge)	641.00	4 290.90	-3 649.90	-85.06
411002 RBT ADH - COVID		81.50	-81.50	-100.00
418100 Partenaires - Factures à établir	2 570.00		2 570.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	237 117.49	225 105.93	12 011.56	5.34

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
401000 Fournisseurs	1 918.39		1 918.39	-
409100 Avances / Acomptes versé Frs		1 391.00	-1 391.00	-100.00
425000 PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTE	23.88		23.88	-
437315 Prévoyance Chorum		2 497.91	-2 497.91	-100.00
438700 LISS - produits à recevoir	483.74		483.74	-
438710 Autres organismes sociaux - Produits à recevoir	2 052.48		2 052.48	-
441200 Subv à recevoir - Région IDF	87 701.00	76 123.00	11 578.00	15.21
441201 SUBVENTION A RECEVOIR	20 000.00	16 800.00	3 200.00	19.05
441210 SUB A RECEVOIR CONSEIL GENERAL		28 000.00	-28 000.00	-100.00
441400 COMMUNE - Subv à recevoir	120 212.00	92 400.00	27 812.00	30.10
468700 PRODUITS A RECEVOIR	4 726.00	7 894.02	-3 168.02	-40.13
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	679 084.30	701 009.09	-21 924.79	-3.13
511700 STRIPE - PAIEMENT ADH	224.50		224.50	-
512001 CREDIT MUTUEL	131 097.45	142 445.24	-11 347.79	-7.97
512010 CREDIT MUTUEL 2	18 536.23	33 235.96	-14 699.73	-44.23
512100 CREDIT MUTUEL LIVRET	78 799.04	76 567.06	2 231.98	2.92
512110 CM LIVRET OBNL TRIPLEX	440 979.27	433 522.94	7 456.33	1.72
514000 CCP	83.14	83.14		
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	6 809.64	6 458.88	350.76	5.43
531111 CAISSE BAR	690.40	4 509.52	-3 819.12	-84.70
531120 CAISSE BUREAU - MJC	70.13	4 089.35	-4 019.22	-98.29
531121 CAISSE BILLET.	1 794.50	97.00	1 697.50	+1 000.00
Charges constatées d'avance	20 088.61	16 848.93	3 239.68	19.23
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	16 608.61	15 998.93	609.68	3.81
486100 CCA Remb. Adh Vir N+1	3 480.00	850.00	2 630.00	309.41
TOTAL III	939 501.40	947 336.35	-7 834.95	-0.83
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 084 407.68	1 016 601.12	67 806.56	6.67

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	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				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	24 599.63	24 599.63		
106300 RESERVES STATUT. OU CONTRACTUELLES	24 599.63	24 599.63		
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	186 438.37	132 948.83	53 489.54	40.23
119000 REPORT A NOUVEAU	186 438.37	132 948.83	53 489.54	40.23
Excédent ou déficit de l'exercice	76 304.90	53 489.54	22 815.36	42.65
Situation nette	287 342.90	211 038.00	76 304.90	36.16
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	89 769.39	104 543.11	-14 773.72	-14.13
131100 Subvention Région	40 000.00	40 000.00		
131200 Subvention commune équipement	80 000.00	80 000.00		
131210 Département Subvention d'investissement	10 000.00	10 000.00		
131300 CNM - Subvention d'investissement	36 500.00	36 500.00		
131700 Entreprises & Organismes Privés	30 000.00	30 000.00		
139100 QUOTE PART SUB MUSIQUE ACT	-106 730.61	-91 956.89	-14 773.72	-16.07
Provisions réglementées				
TOTAL I	377 112.29	315 581.11	61 531.18	19.50
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		28 122.83	-28 122.83	-100.00
194000 FD - Musique actuelle		28 122.83	-28 122.83	-100.00
TOTAL III		28 122.83	-28 122.83	-100.00
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	44 865.00	41 864.00	3 001.00	7.17
153000 PROVISIONS OBLIG.PERSONNEL	44 865.00	41 864.00	3 001.00	7.17
TOTAL IV	44 865.00	41 864.00	3 001.00	7.17
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 995.06	32 792.16	-13 797.10	-42.07

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
401000 Fournisseurs	178.56	12 636.04	-12 457.48	-98.58
408100 Factures fournisseurs non parvenues	18 816.50	20 156.12	-1 339.62	-6.64
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	81 374.89	63 959.23	17 415.66	27.23
428200 PROV./CONGES PAYES	28 080.00	20 838.00	7 242.00	34.75
428205 Dettes provisionnées pour RTT	4 065.90		4 065.90	-
428600 Personnel - Charges à payer	481.52	142.95	338.57	237.06
431000 URSSAF	14 875.00	13 398.00	1 477.00	11.02
437300 HARMONIE MUTUELLE	1 538.68	1 539.84	-1.16	-0.06
437310 Caisse de retraite Malakoff	3 861.45	3 540.04	321.41	9.07
437315 Prévoyance Chorum	908.60		908.60	-
438200 PROV./CHARGES SOC./C.P.	12 965.00	9 570.00	3 395.00	35.48
438205 charges sociales sur RTT	1 755.23		1 755.23	-
447110 TAXE SUR LES SALAIRES	7 919.70	8 381.68	-461.98	-5.51
447200 DGFIP - PAS	1 238.96	1 298.00	-59.04	-4.55
447330 UNIFORMATION	3 684.85	5 250.72	-1 565.87	-29.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	43 549.92	43 793.60	-243.68	-0.56
411001 CLIENTS BASE A REMBOURSER		308.00	-308.00	-100.00
419100 REMB AVOIR 19/20	41 951.00	41 951.00		
419200 ADH REMB ADH N+1	1 598.92	164.00	1 434.92	875.00
419300 Avoir à utiliser en N+1		1 370.60	-1 370.60	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	518 510.52	490 488.19	28 022.33	5.71
487000 PCA - Recettes activités CB n+1	154 168.00	124 677.84	29 490.16	23.65
487001 PCA - Recettes activités Cheques n+1	60 574.34	72 121.00	-11 546.66	-16.01
487003 PCA - Recettes activités Esp n+1	5 279.00	4 137.00	1 142.00	27.60
487004 PCA - Recettes activités stripe n+1	140 753.85	140 214.00	539.85	0.39
487005 PCA Recette activités ANCV Connect N+1	3 231.00	2 014.00	1 217.00	60.43
487006 PCA - Recette activités Pass+92 N+1	960.00	1 850.00	-890.00	-48.11
487100 PCA - Autres	152 056.33	145 359.35	6 696.98	4.61
487200 PCA BILLETTERIE	1 488.00	115.00	1 373.00	+1 000.00
TOTAL V	662 430.39	631 033.18	31 397.21	4.98
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 084 407.68	1 016 601.12	67 806.56	6.67

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2024	31/08/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	26 184.00	24 288.00	1 896.00	7.81
756000 ADHESIONS	26 184.00	24 288.00	1 896.00	7.81
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	703 053.15	626 613.71	76 439.44	12.20
706000 COTISATIONS ACTIVITES	595 499.17	527 369.40	68 129.77	12.92
706010 PRESTATIONS	2 255.00		2 255.00	-
706030 Recettes Vacances		500.00	-500.00	-100.00
706060 STUDIO MUSIQUE	10 094.49	8 424.63	1 669.86	19.81
706101 VENTE BILLETERIE	32 444.65	30 330.94	2 113.71	6.97
706201 VENTE BAR	36 821.84	37 434.84	-613.00	-1.64
706500 MISE A DISPOSITION SALLE	3 300.00	4 460.00	-1 160.00	-26.01
706501 VENTE N° IHV	2 152.00	883.00	1 269.00	143.71
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	20 486.00	17 210.90	3 275.10	19.03
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	445 735.36	442 330.98	3 404.38	0.77
740110 SUBVENTION MUNICIPALE	363 599.35	362 539.99	1 059.36	0.29
740120 SUBVENTIONS DEPARTEMENT	18 000.00	23 000.00	-5 000.00	-21.74
740131 SUBVEN. DRAC LA SALAMANDRE	2 000.00	4 000.00	-2 000.00	-50.00
740600 SUBVENTION ASP	2 263.34	2 866.66	-603.32	-21.07
740800 AUTRES SUBVENTIONS	27 872.67	19 924.33	7 948.34	39.90
740900 SUBVENTION REGION	32 000.00	30 000.00	2 000.00	6.67
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 500.00		1 500.00	-
754100 Dons manuels	1 500.00		1 500.00	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	28 122.83	28 122.84	-0.01	
789200 Utilisation fonds reportés et dédiés	28 122.83	28 122.84	-0.01	
Autres produits	5 354.13	4 189.98	1 164.15	27.78
758100 REMBT S/FORMATIONS	5 172.51	3 753.02	1 419.49	37.84
758800 GAIN/ BASE ADH	71.54	136.95	-65.41	-47.45
758810 REMB IJSS	87.87	272.44	-184.57	-67.65
758830 DIF REGLEMENT	22.21	27.57	-5.36	-21.43
TOTAL I	1 209 949.47	1 125 545.51	84 403.96	7.50
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	29 911.09	24 199.88	5 711.21	23.60
607100 ALIMENTATION, BOISSON	29 911.09	24 199.88	5 711.21	23.60
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	401 654.08	378 456.60	23 197.48	6.13
604000 ACHAT PRESTATIONS ACTIVITES REGULIERES	81 103.30	77 334.32	3 768.98	4.87
604201 ACHAT PRESTATIONS CONCERTS	61 999.83	61 971.88	27.95	0.05
604202 ACHAT PRESTATIONS EXT.	11 435.61	2 304.00	9 131.61	396.35
604210 ACHAT PRESTATIONS ACTIONS CULTURELLES	11 082.50	6 115.00	4 967.50	81.24

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2024	31/08/2023	Montant	%
604220 PRESTATIONS SEJOUR/VACANCES	9 670.54	8 246.70	1 423.84	17.27
605000 ACHATS MATERIELS, EQUIP. & TRVX		676.40	-676.40	-100.00
605100 ACHATS MATERIEL SALLE MUSIQUE		632.29	-632.29	-100.00
606110 Energies	26 928.02	26 512.39	415.63	1.57
606120 CHAUFFAGE	14 750.68	19 871.36	-5 120.68	-25.77
606140 CARBURANT	194.77	270.13	-75.36	-27.78
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP. ADMIN	2 821.09	1 117.22	1 703.87	152.55
606320 FOURNITURES ET PETITS EQUIP ACTIVITES	17 945.71	11 791.59	6 154.12	52.19
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES BUREAUTIQUES	2 127.00	3 634.47	-1 507.47	-41.47
606600 Fournitures pharmacie		80.51	-80.51	-100.00
611100 PRESTATIONS COMPTABLE	2 947.32	9 052.80	-6 105.48	-67.45
611200 SECURITE	7 612.20	5 967.00	1 645.20	27.57
611300 PRESTAIRE CUISINE	409.60		409.60	-
613000 LOCATIONS MATERIELS ACTIVITES	705.00	141.96	563.04	396.48
613530 LOCATION PHOTOCOPIEUR	19 488.32	18 625.22	863.10	4.63
613600 LOCATION MACHINE CB	360.00	330.00	30.00	9.09
613800 Location Matériels divers	5 894.11	2 171.76	3 722.35	171.36
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS ACTIVITES	507.43	2 630.23	-2 122.80	-80.72
615210 ENTRETIEN LOCAUX	26 664.50	31 479.77	-4 815.27	-15.30
615530 MAINTENANCE BATIMENT/VEHICULE	23.97	440.82	-416.85	-94.56
615600 MAINTENANCE TELECOPIEUR	269.23	633.94	-364.71	-57.57
615610 CIEL - ASSISTANCE INFORMATIQUE	1 015.95	1 010.15	5.80	0.59
615620 MAINTENANCE / CONSEIL INFORMATIQUE	7 448.92	12 709.82	-5 260.90	-41.39
616000 PRIMES D'ASSURANCE	8 079.20	7 583.04	496.16	6.54
618100 DOCUMENTATION GEN - ABT REVUES	63.80	110.90	-47.10	-42.34
622500 Honoraires ADEPT	7 245.51	18 610.52	-11 365.01	-61.07
622510 Honoraire A.EX.CO.PA	19 415.62		19 415.62	-
622600 HONORAIRES CAC	5 180.00	4 878.00	302.00	6.19
623000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	3 393.46	1 864.80	1 528.66	81.93
623401 CADEAUX - DON	199.80		199.80	-
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	15 282.78	12 088.30	3 194.48	26.43
623700 PUBLICITE - ENCAT - WEB	2 643.82	3 356.87	-713.05	-21.24
624800 FRAIS DE TRANSPORT	519.00		519.00	-
625000 DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTIONS		645.23	-645.23	-100.00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 147.84	3 674.96	-527.12	-14.34
625600 DEPLACEMENT MISSION PERSONNEL	4 649.04	4 493.40	155.64	3.47
625610 Déplacements missions Animateurs	630.80		630.80	-
625700 DEPLACEMENT MISSION RECEPT ACTIVITES	3 753.25	428.10	3 325.15	776.87
625701 Receptions Exterieurs	93.30		93.30	-
626100 AFFRANCHISSEMENT	2 507.52	1 626.71	880.81	54.15
626200 TELEPHONE	5 949.83	7 033.53	-1 083.70	-15.41
627000 Services bancaires et assim.	2 530.81	2 334.51	196.30	8.39
627800 FRAIS STRIPE	1 062.64	2 069.67	-1 007.03	-48.65
627810 FRAIS ANCV S/CHQ VACANCES	570.60	336.10	234.50	69.94
627820 Frais Paygreen	36.00		36.00	-
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	1 293.86	1 570.23	-276.37	-17.58
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	16 257.10	19 423.12	-3 166.02	-16.30
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	34 619.64	35 636.29	-1 016.65	-2.85
631900 Exonération taxes sur les salaires	-23 255.67	-22 910.19	-345.48	-1.51
633300 PARTICIP. EMP. FORM. CONTINUE	3 822.13	5 667.02	-1 844.89	-32.56
635801 CNV - TAXES/SPECTACLES	1 071.00	1 030.00	41.00	3.98
Salaires et traitements	493 750.26	482 165.81	11 584.45	2.40
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	454 130.44	454 539.08	-408.64	-0.09
641110 CACHETS INTERMITTENTS	22 059.10	10 491.01	11 568.09	110.27
641111 SALAIRES PRIMES	3 987.58	1 600.00	2 387.58	149.25
641200 CONGES PAYES	7 242.00	1 112.00	6 130.00	551.26

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2024	31/08/2023	Montant	%
641205 RTT	4 065.90		4 065.90	-
641300 Indemnité de rupture	97.73	12 369.68	-12 271.95	-99.21
641400 IJSS		272.44	-272.44	-100.00
641500 INDEMNITES DIVERSES (SCV)	2 167.51	1 781.60	385.91	21.66
Charges sociales	179 549.79	166 273.04	13 276.75	7.99
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	105 190.00	111 496.48	-6 306.48	-5.66
645110 GUSO - CHARGES PATRONALES	22 678.88	10 481.42	12 197.46	116.38
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	8 947.35	9 484.54	-537.19	-5.67
645310 RETRAITE MALAKOFF	21 125.97	20 401.34	724.63	3.55
645315 PREVOYANCE CHORUM	3 617.86	3 635.18	-17.32	-0.47
645505 Charges RTT	1 755.23		1 755.23	-
645820 CHARGES SOCIALES/C.P.	3 395.00	280.00	3 115.00	+1 000.00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	6 238.08	5 972.60	265.48	4.44
648000 STAGE ET FORMATIONS DU PERSONNEL	6 601.42	4 521.48	2 079.94	46.01
Dotations aux amortissements et dépréciations	26 119.70	14 599.73	11 519.97	78.90
681100 DOT.AMORT. IMMOBILISATIONS	25 996.09	14 599.73	11 396.36	78.05
681110 Dot.amort.immo.incorpore.	123.61		123.61	-
Dotations aux provisions	3 001.00	580.00	2 421.00	417.41
681500 Dotation provision retraites	3 001.00	580.00	2 421.00	417.41
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	8 657.10	7 193.85	1 463.25	20.34
651600 DROITS D'AUTEURS & REPRODUCTION	8 549.99	6 942.52	1 607.47	23.15
658800 CHARGES/ BASE ADH	98.00	242.05	-144.05	-59.50
658830 DIFFERENCE DE REGLEMENT	9.11	9.28	-0.17	
TOTAL II	1 158 900.12	1 092 892.03	66 008.09	6.04
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	51 049.35	32 653.48	18 395.87	56.34
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	10 039.07	6 548.88	3 490.19	53.29
768000 Autres prod. financiers	10 039.07	6 548.88	3 490.19	53.29
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	10 039.07	6 548.88	3 490.19	53.29
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	10 039.07	6 548.88	3 490.19	53.29
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	61 088.42	39 202.36	21 886.06	55.83
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	582.27	6 321.00	-5 738.73	-90.79
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	582.27	6 321.00	-5 738.73	-90.79
Sur opérations en capital	14 773.72	8 078.05	6 695.67	82.89
777000 Q/P SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	14 773.72	8 078.05	6 695.67	82.89

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2024	31/08/2023	Montant	%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	15 355.99	14 399.05	956.94	6.65
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	139.51	18.73	120.78	636.84
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	139.51	18.73	120.78	636.84
Sur opérations en capital		93.14	-93.14	-100.00
678810 PENALITES RETARD S/CH. SOCIALES		93.14	-93.14	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	139.51	111.87	27.64	24.71
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	15 216.48	14 287.18	929.30	6.50
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 235 344.53	1 146 493.44	88 851.09	7.75
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 159 039.63	1 093 003.90	66 035.73	6.04
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	76 304.90	53 489.54	22 815.36	42.65

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 084 408 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 76 305 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

NEANT

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 10 ans, |
| • Agencements et aménagements | 5 ans, |
| • Mobiliers de bureau et informatique | 5 à 10 ans, |
| • Matériels et outillages | 4 ans, |
| • Matériels de bureau | 3 à 5 ans, |
| • Matériels de transport | 5 ans, |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute de 1 000 € est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Au 31/08/2024 la quote-part de subvention virée au compte de résultat s'élève à 14 773.72 €

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

Ces engagements sont estimés en fonction de l'ancienneté des salariés (1/4 de mois par année jusqu'à 10 ans d'ancienneté plus 1/3 de mois au delà de 10 ans d'ancienneté) et de l'estimation de la probabilité de verser une indemnité de fin de carrière en fonction de l'âge des salariés présents à la clôture de l'exercice (5% pour les salariés de moins de 30 ans, 15 % lorsqu'ils ont entre 30 et 40 ans, 40 % entre 40 et 50 ans, 80 % au delà de 50 ans).

Au regard de ces critères, au 31 août 2024, le montant de la provision s'élève à 44.865 €

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés relatifs à la musique actuelle existant à la clôture précédant (28 122.83 €) ont été intégralement repris au 31 août 2024.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 2.736 heures. La valorisation de ce bénévolat correspond à un montant de 76.348 euros. Il était estimé à 74.074 euros l'année précédente.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux (Gymnase L.LAGRANGE, salle Atrium, Dojo HALIMI et locaux de la MJC de la Vallée) pour un montant total estimé à 387.089 euros contre 386.379 € au 31 août 2023.

Effectifs et rémunérations versées à certains dirigeants

L'effectif moyen sur l'exercice est de 15 équivalents temps plein (E.T.P.).

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/08/2024 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 116 648.36 euros.

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes enregistrés parmi les charges de cet exercice s'élève à 5.180 €.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 068
TOTAL			1 068
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	272 247		97 424
- Générales, agencements et aménagements divers	34 677		2 269
Matériel :			
- De transport	8 970		
- De bureau et informatique, mobilier	60 351		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	376 246		99 693
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			1 000
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	160		
TOTAL	160		1 000
TOTAL GÉNÉRAL	376 406		101 761

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 068	
TOTAL			1 068	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agenctis et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			369 671	
- Gales, agenctis et aménagt. divers			36 947	
Matériel :				
- De transport			8 970	
- De bureau et informatique, mobilier			60 351	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			475 939	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			1 000	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			160	
TOTAL			1 160	
TOTAL GÉNÉRAL			478 167	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		124		124
TOTAL		124		124
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	207 678	23 445		231 123
Installations générales, agencements et aménagements divers	34 677	458		35 135
Matériel de transport	8 970			8 970
Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 815	2 093		57 908
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	307 141	25 996		333 137
TOTAL GÉNÉRAL	307 141	26 120		333 261

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations	41 864	3 001		44 865
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	41 864	3 001		44 865

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	41 864	3 001		44 865
- D'exploitation		3 001		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	160		160
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	3 211	3 211	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	24	24	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 536	2 536	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	227 913	227 913	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	6 644	6 644	
Charges constatées d'avance	20 089	20 089	
TOTAL	260 577	260 417	160

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 995	18 995		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	32 627	32 627		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 904	35 904		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 844	12 844		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	43 550	43 550		
Produits constatés d'avance	518 511	518 511		
TOTAL	662 430	662 430		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 817	20 156
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	47 348	30 551
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	66 164	50 707

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 570	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	7 262	7 894
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	6 810	6 459
TOTAL	16 642	14 353

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2024	31/08/2023
Produits :	- D'exploitation	518 511	490 488
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		518 511	490 488

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2024	31/08/2023
Charges :	- D'exploitation	20 089	16 849
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		20 089	16 849

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		30 136	415 599			445 735
Subventions d'investissement						
TOTAL		30 136	415 599			445 735

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Musique actuelle	28 123		28 123				
TOTAL	28 123		28 123				
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	28 123		28 123				
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif (2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art. 431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	24 600				24 600
Report à nouveau	132 949	53 490			186 438
Excédent ou déficit de l'exercice	53 490	-53 490	76 305		76 305
Situation nette	211 038		76 305		287 343
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	104 543			14 774	89 769
Provisions réglementées					
TOTAL	315 581		76 305	14 774	377 112