

ASSOCIATION ADEC

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

45 RUE PAPU

35000 RENNES

SIRET : 33936355800026

D00167 IN EXTENSO RENNES NORD

7 avenue Charles Tillon

35011 Rennes cedex

Tél : 02 23 48 04 80

Fax : 02 23 48 04 81

Sommaire

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	14
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	15
Etat des provisions et dépréciations	16
Contributions volontaires en nature	17
Effectif moyen	18
Charges à payer et produits à recevoir	19
Produits et charges constatés d'avance	20
Détail du résultat exceptionnel	21
Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)	22

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	23
Bilan Passif détaillé	25
Compte de résultat détaillé	27

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' ADEC relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	219 253 €
Produits d'exploitation :	264 807 €
Résultat net Comptable :	4 827 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Rennes

Le 26/03/2024

Yoann DENOUAL

Expert-comptable associé

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 196	4 081	116	199
Autres immobilisations incorporelles	1 040	1 040		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	207 490	174 302	33 188	42 274
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				
Autres titres immobilisés	47 489		47 489	113 247
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	260 215	179 423	80 792	155 719
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 025		4 025	3 780
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	11 667		11 667	14 399
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	120 257		120 257	45 845
Charges constatées d'avance	2 512		2 512	2 391
TOTAL III	138 461		138 461	66 415
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	398 677	179 423	219 253	222 134

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	8 738	8 738
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	51 517	51 517
Autres réserves		
Report à nouveau	50 389	55 584
Excédent ou déficit de l'exercice	4 827	-5 195
Situation nette	115 471	110 644
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	9 212	11 589
Provisions réglementées		
TOTAL I	124 683	122 233
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	8 246	6 500
TOTAL III	8 246	6 500
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	29 987	24 895
TOTAL IV	29 987	24 895
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 823	25 820
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	24 568	22 361
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	833	878
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	23 113	19 447
TOTAL V	56 337	68 505
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	219 253	222 134

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	8 970	5 655
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	82 079	62 785
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	164 726	162 610
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	2 520	3 911
Utilisations des fonds dédiés	6 500	11 760
Autres produits	12	5
TOTAL I	264 807	246 726
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	87 131	91 778
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 604	2 366
Salaires et traitements	122 895	109 835
Charges sociales	37 369	34 734
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 168	12 762
Dotations aux provisions	5 092	
Reports en fonds dédiés	8 246	6 500
Autres charges	1 208	768
TOTAL II	273 713	258 744
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 905	-12 017
Produits financiers		
Produits financiers de participations	2 307	904
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	102	45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 409	949
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		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 409	949
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-6 496	-11 068

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 240	2 550
Sur opérations en capital	2 377	3 440
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	11 617	5 990
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	124	46
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	124	46
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	11 493	5 945
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	170	71
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	278 833	253 666
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	274 007	258 860
EXCEDENT OU DEFICIT	4 827	-5 195
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	35 347	32 690
Bénévolat	8 225	7 483
TOTAL	43 572	40 173
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	35 347	32 690
Prestations en nature		
Personnel bénévole	8 225	7 483
TOTAL	43 572	40 173

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 219 253 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 4 827 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'Association ADEC-MAISON DU THEATRE AMATEUR organise des spectacles, des rencontres, des ateliers et des stages.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Théâtre 45 rue Papu 35000 Rennes,
Bibliothèque 16 rue Papu 35000 Rennes,
7 rue Roland Dore 35000 Rennes.

Ci-après le tableau de composition du Fonds Associatif.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 219 253 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat de 4 827 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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 | 1 à 3 ans, |
| • Matériel pédagogique | 1 à 4 ans, |
| • Travaux agencement théâtre | 5 à 10 ans, |
| • Matériel scénique | 3 à 7 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 5 ans, |
| • Installations agencements | 4 ans. |

Subventions

Les subventions perçues en 2023 s'élèvent à 164 726 euros. Elles sont réparties de la façon suivante :

- Ville de Rennes : fonctionnement pour 52 980 euros, aide à l'emploi pour 10 000 euros, projet création théâtrale résidents de l'ehpad du Gast pour 1 046 euros, cette subvention a fait l'objet d'un report en fonds dédiés.
- Drac Bretagne pour 26 500 euros, projet hors les mots, les liens du dedans 2 000 euros, A la lisière trajectoire de femmes breéliennes 3 200 euros, cette subvention a fait l'objet d'un report en fonds dédié.
- Conseil départemental d'Ille et Vilaine pour 25 000 euros dans le cadre de la convention d'objectif de l'année 2023, projet résidence théâtrale au collège Morvan Lebesques à mordelles pour 4 000 euros, cette subvention a fait l'objet d'un report en fonds dédié.
- Conseil régional de Bretagne pour 40 000 euros projet artistique et culturel de 2023.

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 :

- Subvention conseil régional pour 10 000 euros,
- Subvention ville de Rennes aide à l'emploi pour 1 667 euros.

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.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés par voie comptable dans le compte 153000 pour un montant de 29 987 euros.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.53%.

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 s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 8 246 euros.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce et à l'article 833-14/4 du PCG du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 552 euros T.T.C.. Parmi cette somme, 3 552 euros correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 706 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.65 €/heure correspond à un montant de 8 225 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux par la ville de Rennes pour 35 347 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

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	5 237		
TOTAL	5 237		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	183 087		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	24 403		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	207 490		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	113 247		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	113 247		
TOTAL GENERAL	325 973		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 237	
TOTAL			5 237	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			183 087	
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			24 403	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			207 490	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés	65 758		47 489	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	65 758		47 489	
TOTAL GENERAL	65 758		260 215	

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				5 038	83		5 121
TOTAL				5 038	83		5 121
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers				141 869	8 654		150 524
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				23 347	431		23 779
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				165 217	9 085		174 302
TOTAL GENERAL				170 255	9 168		179 423
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'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 GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
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 créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	4 025	4 025	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	11 667	11 667	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	2 512	2 512	
TOTAL	18 204	18 204	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances 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	7 823	7 823		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	10 863	10 863		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	13 202	13 202		
Impôts sur les bénéfices	170	170		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	333	333		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	833	833		
Produits constatés d'avance	23 113	23 113		
	TOTAL	56 337	56 337	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

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	8 738				8 738
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	51 517				51 517
Report à nouveau	55 584	-5 195			50 389
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 195	-5 195	4 827		4 827
Situation nette	110 644	-10 390	4 827		115 471
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	11 589			2 377	9 212
Provisions réglementées					
TOTAL	122 233	-10 390	4 827	2 377	124 683

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Subventions logiciels		202		
Subventions aménagement théâtre		18 549	1 441	
Subventions matériels scéniques		14 846	936	
Subventions matériel de bureau		619		
TOTAL		34 216	2 377	

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Projet PASSERELLE	3 000		3 000				
Projet résidence théâtrale	3 500		3 500				
Projet création théâtral résid						1 046	
Projet A la lisière trajectoire c						3 200	
Projet résidence théâtrale co						4 000	
TOTAL	6 500		6 500			8 246	

(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

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	24 895	5 092			29 987
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	24 895	5 092			29 987
Provisions pour dépréciations					
Immobilisations					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	24 895	5 092			29 987
Dont dotations et reprises :		5 092			

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2023	31/12/2022
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
Mise à disposition par la ville de Rennes 16 Rue Papu 35000 Rennes		10 399	9 632
Mise à disposition par la ville de Rennes 45 Rue Papu 35000 Rennes		23 484	21 752
Mise à disposition par la ville de Rennes 7 Rue Roland Dore 35000 Rennes		1 464	1 305
TOTAL		35 347	32 689
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
Personnel bénévole		8 225	7 483
TOTAL		8 225	7 483
TOTAL GENERAL		43 572	40 172
	Répartition par nature de ressources	31/12/2023	31/12/2022
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
Mise à disposition par la ville de Rennes 16 Rue Papu 35000 Rennes		10 399	9 632
Mise à disposition par la ville de Rennes 45 Rue Papu 35000 Rennes		23 484	21 752
Mise à disposition par la ville de Rennes 7 Rue Roland Dore 35000 Rennes		1 464	1 305
TOTAL		35 347	32 689
875 - Bénévolat			
TOTAL			
TOTAL GENERAL		35 347	32 689

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
	TOTAL	4

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 296	21 126
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	16 480	15 459
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	833	878
Instruments de trésorerie		
TOTAL	24 609	37 463

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	11 667	14 399
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	102	
TOTAL	11 768	14 399

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	23 113	19 447
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		23 113	19 447

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	2 512	2 391
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		2 512	2 391

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 240.04	2 550.00	6 690.04	262.35
771300 Dons libéralités	500.00	2 550.00	-2 050.00	-80.39
772000 Produits sur exercice antérieur	8 740.04		8 740.04	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 376.87	3 440.47	-1 063.60	-30.90
777000 Quote part subv invest	2 376.87	3 440.47	-1 063.60	-30.90
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	11 616.91	5 990.47	5 626.44	93.92
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	124.21	45.87	78.34	169.57
672000 Charges sur exercices antérieurs	124.21	45.87	78.34	169.57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	124.21	45.87	78.34	170.79
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 492.70	5 944.60	5 548.10	93.33

dont produits exceptionnel sur exercices antérieurs écart provision fluides ville de Rennes pour 8 709 euros.

Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2023		Au 31/12/2022		Au 31/12/2021	
* Ventes de marchandises						
- Coût direct d'achat						
+ /- Variation du stock de marchandises						
Marge commerciale (I)						
+ Production vendue	82 079	100.00	62 785	100.00	33 026	100.00
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	82 079	100.00	62 785	100.00	33 026	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	48 854	59.52	38 331	61.05	33 061	100.11
Marge brute sur production (II)	33 225	40.48	24 454	38.95	-35	-0.11
Marge brute globale (I + II)	33 225	40.48	24 454	38.95	-35	-0.11
- Services extérieurs et autres charges externes	38 277	46.63	53 447	85.13	33 182	100.47
Valeur ajoutée produite	-5 052	-6.15	-28 993	-46.18	-33 217	-100.58
+ Subventions d'exploitation	164 726	200.69	162 610	259.00	177 851	538.53
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 604	3.17	2 366	3.77	2 123	6.43
- Salaires et traitements	122 895	149.73	109 835	174.94	96 627	292.58
- Charges sociales	37 369	45.53	34 734	55.32	21 713	65.75
Excédent brut d'exploitation	-3 193	-3.89	-13 318	-21.21	24 170	73.19
+ Reprises sur amortissements et provisions			1 384	2.20	1 896	5.74
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	9 168	11.17	12 762	20.33	16 397	49.65
- Dotations aux provisions sur immobilisations						
- Dotations aux provisions sur actif circulant						
- Dotations aux provisions pour risques et charges	5 092	6.20				
+ Autres produits de gestion courante	8 982	10.94	5 660	9.01	4 401	13.33
- Autres charges de gestion courante	1 208	1.47	768	1.22	5 852	17.72
+ Transfert de charges d'exploitation	2 520	3.07	2 527	4.02	5 956	18.03
Résultat d'exploitation (hors chgs et prod. financiers)	-7 159	-8.72	-17 277	-27.52	14 175	42.92
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)						
- Perte supportée (quote part opérations en commun)						
+ Produits financiers de participations	2 307	2.81	904	1.44	29	0.09
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances						
+ Autres intérêts et produits assimilés	102	0.12	45	0.07		
+ Reprises sur provisions financières						
+ Différences positives de change						
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
- Dotations financières aux amortissements et provisions						
- Intérêts et charges assimilées						
- Différences négatives de change						
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Résultat courant avant impôts	-4 750	-5.79	-16 328	-26.01	14 204	43.01
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 240	11.26	2 550	4.06	145	0.44
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 377	2.90	3 440	5.48	5 558	16.83
+ Reprises sur prov. & transfert de charges exceptionnels	6 500	7.92	11 760	18.73	9 300	28.16
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	124	0.15	46	0.07	160	0.48
- Charges exceptionnelles sur opération en capital						
- Dotation exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 246	10.05	6 500	10.35	13 260	40.15
Résultat exceptionnel	9 747	11.87	11 205	17.85	1 584	4.79
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôt sur les bénéfices	170	0.21	71	0.11		
Résultat Net Comptable	4 827	5.88	-5 195	-8.27	15 787	47.80

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	115.67	198.75	-83.08	-41.71
205000 Logiciels	4 196.40	4 196.40		
280500 Amort.concessions brevets	-4 080.73	-3 997.65	-83.08	-2.08
Autres immobilisations incorporelles				
208000 Autres immo incorporelles	1 040.25	1 040.25		
280800 Amort.autr.immob.incorpor	-1 040.25	-1 040.25		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	33 188.15	42 273.56	-9 085.41	-21.49
218100 Matériel pédagogique	194.50	194.50		
218101 Travaux aménagement agencement théâtre	94 834.20	94 834.20		
218102 Agencement matériel scénique	88 058.44	88 058.44		
218300 Matériel de bureau	14 310.99	14 310.99		
218400 Bibliothèque	8 832.60	8 832.60		
218410 Installation agencements	1 259.52	1 259.52		
281810 Amort matériel pédagogique	-194.50	-194.50		
281811 Amortissement aménagement théâtre	-67 463.61	-60 077.42	-7 386.19	-12.30
281812 Amort. agencement matériel scénique	-82 865.48	-81 597.41	-1 268.07	-1.55
281830 Amort mat de bureau	-13 686.39	-13 255.24	-431.15	-3.25
281840 Amortissement bibliothèque	-8 832.60	-8 832.60		
281841 Amortissement installation agencement	-1 259.52	-1 259.52		
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				
Autres titres immobilisés	47 488.50	113 246.50	-65 758.00	-58.07
271000 Parts sociales crédit coopératif	47 488.50	113 246.50	-65 758.00	-58.07
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	80 792.32	155 718.81	-74 926.49	-48.12
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	4 025.00	3 780.00	245.00	6.48
411000 Adhérents	4 025.00	3 780.00	245.00	6.48

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	11 666.67	14 398.81	-2 732.14	-18.97
409800 Rrr a obten.avoir a recev		106.14	-106.14	-100.00
448700 Etat produits à recevoir	11 666.67	11 666.67		
468700 Produits à recevoir		2 626.00	-2 626.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	120 257.48	45 845.20	74 412.28	162.31
512000 Crédit coopératif	14 150.42		14 150.42	-
512100 C.A.T. 10 000 € éch 29.11.24	10 000.00		10 000.00	-
512110 C.A.T. 10 000 € éch 29.11.24	10 000.00		10 000.00	-
512120 C.A.T. 10 000 € éch 29.11.24	10 000.00		10 000.00	-
515000 Compte courant crédit coopératif		11 084.16	-11 084.16	-100.00
517100 Livret A crédit coopératif	75 871.42	34 696.53	41 174.89	118.67
518700 Intérêts courus à recevoir	101.74		101.74	-
531000 Caisse	133.90	64.51	69.39	106.15
Charges constatées d'avance	2 512.00	2 390.99	121.01	5.06
486000 Charges constatées d' avance	2 512.00	2 390.99	121.01	5.06
TOTAL III	138 461.15	66 415.00	72 046.15	108.48
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	219 253.47	222 133.81	-2 880.34	-1.30

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	8 737.67	8 737.67		
102400 Autres fonds propres ss drt rep.	8 737.67	8 737.67		
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	51 517.48	51 517.48		
106800 Réserve de fonctionnement	51 517.48	51 517.48		
Autres réserves				
Report à nouveau	50 389.21	55 583.82	-5 194.61	-9.35
110000 Report à nouveau	50 389.21	55 583.82	-5 194.61	-9.35
Excédent ou déficit de l'exercice	4 826.60	-5 194.61	10 021.21	-192.92
Situation nette	115 470.96	110 644.36	4 826.60	4.36
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	9 212.24	11 589.11	-2 376.87	-20.51
131000 Subventions d'investissement	34 216.59	34 216.59		
139000 Subv d'invest cpte re	-25 004.35	-22 627.48	-2 376.87	-10.51
Provisions réglementées				
TOTAL I	124 683.20	122 233.47	2 449.73	2.00
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	8 246.00	6 500.00	1 746.00	26.86
194000 Fonds dédiés sur subventions exploitation	8 246.00	6 500.00	1 746.00	26.86
TOTAL III	8 246.00	6 500.00	1 746.00	26.86
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	29 987.00	24 895.00	5 092.00	20.45
153000 Prov ind départ retraite	29 987.00	24 895.00	5 092.00	20.45
TOTAL IV	29 987.00	24 895.00	5 092.00	20.45
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 822.90	25 819.71	-17 996.81	-69.70
401100 Fournisseurs	526.60	4 694.06	-4 167.46	-88.77
408100 Fournisseurs factures non parvenues	7 296.30	21 125.65	-13 829.35	-65.46
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	24 568.37	22 361.13	2 207.24	9.87
428200 Dettes provision congés payés	10 773.31	10 197.63	575.68	5.64

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
428600 Personnel autrescharges à payer	90.00	18.00	72.00	400.00
431000 Urssaf	3 707.00	2 872.42	834.58	29.07
437300 Agrr	3 621.56	3 394.29	227.27	6.72
437600 Mutuelle harmonie	256.64	239.96	16.68	7.08
438200 Charges sociales s/congés payés	3 664.51	3 469.25	195.26	5.65
438600 Autres charges sociales à payer	1 952.35	1 774.58	177.77	9.97
442100 Prélèvement à la source	333.00	293.00	40.00	13.65
444000 Impôts sur les bénéfices		102.00	-102.00	-100.00
444500 Etat - Impôt sur les sociétés (organismes sans but lucratif)	170.00		170.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	833.00	878.00	-45.00	-5.13
468600 Charges à payer	833.00	878.00	-45.00	-5.13
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	23 113.00	19 446.50	3 666.50	18.85
487000 Produits constatés d' avance	23 113.00	19 446.50	3 666.50	18.85
TOTAL V	56 337.27	68 505.34	-12 168.07	-17.76
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	219 253.47	222 133.81	-2 880.34	-1.30

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	8 970.00	5 655.00	3 315.00	58.62
756000 Adhésions	8 970.00	5 655.00	3 315.00	58.62
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	82 079.00	62 785.00	19 294.00	30.73
706001 Ateliers stages ADEC	35 557.00	28 644.00	6 913.00	24.13
706003 Interventions techniques	950.00	500.00	450.00	90.00
706004 Part service bibliothèque	1 850.00	1 380.00	470.00	34.06
706005 Vente guides		16.00	-16.00	-100.00
706006 Interventions	3 835.00	3 490.00	345.00	9.89
706007 Parcours EAC	4 800.00	3 000.00	1 800.00	60.00
706008 Recettes spectacle	2 429.00	1 957.00	472.00	24.12
706009 Partenariat divers	23 048.00	17 255.00	5 793.00	33.57
708310 Mad salle répétition	1 310.00	1 170.00	140.00	11.97
708320 Mad théâtre représentation	8 300.00	5 373.00	2 927.00	54.48
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	164 726.00	162 610.34	2 115.66	1.30
742000 Drac	26 500.00	23 500.00	3 000.00	12.77
742100 Drac projet	5 200.00	5 000.00	200.00	4.00
744100 Ville Rennes fonctionnement	52 980.00	48 700.00	4 280.00	8.79
744101 Ville Rennes fluides		7 077.00	-7 077.00	-100.00
744103 Ville de Rennes projet	1 046.00		1 046.00	-
744200 Conseil départemental d'Ille et Vilaine	25 000.00	25 000.00		
744202 Conseil départemental FAAT projet passerelle	4 000.00	5 000.00	-1 000.00	-20.00
744300 Conseil régional	40 000.00	40 000.00		
744900 Subvention ville de Rennesemplois	10 000.00	8 333.34	1 666.66	20.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
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	2 520.00	3 910.93	-1 390.93	-35.57
781500 Reprises prov départ à la retraite		1 384.00	-1 384.00	-100.00
791100 Fncta - fonjep	2 287.00	2 287.00		
791110 Guso aide temporaire à l'emploi		239.93	-239.93	-100.00
791300 Remboursement formation	233.00		233.00	-
Utilisations des fonds dédiés	6 500.00	11 760.00	-5 260.00	-44.73
789400 Reprise subventionattri	6 500.00	11 760.00	-5 260.00	-44.73
Autres produits	12.46	4.90	7.56	140.00
758000 Prod.divers de gest.cour.	12.46	4.90	7.56	140.00
TOTAL I	264 807.46	246 726.17	18 081.29	7.33
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	87 130.72	91 778.07	-4 647.35	-5.06

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
604000 Prestations de service	48 854.00	38 330.94	10 523.06	27.45
606300 Petit équipement théâtre	1 844.77	1 794.07	50.70	2.84
606302 Petit équipement bureau bibliothèque	558.00	223.22	334.78	150.22
606330 Fournitures équipement	899.96	1 754.14	-854.18	-48.69
606400 Fournitures administ	213.81	167.15	46.66	28.14
606410 Photocopies tirages	314.02	620.45	-306.43	-49.35
613120 Loyer 7 rue Roland Doré	179.52	166.28	13.24	8.43
613220 Mise à disposition salles		880.00	-880.00	-100.00
613500 Location photocopieur	859.12	777.56	81.56	10.41
613510 Location véhicule		50.00	-50.00	-100.00
613570 Locations Inexweb	144.00	123.60	20.40	16.13
614000 Charges locatives	300.00	15 000.00	-14 700.00	-98.00
615100 Informatique	2 648.96	2 497.18	151.78	6.09
615300 Entretien matériel théâtre	91.92	98.40	-6.48	-6.12
615600 Maintenance chaudière	600.00		600.00	-
616100 prime d'assurance	6 631.00	6 025.40	605.60	10.06
618100 Documentation générale	105.00	105.00		
618122 Abonnement internet	385.88	561.02	-175.14	-31.19
618300 Bibliothèque théâtre	1 038.23	2 067.01	-1 028.78	-49.78
621400 Personnel exter. a l'entr	1 254.97	3 376.03	-2 121.06	-62.83
622600 Honoraires comptables	3 380.40	3 186.00	194.40	6.09
622601 Honoraires social	1 957.80	1 894.20	63.60	3.38
622610 Honoraires commissaire aux comptes	3 552.00	3 374.40	177.60	5.28
623400 Cadeaux		55.20	-55.20	-100.00
623700 Publicité	5 846.00	4 716.00	1 130.00	23.96
623800 Dons	50.00	30.00	20.00	66.67
625100 Voyage/déplacement salariés	935.48	1 141.81	-206.33	-18.13
625102 Dépla.missions réceptions	1 850.00	572.20	1 277.80	223.43
626100 Affranchissement		146.63	-146.63	-100.00
626200 Téléphone	2 075.69	1 620.51	455.18	28.07
627000 Services bancaires	480.19	343.67	136.52	39.53
628100 Cotisations	80.00	80.00		
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 603.55	2 366.19	237.36	10.06
631300 Formation continue	2 603.55	2 366.19	237.36	10.06
Salaires et traitements	122 895.06	109 835.16	13 059.90	11.89
641100 Rémunérations personnel	118 319.38	107 550.11	10 769.27	10.01
641110 Indemnités guso		345.00	-345.00	-100.00
641120 Prime partage de la valeur	4 000.00		4 000.00	-
641230 Congés payés	575.68	1 940.05	-1 364.37	-70.31
Charges sociales	37 368.75	34 734.19	2 634.56	7.59
645100 Urssaf	23 666.32	21 539.98	2 126.34	9.87
645300 Ag2r retraite et prévoyance	8 328.41	7 628.51	699.90	9.16
645600 Mutuelle	1 539.84	1 379.58	160.26	11.59
645810 Charges sociales sur congés payés	195.26	382.41	-187.15	-48.95
645840 Charges soc guso		192.79	-192.79	-100.00
647300 Tickets restaurant	3 245.32	3 217.32	28.00	0.87
647500 Médecine du travail pharmacie	393.60	393.60		
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 168.49	12 762.14	-3 593.65	-28.16
681110 Dot. amort. immob.incorporelles	83.08	140.04	-56.96	-40.71
681120 Dot.amort.immo.corporell	9 085.41	12 622.10	-3 536.69	-28.02
Dotations aux provisions	5 092.00		5 092.00	-
681500 Dot prov ind départ retr	5 092.00		5 092.00	-
Reports en fonds dédiés	8 246.00	6 500.00	1 746.00	26.86
689400 Report sur fonds dédiés sur subvention exploit	8 246.00	6 500.00	1 746.00	26.86
Autres charges	1 208.09	767.86	440.23	57.29

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
651600 Sacd droits d'auteurs	1 207.06	767.65	439.41	57.16
658000 Charges diverses de gestion courante	1.03	0.21	0.82	-
TOTAL II	273 712.66	258 743.61	14 969.05	5.79
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 905.20	-12 017.44	3 112.24	-25.90
Produits financiers				
Produits financiers de participations	2 307.36	903.97	1 403.39	155.20
761000 Intérêts livret	2 307.36	903.97	1 403.39	155.20
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	101.74	45.26	56.48	126.67
768100 Intérêts comptes à terme	101.74	45.26	56.48	126.67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 409.10	949.23	1 459.87	153.80
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				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 409.10	949.23	1 459.87	153.80
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-6 496.10	-11 068.21	4 572.11	-41.31
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	9 240.04	2 550.00	6 690.04	262.35
771300 Dons libéralités	500.00	2 550.00	-2 050.00	-80.39
772000 Produits sur exercice antérieur	8 740.04		8 740.04	-
Sur opérations en capital	2 376.87	3 440.47	-1 063.60	-30.90
777000 Quote part subv invest	2 376.87	3 440.47	-1 063.60	-30.90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	11 616.91	5 990.47	5 626.44	93.92
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	124.21	45.87	78.34	169.57
672000 Charges sur exercices antérieurs	124.21	45.87	78.34	169.57
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	124.21	45.87	78.34	170.79
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	11 492.70	5 944.60	5 548.10	93.33
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	170.00	71.00	99.00	139.44
695000 Impôts sur les bénéfices	170.00	71.00	99.00	139.44
Total des produits (I + III + V)	278 833.47	253 665.87	25 167.60	9.92
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	274 006.87	258 860.48	15 146.39	5.85
EXCEDENT OU DEFICIT	4 826.60	-5 194.61	10 021.21	-192.92

In Extenso

D00167 IN EXTENSO RENNES NORD
7 avenue Charles Tillon
35011 Rennes cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés