

Association AMOCAS

85 avenue Maréchal Leclerc

35310 MORDELLES

BILAN AU

31/08/2025

Sommaire

Association AMOCAS

Du 01/09/2024 Au 31/08/2025

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>4</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Annexe aux comptes annuels</i>	<i>11</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>14</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>15</i>
<i>Amortissements</i>	<i>16</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>17</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>19</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>20</i>

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l' **Association AMOCAS** relatifs à l'exercice du **01/09/2024** au **31/08/2025** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 287 299 euros

Total Produits : 494 260 euros

Résultat net comptable : -3 638 euros

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 RENNES

Le 06/10/2025

Isabelle DUCHEMIN

Expert-comptable

Signé par Isabelle Duchemin
Le 6 oct. 2025



doc_DDx
tx_w8498dgywm3b

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	13 445	13 605
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	223 287	213 448
	dont parrainages	3 749	2 737
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	245 567	238 647
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	4 900	4 700
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	186	512
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		4
Total des produits d'exploitation		487 385	470 916
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	281 846	250 243
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 449	2 460
	Salaires et traitements	151 541	154 560
	Charges sociales	49 383	48 228
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 106	3 929
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	9 205	7 537
Total des charges d'exploitation		497 530	466 956
RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 145)	3 959

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 145)	3 959
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	4 285	5 406
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		4 285	5 406
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		4 285	5 406
RESULTAT COURANT avant impôts		(5 860)	9 365
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 590	4 323
	Sur opérations en capital		153
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 590	4 476
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 590	4 476
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		368	410
TOTAL DES PRODUITS		494 260	480 797
TOTAL DES CHARGES		497 898	467 366
EXCEDENT ou DEFICIT		(3 638)	13 431
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		26 979	30 616
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		26 979	30 616
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		26 979	30 616
TOTAL		26 979	30 616

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	40 555	34 896	5 659	3 787
	Autres immobilisations corporelles	10 606	9 718	887	61
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	51 161	44 615	6 547	3 847
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				1 630
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 029		1 029	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	9 767		9 767	2 627
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	58 820		58 820	57 289
	DISPONIBILITES	198 213		198 213	248 622
	Charges constatées d'avance	12 924		12 924	3 000
	TOTAL (II)	280 752		280 752	313 168
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		331 914	44 615	287 299	317 015
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	31/08/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	257 546	244 115
	Excédent ou déficit de l'exercice	(3 638)	13 431
	Total des fonds propres (situation nette)	253 908	257 546
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	253 908	257 546
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 414	4 054
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	16 699	16 471
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	9 278	38 944
	Total des dettes	33 391	59 469
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		287 299	317 015
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(3 638,07)	13 430,97
(1) Dont à moins d'un an		33 391	59 469
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		6 547	2,28	3 847	1,21	2 699	70,15
Installations techniques, matériel et outillage		5 659	1,97	3 787	1,19	1 873	49,45
215400	Matériels industriels	25 504	8,88	20 947	6,61	4 557	21,76
215470	Matériel de son	6 604	2,30	6 604	2,08		
215480	Autres matériels de son	8 448	2,94	8 448	2,66		
281540	Amort Matériel industriel	(19 845)	-6,91	(17 160)	-5,41	(2 685)	-15,64
281547	Amort materiel son	(6 604)	-2,30	(6 604)	-2,08		
281548	Amort autres matériels	(8 448)	-2,94	(8 448)	-2,66		
Autres immobilisations corporelles		887	0,31	61	0,02	827	N/S
218300	Matériel de bureau et mat.info	10 606	3,69	9 943	3,14	663	6,67
281830	Amort.matériel de bureau	(9 718)	-3,38	(9 882)	-3,12	163	1,65
TOTAL II - Actif circulant NET		280 752	97,72	313 168	98,79	(32 416)	-10,35
Avances & acomptes versés sur commandes				1 630	0,51	(1 630)	-100,00
409100	Fourn. - Avances & acptes			1 630	0,51	(1 630)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés		1 029	0,36			1 029	
418100	Clients - Factures à établir	1 029	0,36			1 029	
Autres créances		9 767	3,40	2 627	0,83	7 140	271,83
409800	Fourn.R.R.R à obtenir			100	0,03	(100)	-100,00
421000	Personnel - Rémunérations dues	19	0,01			19	
448700	Etat Produits à recevoir	6 855	2,39	1 000	0,32	5 855	585,50
468700	Divers Produits à recevoir	2 893	1,01	1 527	0,48	1 366	89,47
Valeurs mobilières de placement		58 820	20,47	57 289	18,07	1 531	2,67
503000	Actions	58 820	20,47	57 289	18,07	1 531	2,67
Disponibilités		198 213	68,99	248 622	78,43	(50 409)	-20,28
512300	Crédit mutuel animations cult	10 658	3,71	61 591	19,43	(50 933)	-82,70
512500	Crédit mutuel activités	26 746	9,31	28 976	9,14	(2 230)	-7,69
512510	Livret crédit mutuel activités	81 417	28,34	79 046	24,93	2 371	3,00
512520	Livret animation	76 636	26,67	75 878	23,93	759	1,00
518700	Intérêts courus à recevoir	2 755	0,96	3 132	0,99	(376)	-12,02
Charges constatées d'avance		12 924	4,50	3 000	0,95	9 924	330,79
486000	Charges constatées d'avance	12 924	4,50	3 000	0,95	9 924	330,79
TOTAL DUBILAN ACTIF		287 299	100,00	317 015	100,00	(29 717)	-9,37

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/09/202412 31/08/2025mois		01/09/202312 31/08/2024mois		Variations%	
TOTAL I - Total des fonds propres	253 908	88,38	257 546	81,24	(3 638)	-1,41
Total des fonds propres (situation nette)	253 908	88,38	257 546	81,24	(3 638)	-1,41
Report à nouveau	257 546	89,64	244 115	77,00	13 431	5,50
110000Report à nouveau (S.créditeur)	257 546	89,64	244 115	77,00	13 431	5,50
Excédent ou déficit de l'exercice	(3 638)	-1,27	13 431	4,24	(17 069)	-127,09
Total des autres fonds propres						
Subventions d'investissement						
131000Subventions d'équipement			1 000	0,32	(1 000)	-100,00
139000Subv.d'investissement inscrit.			(1 000)	-0,32	1 000	100,00
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	33 391	11,62	59 469	18,76	(26 078)	-43,85
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 414	2,58	4 054	1,28	3 360	82,88
401000Fournisseurs - cptes rattachés	1 229	0,43			1 229	
408100Fourn. Fact. Non Parven.	6 186	2,15	4 054	1,28	2 132	52,58
Dettes fiscales et sociales	16 699	5,81	16 471	5,20	228	1,38
431000Sécurité sociale	13 781	4,80	13 714	4,33	67	0,49
437100Caisse de retraites	228	0,08			228	
438600Autres charges à payer	2 321	0,81	2 347	0,74	(26)	-1,11
444000Etat-Impôts sur les bénéfices	368	0,13	410	0,13	(42)	-10,24
Produits constatés d'avance	9 278	3,23	38 944	12,28	(29 666)	-76,18
487000Produits constatés d'avance	9 278	3,23	38 944	12,28	(29 666)	-76,18
Total du passif	287 299	100,00	317 015	100,00	(29 717)	-9,37

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		487 385	100,00	470 916	100,00	16 469	3,50
Cotisations		13 445	2,76	13 605	2,89	(160)	-1,18
756000	Adhésions	13 445	2,76	13 605	2,89	(160)	-1,18
Ventes de biens et services		223 287	45,81	213 448	45,33	9 839	4,61
Ventes de prestations de service		223 287	45,81	213 448	45,33	9 839	4,61
706100	Spectacles et animations	61 670	12,65	59 496	12,63	2 175	3,66
706300	Parrainages	3 749	0,77	2 737	0,58	1 012	36,97
706500	Recettes ateliers activités	155 359	31,88	145 047	30,80	10 313	7,11
706700	Cours écoles	2 239	0,46	5 986	1,27	(3 748)	-62,60
708000	Cartes adhésion spectacles	270	0,06	100	0,02	170	170,00
708100	Refacturation frais			83	0,02	(83)	-100,00
Produits de tiers financeurs		250 467	51,39	243 347	51,68	7 121	2,93
Concours publics et subventions		245 567	50,38	238 647	50,68	6 921	2,90
741000	Subventions Mairie Mordelles	234 067	48,03	229 671	48,77	4 396	1,91
741100	Autres subventions	11 500	2,36	8 975	1,91	2 525	28,13
Ressources générosité du public - Mécénats		4 900	1,01	4 700	1,00	200	4,26
754200	Mécénats	4 900	1,01	4 700	1,00	200	4,26
Autres produits d'exploitation		186	0,04	516	0,11	(331)	-64,05
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		186	0,04	512	0,11	(326)	-63,74
791000	Transf./charges exploitation	186	0,04	512	0,11	(326)	-63,74
Autres produits				4		(4)	-100,00
758000	Produits div. gestion courante			4		(4)	-100,00
Total des charges d'exploitation		497 530	102,08	466 956	99,16	30 574	6,55
Autres achats et charges externes		281 846	57,83	250 243	53,14	31 603	12,63
606135	Carburant	126	0,03			126	
606300	Fournit.entretien, petit équip	13 333	2,74	16 624	3,53	(3 291)	-19,80
606400	Fournitures administratives	1 052	0,22	245	0,05	807	329,77
606500	Fournitures spectacles	1 711	0,35	850	0,18	861	101,22
606508	Fournitures théâtre	365	0,07	46	0,01	319	700,22
606611	Fournitures atelier Pastel	159	0,03			159	
606612	Fournitures danse			82	0,02	(82)	-100,00
606614	Fournitures poterie	6 483	1,33	4 517	0,96	1 966	43,52
606626	Atelier arts plastiques	233	0,05	173	0,04	60	34,84
606632	Fournitures danse	35	0,01			35	
606634	Eco Jardinage	106	0,02	179	0,04	(73)	-40,77
606635	Fournitures cartonnage	102	0,02			102	
606638	Mixed Media			99	0,02	(99)	-100,00
606800	Autres matières et fournitures	266	0,05	1 586	0,34	(1 321)	-83,26
606880	Achats divers et fournitures			396	0,08	(396)	-100,00
613100	Location mobilières	4 537	0,93	343	0,07	4 194	N/S
613510	Location matériel spectacle	58 288	11,96	57 026	12,11	1 262	2,21
613512	Location matériel Jema	9 735	2,00	8 975	1,91	760	8,46
615500	Entretien / biens mobiliers			255	0,05	(255)	-100,00
615600	Maintenance	400	0,08			400	
616000	Primes d'assurances	2 457	0,50	2 317	0,49	141	6,07
618100	Documentation générale	78	0,02	58	0,01	20	34,48

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	Variations	%
621200	Interv Pers Extérieures Jema	3 884	0,80	3 808	0,81	76	2,00
622000	Rém. intermit animation	76 645	15,73	66 305	14,08	10 340	15,59
622100	Commissions et courtages	153	0,03			153	
622200	Rém. intermit activité	35 300	7,24	30 203	6,41	5 097	16,88
622201	CommissionsChq Ancv Cadeaux	925	0,19	1 371	0,29	(446)	-32,56
622600	Honoraires comptables	3 789	0,78	3 560	0,76	229	6,44
622610	Honoraires CAC	3 459	0,71	3 235	0,69	224	6,92
622800	Rémunérations et Hono.divers	165	0,03			165	
623100	Communication publicité	3 788	0,78	2 357	0,50	1 431	60,74
623120	Communication Jema	3 128	0,64	308	0,07	2 820	915,94
623400	Cadeaux à la clientèle	174	0,04	35	0,01	139	398,43
623600	Catalogues et imprimés	21 682	4,45	19 418	4,12	2 263	11,66
625100	Voyages et déplacements	2				2	
625101	Voyages et déplac artistes	5 808	1,19	4 529	0,96	1 279	28,24
625102	Indemnités kilométriques	533	0,11	516	0,11	17	3,29
625700	Réceptions	15 972	3,28	15 079	3,20	893	5,93
625720	Réceptions Jema	5 475	1,12	4 135	0,88	1 340	32,41
626100	Frais postaux	21		83	0,02	(61)	-74,18
626120	Frais postaux JEMA	50	0,01	62	0,01	(12)	-19,19
626200	Frais télécommunications	533	0,11	521	0,11	12	2,26
626210	Frais Hébergement site	313	0,06	357	0,08	(44)	-12,22
627000	Services bancaires et assimilé	48	0,01			48	
627800	Services bancaire	96	0,02	102	0,02	(6)	-5,80
628100	Concours divers (cotisations)	438	0,09	489	0,10	(52)	-10,55
Impôts, taxes et versements assimilés		2 449	0,50	2 460	0,52	(11)	-0,45
631300	Particip. des employeurs à FC	2 449	0,50	2 460	0,52	(11)	-0,45
Salaires et traitements		151 541	31,09	154 560	32,82	(3 019)	-1,95
641100	Salaires, appointements	148 231	30,41	150 029	31,86	(1 798)	-1,20
641111	Salaires intermittents specta.	3 310	0,68	4 531	0,96	(1 221)	-26,95
Charges sociales		49 383	10,13	48 228	10,24	1 155	2,40
645100	Cotisations à l'Urssaf	47 163	9,68	45 777	9,72	1 386	3,03
645200	Cotisations aux mutuelles	114	0,02			114	
645800	Cotisations aux autres organis	1 659	0,34	1 935	0,41	(276)	-14,24
647500	Médecine du travail, pharmacie	446	0,09	516	0,11	(70)	-13,49
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 106	0,64	3 929	0,83	(823)	-20,94
681120	Dot.amort. immo.corporelles	3 106	0,64	3 929	0,83	(823)	-20,94
Autres charges		9 205	1,89	7 537	1,60	1 667	22,12
651600	Droits d'auteur et de reproduc	9 186	1,88	7 502	1,59	1 684	22,44
658000	Ch. diverses gestion courantes	19		35	0,01	(16)	-46,47
Résultat d'exploitation		(10 145)	-2,08	3 959	0,84	(14 104)	-356,24
Total des produits financiers		4 285	0,88	5 406	1,15	(1 121)	-20,74
Autres intérêts et produits assimilés		4 285	0,88	5 406	1,15	(1 121)	-20,74
768000	Autres produits financiers	4 285	0,88	5 406	1,15	(1 121)	-20,74
Total des charges financières							
Résultat financier		4 285	0,88	5 406	1,15	(1 121)	-20,74
Résultat courant avant impôts		(5 860)	-1,20	9 365	1,99	(15 225)	-162,57

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/09/2024	12	01/09/2023	12	Variations	%
	31/08/2025	mois	31/08/2024	mois		
Total des produits exceptionnels	2 590	0,53	4 476	0,95	(1 886)	-42,13
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 590	0,53	4 323	0,92	(1 733)	-40,09
771000 Produits excep./op de gestion			3 803	0,81	(3 803)	-100,00
771300 Recettes sponsors	2 590	0,53	520	0,11	2 070	398,08
Produits exceptionnels sur opérations en capital			153	0,03	(153)	-100,00
777000 Quote-part des subventions d'i			153	0,03	(153)	-100,00
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	2 590	0,53	4 476	0,95	(1 886)	-42,13
Impôts sur les bénéfices	368	0,08	410	0,09	(42)	-10,24
695000 Impôts sur les bénéfices	368	0,08	410	0,09	(42)	-10,24
Excédent ou déficit de l'exercice	(3 638)	-0,75	13 431	2,85	(17 069)	-127,09
Contributions volontaires en nature	26 979	5,54	30 616	6,50	(3 637)	-11,88
Dons en nature	26 979	5,54	30 616	6,50	(3 637)	-11,88
870000 Bénévolat	26 979	5,54	30 616	6,50	(3 637)	-11,88
Charges des contributions volontaires en nature	26 979	5,54	30 616	6,50	(3 637)	-11,88
Personnel bénévole	26 979	5,54	30 616	6,50	(3 637)	-11,88
864000 Personnel bénévole	26 979	5,54	30 616	6,50	(3 637)	-11,88

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 287 299 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 494 260 euros et un total charges de 497 898 euros, dégageant ainsi un résultat de -3 638 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2024 et finit le 31/08/2025.
Il a une durée de 12 mois.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels pour l'exercice ouvert du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Présentation de l'association

▪ Nature et périmètre des activités

L'association a pour objectif de :

- Promouvoir, soutenir et favoriser toute initiative contribuant au développement social, éducatif et culturel sur la ville de Mordelles dans le respect de la différence pour rester une aire de citoyenneté active, dans le but de construire ensemble, un lieu de vie culturelle et d'innovation.
- Favoriser le lien social et la cohésion sociale en contribuant à la rencontre et à l'échange entre les habitants et les divers groupes sociaux de Mordelles autour d'activités culturelles, de loisirs et éducatives.
- Développer des pratiques culturelles pluralistes, favorisant les regards croisés et les confrontations d'idées qui conduisent à faire du Centre Culturel un lieu d'éducation et de promotion pour ses adhérents.
- Conduire et participer activement à la mise en place de partenariat sur des actions culturelles, avec les écoles, les collèges, les associations, la bibliothèque municipale, la municipalité, l'espace cyber commune, l'espace jeunes, ...

▪ Moyens mis en œuvre

Les ressources de l'Association sont constituées :

- des cotisations de ses membres,
- des droits d'inscription et de participation à ses activités et manifestations, des subventions de l'Etat et des organismes publics et privés habilités à cet effet ainsi que des dotations de toutes sortes remises par l'Etat ou des personnes privées,
- du revenu de ses biens,
- de toute ressource autorisée par la loi.

Référentiel comptable applicable et Principes généraux

▪ Référentiel comptable applicable

Le référentiel comptable applicable à l'association est le suivant :

- Plan Comptable Général,
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 et 2018-06.

▪ Principes généraux

Les informations obligatoires mais non applicables ainsi que celles dont l'importance n'est pas significative ne sont pas présentées (PCG art. 831-1 s.).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et conformément aux règles et méthodes générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre,
- Indépendance des exercices,

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits significatifs de l'exercice

Aucun fait significatif sur l'exercice

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement notoire susceptible d'avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Règles et méthodes comptables

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

▪ Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production si elles sont produites en interne.

L'ensemble des immobilisations est non décomposable. L'association ne dépassant pas les seuils du décret cité ci-après, la durée d'usage a été retenue pour le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables (décret comptable, art. 8 modifié par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 ; PCG art. 322-4-5, al. 2 introduit par le règlement 05-09 du CRC du 3 novembre 2005, arrêté du 26 décembre 2005, JO du 3 janvier 2006).

La valeur résiduelle des actifs n'étant pas significative et fiable, son montant n'est pas déduit de la valeur amortissable de l'immobilisation.

Les durées utilisées à ce jour sont les suivantes :

- Matériel de son : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 5 ans
- Matériel industriel : 3 ans

- **Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires / augmentée des frais accessoires.

Lorsque qu'il existe un indice de perte de valeur durable d'une immobilisation financière, une dépréciation est pratiquée par différence entre la valeur d'inventaire et la valeur brute. Cette analyse est faite individuellement et actualisée chaque année avec les éléments disponibles à la date d'arrêt des comptes annuels.

Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite

Ces engagements ne sont pas significatifs compte tenu de la typologie des effectifs.

Contributions volontaires

Les contributions volontaires sont valorisées et portées en compte de résultat. Le temps passé par les bénévoles est estimé à 2 271 heures ce qui représente 26 979 euros.

Fiscalité

Les activités de l'association ne sont pas fiscalisées.

Notes sur le compte de résultat

- **Subventions**

Origine / Organisme	Nature	Montant
Entreprises privées	Mécénat	4 900 €
Entreprises privées	Parrainages	3 749 €
Cotisations	Cotisations	13 445 €
Mairie de Mordelles	Subventions	234 067 €
Organismes publics	Subventions	11 500 €
		267 661 €

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/08/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	244 115	13 431			257 546
Excédent ou déficit de l'exercice	13 431	(13 431)		3 638	(3 638)
Situation nette	257 546			3 638	253 908
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	257 546			3 638	253 908

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	35 998		4 557			40 555
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 943		1 248		585	10 606
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		45 941		5 805		585	51 161
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		45 941		5 805		585	51 161

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	32 212	2 685		34 896
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	9 882	421	585	9 718	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		42 093	3 106	585	44 615
TOTAL		42 093	3 106	585	44 615

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/08/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	1 029	1 029	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	19	19	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 855	6 855	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 893	2 893	
	Charges constatées d'avance	12 924	12 924	
	TOTAL DES CREANCES	23 719	23 719	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/08/2025

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 414	7 414		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 331	16 331		
	Impôts sur les bénéfices	368	368		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	9 278	9 278		
	TOTAL DES DETTES	33 391	33 391		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			12 924
Acomptes spectacles		12 924	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			12 924

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/08/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				9 278
Produits sur les animations			9 278	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				9 278

Effectif moyen

31/08/2025

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	
	Professions intermédiaires	
	Employés	4
	Ouvriers	
	TOTAL	4