

# FIGECAL

Vous accompagner dans votre développement...

**RAPPORTS  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023**

**« ANTIPODE MJC RENNES »**

Association  
Siège social : 75 Avenue Jules MANIEZ  
Parvis Agnès VARDA  
35000 RENNES

■ **SIÈGE SOCIAL**  
Rue des Martinières  
53960 BONCHAMP  
Tél. 02 43 580 580

■ **LAVAL**  
Avenue de Chanzy - BP 111  
53001 LAVAL CEDEX 1  
Tél. 02 43 02 00 00

■ **PARIS**  
7 rue Galilée  
75016 PARIS  
Tél. 01 83 350 888

■ **RENNES**  
10 rue Bignon  
35000 RENNES  
Tél. 02 99 41 88 49

■ **ERNÉE**  
Zone de la Querminais  
53500 ERNÉE  
Tél. 02 43 05 05 05

■ **ÉVRON**  
Route de Mézangers  
53600 ÉVRON  
Tél. 02 43 01 77 77

■ **SABLÉ**  
Zone Tertiaire de la Martinière  
72300 SABLÉ  
Tél. 02 43 953 953

■ **VITRÉ**  
3 avenue de Lymington  
35500 VITRÉ  
Tél. 02 30 05 12 12

[contact@figecal.fr](mailto:contact@figecal.fr)

[www.figecal.fr](http://www.figecal.fr)

---

# **R A P P O R T**

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2023

---

A l'assemblée générale de l'association ANTIPODE MJC RENNES,

## **OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association "ANTIPODE MJC RENNES " – 75 Avenue Jules Maniez – Parvis Agnès VARDA – RENNES (35000) relatifs à l'exercice clos le 31/08/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## **FONDEMENT DE L'OPINION**

- Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/09/2022 à la date d'émission de notre rapport.



## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

- le suivi des subventions et des produits des activités
- les indemnités de départ à la retraite
- les provisions pour risques et charges
- les fonds dédiés

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux sur la situation financière et les comptes annuels.

## **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.



## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

-Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

-Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

-Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

-Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude



ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

-Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à RENNES, le 05/01/2024

RENN EX CO

Société de commissariat aux comptes  
Inscrite près de la cour d'appel de Rennes  
Représentée par Monsieur DJARA Timothé



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement	10 931	10 931		1 717	1 717	100.00
	Concessions, Brevets et droits similaires	16 410	16 410				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 587 326	682 754	904 572	1 037 863	133 291	12.84
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	8		8	8		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	150		150	150		
	<b>Total I</b>	1 614 825	710 095	904 730	1 039 738	135 008	12.98
Comptes de liaison <b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 234		1 234	1 648	414	25.11
	Avances et acomptes versés sur commandes				2 974	2 974	100.00
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	108 373		108 373	35 117	73 257	208.61
	Autres créances	517 055		517 055	523 853	6 797	1.30
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	831 917		831 917	620 479	211 439	34.08
	Charges constatées d'avance (3)	24 677		24 677	23 136	1 541	6.66
	<b>Total III</b>	1 483 257		1 483 257	1 207 206	276 052	22.87
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		3 098 082	710 095	2 387 987	2 246 944	141 044	6.28

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an





## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	148 647	118 730	29 917	25.20
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	123 863	29 917	93 946	314.02
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	904 046	1 176 571	272 525	23.16
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	<b>Total I</b>	1 176 556	1 325 218	148 662	11.22
	Comptes de liaison				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	251 698	239 873	11 825	4.93
	Provisions pour charges		7 200	7 200	100.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>Total III</b>	251 698	247 073	4 625	1.87
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 441	103 046	56 396	54.73
	Dettes fiscales et sociales	121 928	82 165	39 764	48.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	28 450	18 897	9 553	50.55
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	649 915	470 546	179 369	38.12
	<b>Total IV</b>	959 734	674 653	285 081	42.26
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	2 387 987	2 246 944	141 044	6.28

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

309 819 204 107

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises	191 877	95 440	96 437	101.05
Production vendue de Biens et Services	546 774	336 600	210 174	62.44
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 494 446	1 315 552	178 894	13.60
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	49 724	37 846	11 878	31.39
Collectes				
Cotisations	12 370	5 304	7 066	133.21
Autres produits	19 871	8 575	11 296	131.74
<b>Total I</b>	<b>2 315 062</b>	<b>1 799 316</b>	<b>515 745</b>	<b>28.66</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises	63 088	34 220	28 868	84.36
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	761 821	661 416	100 405	15.18
Impôts, taxes et versements assimilés	46 561	42 018	4 543	10.81
Salaires et traitements	913 138	852 343	60 795	7.13
Charges sociales	317 967	266 665	51 302	19.24
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	281 525	237 506	44 020	18.53
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	11 825	42 814	30 989	72.38
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	38 903	22 970	15 933	69.36
<b>Total II</b>	<b>2 434 829</b>	<b>2 159 953</b>	<b>274 876</b>	<b>12.73</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>119 767</b>	<b>360 636</b>	<b>240 869</b>	<b>66.79</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	300	200	100	50.00

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs





## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	3 908	335	3 572	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	3 908	335	3 572	NS
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	3 908	335	3 572	NS
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	116 160	360 501	244 341	67.78
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	272 525	233 341	39 184	16.79
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	272 525	233 341	39 184	16.79
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	140		140	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>	140		140	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	272 385	233 341	39 044	16.73
Impôts sur les bénéfices (IX)	39 563	20 258	19 305	95.30
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	2 591 494	2 032 993	558 502	27.47
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	2 474 831	2 180 411	294 421	13.50
<b>Solde intermédiaire</b>	116 663	147 418	264 081	179.14
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	7 200	177 335	170 135	95.94
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	123 863	29 917	93 946	314.02



## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature	371 444		371 444			
Bénévolat	43 535		33 838		9 697	28.66
<b>TOTAL</b>	414 979		405 282		9 697	2.39
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	305 768		305 768			
Prestations en nature	65 676		65 676			
Personnel bénévole	43 535		33 838		9 697	28.66
<b>TOTAL</b>	414 979		405 282		9 697	2.39



ANTIPODE MJC

75 AV JULES MANIEZ  
PARVIS AGNES VARDA  
35000 RENNES

**ANNEXE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023**

**COHESIO**

105 Avenue Henri Fréville  
BP 90142  
35200 RENNES  
02.99.50.31.92



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 387 987.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 322 261.61 Euros et dégageant un excédent de 123 862.91 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

### DESCRIPTIF DE LA NATURE ET DES ACTIVITES DE L'ASSOCIATION

La MJC ANTIPODE assure deux activités :

- Une activité non fiscalisée : animations de proximité, comprenant l'animation et l'accueil des enfants et de la jeunesse ainsi que l'organisation d'activités artistiques ou sportives pour les adultes
- Une activité fiscalisée : musiques actuelles : comprenant l'organisation de spectacles, la résidence d'artistes, la location de salles.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Développement conséquent de l'activité (organisation de spectacles et accueil jeunes) sur l'exercice en raison du déménagement de l'association en 202.

Réalisation d'investissements importants pour l'aménagement de ces locaux.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	10 931		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	16 410		
Installations générales agencements aménagements divers	86 321		36 767
Matériel de transport	21 338		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	98 209		14 740
Emballages récupérables et divers	1 235 142		94 798
TOTAL	1 441 009		146 305
TOTAL GENERAL	1 468 350		146 305

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			10 931	10 931
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			16 410	16 410
Installations générales agencements aménagements divers			123 088	123 088
Matériel de transport			21 338	21 338
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			112 949	112 949
Emballages récupérables et divers			1 329 939	1 329 939
TOTAL			1 587 314	1 587 314
TOTAL GENERAL			1 614 655	1 614 655



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	9 214	1 717		10 931
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	16 410			16 410
Installations générales agencements aménagements divers	9 999	14 354		24 353
Matériel de transport	21 338			21 338
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 495	30 713		73 207
Emballages récupérables et divers	329 109	234 741		563 850
TOTAL	402 941	279 808		682 749
TOTAL GENERAL	428 565	281 525		710 090

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 717				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 354				
Matériel de bureau informatique mobilier	30 713				
Emballages récupérables et divers	234 741				
TOTAL	279 808				
TOTAL GENERAL	281 525				





## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	118 730		29 918		148 647
Excédent ou déficit de l'exercice	29 917		123 863	29 917	123 863
Situation nette	148 647		123 863		272 510
Subventions d'investissement	1 176 571			272 525	904 046
Provisions réglementées	239 873		11 825		251 698
<b>TOTAL I</b>	<b>1 565 091</b>		<b>165 606</b>	<b>302 442</b>	<b>1 428 254</b>



**Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 43 1-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	7 200		7 200				
MONTEE CHARGES VDR 2021	7 200		7 200				
<b>TOTAL</b>	7 200		7 200				

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	239 873	11 825			251 698
<b>TOTAL</b>	239 873	11 825			251 698
<b>TOTAL GENERAL</b>	239 873	11 825			251 698
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		11 825			

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	150	150	
Autres créances clients	108 373	108 373	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23	23	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 737	50 737	
Divers état et autres collectivités publiques	380 966	380 966	
Débiteurs divers	85 330	85 330	
Charges constatées d'avance	24 677	24 677	
<b>TOTAL</b>	650 256	650 256	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	159 441	159 441		
Personnel et comptes rattachés	27 343	27 343		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 590	55 590		
Impôts sur les bénéfices	25 314	25 314		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 312	3 312		
Autres impôts taxes et assimilés	10 369	10 369		
Autres dettes	28 450	28 450		
Produits constatés d'avance	649 915	649 915		
<b>TOTAL</b>	959 734	959 734		

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	273 539
Total	273 539

### Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	
- PAR FONPEPS - SOLDE LLORET	1 210
- PAR CAF ALSH PERI 2023	4 932
- PAR CAF ALSH EXTRA 2023 8/12	6 009
- INTERETS COURUS TRESO VIV	3 410
- PAR CAF APJ ADO 2023 - 8/12	6 640
- PAR CAF PS JEUNES 2023 8/12	16 564
- VDR ATELIER PERISCO 22/23 SOLD	2 746
- VRD SUB FONCTIONNEMENT	30 000
- FONPEPS TELLIER	833
- REMB FORMATION	256
- FONPEPS CORMFA	1 667
- SUBVENTION D'EQUIPEMENT A RECEVOIR	199 273
Total	273 539

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 300
Dettes fiscales et sociales	50 012
Total	184 312



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT NON PARV	
- COHESIO 3EME ACOMPTE BILAN	1 936
- RENNEXCO mission CAC 2023	6 600
- RENNES CHARGES 2023 - 8 mois	53 300
- COHESIO SOLDE BILAN 2023	1 936
- RENNES CHARGES 2022	70 000
- RICOH juillet et août	528
DETTE PROVISIONNEE/CONGES PAYE	
- PROVISION CP AU 31/08/2023	21 753
- PROVISION dép forfait jour	5 591
CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	
- PROV CP AU 31/08/2023	9 218
- PROV DEP FORFAIT JOUR	2 755
ETAT - CHARGES A PAYER	
- 8/12 CFE 2023	23
- CONTRIB OETH 2023 8/12	8 917
- cvae	67
- Harmonie mutuelle	1 689
Total	184 313

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 677
Total	24 677
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	649 915
Total	649 915



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONST. D'AVANCE			
- AUGURI SPEC YOUV DEE 18/11/23	5 000		
- maif 4/12	4 271		
- autres	15 406		
Total	24 677		

### Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONST. D'AVANCE			
- PCA BILLETERIE	51 975		
- PCA SUBVENTION	597 939		
Total	649 914		

### Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement ont été comptabilisées selon le montant notifié soit 1 444 817 € au 31/08/2023.

Sur ce montant global seuls 135 000 € de subvention ont pu être affectés à des immobilisations précises.

Les subventions dédiés sont reprises en résultat selon la durée d'amortissement des immobilisations concernées. Le reste de la subvention est reprise en résultat selon le pourcentage d'amortissement des investissements réalisés.





## ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

#### Rémunération des dirigeants

(Article 20 de la loi n°2006-586 du 23-05-2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif)

L'association n'emploie pas de cadre dirigeant, le directeur est salarié de la Fédération Régionale de la MJC qui la met à disposition de l'association.

#### Valorisation des contributions volontaires

Les prestations en nature sont intégrées au pied du compte de résultat.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	44 061
60 à 64 ans	1 à 5 ans	72 114
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	106 923
35 à 44 ans	21 à 30 ans	10 186
moins de 35 ans	plus de 30 ans	18 413
Engagement total		251 697

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux de revalorisation des salaires "cadres" 3.8%
- taux de revalorisation des salaires "non cadres" 2.5%
- taux d'actualisation 2%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		251 698	251 698

