

RENNES

276, rue de Châteaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX
Tél : 02 99 86 31 31
rennes@geirec.com

SAINT-GREGOIRE

1 T Boulevard de la Boutière
CS 51812
35768 SAINT-GREGOIRE CEDEX
Tél : 02 99 14 33 14
saint.gregoire@geirec.com

NANTES

127, rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN
Tél : 02 51 25 22 22
nantes@geirec.com

LORIENT

18, rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE
Tél : 02 97 87 22 22
lorient@geirec.com

BELLE-ÎLE EN MER

ZA de Merezelle
56360 LE PALAIS
Tél 02 97 31 51 79
belle-ile@geirec.com

CONCARNEAU

5 bis, rue des Ecoles
29181 CONCARNEAU CEDEX
Tél : 02 98 50 76 75
concarneau@geirec.com

ASSOCIATION MJC PACE

6 Avenue Charles Le Goffic

35740 PACE

DOSSIER COMPTABLE D'ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION

Exercice

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

SOMMAIRE

Pages

ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

- *Attestation des comptes* 1

COMPTES ANNUELS

- *Bilan actif-passif* 2 et 3
- *Compte de résultat* 4 et 5
- *Évaluation des contributions volontaires* 6
- *Annexes* 7 à 14

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

- *Détail des comptes bilan actif-passif* 15 et 16
- *Détail compte de résultat* 17 à 20

ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION

- *Soldes intermédiaires de gestion* 21
- *Du résultat à la trésorerie* 22
- *Tableau de financement* 23 et 24

ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION MJC PACE
6 Avenue Charles Le Goffic
35740 PACE

relatifs à l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024.

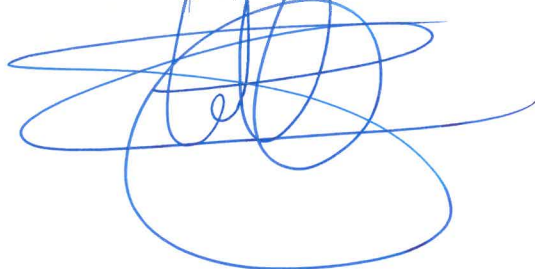
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	569 387.91 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	335 174.99 Euros
- Résultat net comptable,	(631.09) Euros

Fait à Saint-Grégoire
Le 30/10/2024

Olivier CHOLLET
Directeur de mission



Régis LANCELOT
Expert-Comptable



COMPTES ANNUELS



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	140	140				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	45 807	42 788	3 019	5 386	2 367	43.95
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	30		30	30		
	Prêts						
	Autres						
	Total I	45 977	42 928	3 049	5 416	2 367	43.70
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	129 295		129 295	159 332	30 037	18.85
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	4 969		4 969	13 009	8 041	61.81
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	431 002		431 002	358 842	72 160	20.11
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	1 073		1 073	6 330	5 257	83.04
	Total II	566 339		566 339	537 513	28 826	5.36
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	612 316	42 928	569 388	542 929	26 459	4.87

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/202412	Exercice N-1 31/08/202312	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	20253	20253		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	58113	101874	43761	42.96
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	631	43761	43130	98.56
	Situation nette (sous total)	77735	78366	631	0.81
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	77735	78366	631	0.81
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	130850	121196	9654	7.97
	Total III	130850	121196	9654	7.97
DETTES (I)					
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	26069	25408	661	2.60
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	37664	36299	1365	3.76
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1137	12365	11228	90.80
TOTAL GENERAL	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	295933	269296	26638	9.89
	Total IV	360804	343368	17436	5.08
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	569388	542929	26459	4.87

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

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

360804343368

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	15 830		15 665		165	1.05
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	335 175		337 651		2 476	0.73
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	326 059		303 568		22 490	7.41
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	3 766		11 471		7 705	67.17
Utilisations des fonds dédiés			31 440		31 440	100.00
Autres produits	443		1 492		1 049	70.31
Total I	681 273		701 288		20 015	2.85
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	285 461		333 044		47 583	14.29
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6 240		5 960		280	4.70
Salaires et traitements	295 251		294 752		499	0.17
Charges sociales	95 694		92 700		2 994	3.23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 367		2 774		407	14.69
Dotations aux provisions	12 011		18 067		6 056	33.52
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	5 579		6 333		754	11.91
Total II	702 602		753 629		51 027	6.77
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	21 330		52 342		31 012	59.25

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs681 2731 424

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs1 1591 691

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 841	3 584	257	7.16
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	3 841	3 584	257	7.16
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	305	295	11	3.57
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	305	295	11	3.57
2. Résultat financier (III-IV)	3 536	3 290	246	7.48
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	17 794	49 052	31 258	63.72
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	17 480	6 375	11 105	174.19
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	17 480	6 375	11 105	174.19
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		794	794	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		794	794	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	17 480	5 581	11 898	213.19
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	317	290	27	9.31
Total des produits (I+III+V)	702 593	711 247	8 654	1.22
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	703 224	755 008	51 784	6.86
5. EXCEDENT OU DEFICIT	631	43 761	43 130	98.56

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	101 593	71 477	30 116	42.13
Bénévolat	67 537	25 079	42 458	169.30
TOTAL	169 130	96 556	72 574	75.16
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	101 593	71 477	30 116	42.13
Prestations en nature				
Personnel bénévole	67 537	25 079	42 458	169.30
TOTAL	169 130	96 556	72 574	75.16

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	9
Tableau de variation des fonds propres	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Autres immobilisations incorporelles	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Disponibilités enEuros	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires	13
Rémunération des dirigeants	13

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	13
Engagement en matière de pensions et retraites	13

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	14
Transferts de charges	14
Produits et charges sur exercices antérieurs	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 569 387.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 681 272.56 Euros et dégageant un déficit de 631.09- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

OBJET SOCIAL

La MJC de Pacé a pour vocation de favoriser l'autonomie et l'épanouissement des personnes par l'accès à l'éducation et à la culture, afin que chacun participe à la construction d'une société plus solidaire.

- La MJC de Pacé adhère à la déclaration des principes de la Confédération des MJC de France.

- La MJC de Pacé s'inscrit dans une relation conviviale respectant le pluralisme des idées et les principes de laïcité. Elle s'interdit toute attache avec un parti, un mouvement politique, une confession. - Dans ce cadre, la MJC de Pacé veut offrir à la population, toutes générations confondues, la possibilité de prendre conscience de leurs aptitudes, de développer leur personnalité et de se préparer à devenir citoyen actif et responsable dans une communauté vivante.

- La démocratie se vivant au quotidien, la MJC a pour mission d'animer des lieux d'expérimentation et d'innovation sociale répondant aux attentes des habitants.

- La MJC de Pacé permet au plus grand nombre d'accéder à des activités dans les domaines culturels, sociaux, économiques ou sportifs de loisirs.

- Les actions en direction et avec les jeunes sont une part importante de sa mission.

- Elle réunit les usagers et ses membres, les intéresse et les distrait. Elle informe et forme plus largement les citoyens dans le respect et la diversité des courants de pensée et de leur expression.

ANNEXE

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

- 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, 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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	140		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 577		
Installations générales agencements aménagements divers	2 250		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 980		
TOTAL	45 807		
Autres titres immobilisés	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	45 977		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			140	140
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			21 577	21 577
Installations générales agencements aménagements divers			2 250	2 250
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 980	21 980
TOTAL			45 807	45 807
Autres titres immobilisés			30	30
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL			45 977	45 977

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	140			140
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		19 751	942	0	20 693
Installations générales agencements aménagements divers		2 128	122	0	2 250
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		18 541	1 303	0	19 844
TOTAL		40 421	2 367	0	42 788
TOTAL GENERAL		40 561	2 367	0	42 928
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	942				
Instal.générales agenc.aménag.divers	122				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 303				
TOTAL	2 367				
TOTAL GENERAL	2 367				

ANNEXE

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

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
Fonds propres sans droit de reprise	20 253				20 253
Report à nouveau	101 874	43 761-		0-	58 113
Excédent ou déficit de l'exercice	43 761-	43 761		631	631-
Situation nette	78 366			631	77 735
TOTAL I	78 366			631	77 735

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	121 196	12 011	2 357		130 850
TOTAL	121 196	12 011	2 357		130 850

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	243		243		
TOTAL	243		243		
TOTAL GENERAL	121 438	12 011	2 600		130 850
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 011	2 600		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	129 295	129 295	
Débiteurs divers	4 969	4 969	
Charges constatées d'avance	1 073	1 073	
TOTAL	135 337	135 337	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	26 069	26 069		
Personnel et comptes rattachés	10 791	10 791		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 177	23 177		
Autres impôts taxes et assimilés	3 696	3 696		
Autres dettes	1 137	1 137		
Produits constatés d'avance	295 933	295 933		
TOTAL	360 804	360 804		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL	140	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	56
Autres créances	4 969
Disponibilités	2 920
Total	7 944

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 010
Dettes fiscales et sociales	19 929
Autres dettes	418
Total	45 357

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 073
Total	1 073
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	295 933
Total	295 933

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subventions commune	293 167
CAF	19 417
Autres subventions	13 474
Total	326 058

Rémunération des dirigeants

Rémunération des cadres dirigeants dans les associations visées par la loi du 23 mai 2006 (article 20).

La direction est assurée par un prestataire extérieur de la FRMJC.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Autorisation compte CMB principal	2 500
Autorisation compte CMB jeunesse	2 500
Total	5 000

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 stipulé dans la convention collective nationale de l'animation.

Les charges patronales sur les indemnités sont calculées au taux moyen de 35% pour les permanents et les animateurs.

Au titre de l'exercice, il a été provisionné un montant de 12 011 € et il a été repris un montant de 2 357 €

Le montant de la provision retraite au 31/08/2024 est d'un montant de 129 313 €

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Remboursement Activités COVID 19	11 939	771000
- Sponsors	5 541	771800
Total	17 480	

Transferts de charges

Nature	Montant
Photocopies	806
Remboursement formation	360
Total	1 166

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Ajustement provisions	424	658200
- Ajustement clients	735	658200
Total	1 159	
Produits		
- Ajustement caisse	68	758200
Total	68	

DETAIL DES COMPTES ANNUELS



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2024 12		Exercice N-1 31/08/2023 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20510100 LOGICIEL FINCT CAF	140		140			
28051010 AMORT.LOGICIEL CAF	140		140			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	3 019		5 386		2 367	43.95
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	14 531		14 531			
21540100 MATERIEL OUTILLAGE CAF 30%	7 045		7 045			
21810000 AGENCT INSTALLATIONS	2 250		2 250			
21830000 MATERIEL DE BUREAU	10 827		10 827			
21840000 MOBILIER	8 888		8 888			
21840100 MOBILIER CAF 40%	2 264		2 264			
28154000 AMORT DU MATERIEL ET OUTILLAGE	13 648		12 706		942	7.42
28154010 AMORTIS.MATER.OUTIL CAF	7 045		7 045			
28181000 AMORT AGENCT INSTALLATION	2 250		2 128		122	5.73
28183000 AMORT DU MATERIEL DE BUREAU	9 430		8 239		1 192	14.46
28184000 AMORT DU MOBILIER DE BUREAU	8 150		8 038		111	1.38
28184010 AMORTIS.MOBILIER JEUNES CAF	2 264		2 264			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	30		30			
27101000 TITRES IMMOBILISES (PARTS CMB)	30		30			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 049		5 416		2 367	43.70
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	129 295		159 332		30 037	18.85
41000000 CLIENTS JESSY	165		5 174		5 009	96.81
41010000 CLIENTS GOASSO	129 074		152 741		23 667	15.49
41810000 CLIENTS FACT A ETABLIR	56		1 660		1 604	96.63
49100000 DOTATION PROVISION CLIENTS			243		243	100.00
AUTRES	4 969		13 009		8 041	61.81
40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	2 117		330		1 787	541.39
42870000 PERSONNEL PRODUITS A RECEVOIR			49		49	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	2 852		12 630		9 778	77.42
DISPONIBILITES	431 002		358 842		72 160	20.11
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	65				65	
51125000 CHEQUES VACANCES	30				30	
51170000 STRIPE (GO ASSO)	2 132		1 540		593	38.49
51211000 C.M.B. ANIMATION	2 445		3 224		779	24.16
51212000 C.M.B. PRINCIPAL	219 626		149 450		70 176	46.96
51213000 C.M.B. LIVRET BLEU	81 915		79 593		2 321	2.92
51216000 CMB RBT COVID 19	11 254		11 142		111	1.00
51217000 LIVRET ACTIV EPARGNE PRO AGRI	110 354		109 228		1 125	1.03
51220000 C.M.B. JEUNESSE	170		1 806		1 636	90.58
51870000 INTERETS A RECEVOIR	2 920		2 525		394	15.62
53000000 CAISSE	93		234		141	60.44
53020000 CAISSE ANIMATION CULTURE			100		100	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 073		6 330		5 257	83.04
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 073		6 330		5 257	83.04
TOTAL ACTIF CIRCULANT	566 339		537 513		28 826	5.36

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
	Euros	%		
TOTAL GENERAL	569 388	542 929	26 459	4.87

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	20 253	20 253		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	20 253	20 253		
REPORT A NOUVEAU	58 113	101 874	43 761	42.96
11000000 REPORT A NOUVEAU	58 113	101 874	43 761	42.96
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	631	43 761	43 130	98.56
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	77 735	78 366	631	0.81
TOTAL FONDS PROPRES	77 735	78 366	631	0.81
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR CHARGES	130 850	121 196	9 654	7.97
15810000 PROVISIONS POUR CHARGES	1 537	1 537		
15815000 PROV LICENCT & RETRAITE	129 313	119 659	9 654	8.07
TOTAL PROVISIONS	130 850	121 196	9 654	7.97
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	26 069	25 408	661	2.60
40100000 FOURNISSEURS	1 059		1 059	
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	25 010	25 408	399	1.57
DETTES FISCALES ET SOCIALES	37 664	36 299	1 365	3.76
42100000 REMUNERATIONS DUES	194		194	
42820000 PROVISION POUR CONGES PAY	10 597	9 074	1 523	16.78
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER		3 015	3 015	100.00
43110000 URSSAF	9 139	8 020	1 119	13.95
43120000 PREVOYANCE	624	628	4	0.65
43725000 HARMONIE MUTUELLE	974	896	79	8.76
43731000 MALAKOFF RETRAITE	6 533	6 333	200	3.16
43820000 CHARGES/PROVISIONS CONGES	4 533	3 807	726	19.07
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CAP	1 373	908	465	51.28
44210000 TRESOR PUBLIC PAS	270	280	10	3.57
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	3 426	3 338	89	2.66
AUTRES DETTES	1 137	12 365	11 228	90.80
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	20	20		
46710100 DEBITEURS DIVERS	719	406	313	77.06
46860000 CHARGES A PAYER	398	11 939	11 541	96.67
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	295 933	269 296	26 638	9.89
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	295 933	269 296	26 638	9.89
TOTAL DETTES	360 804	343 368	17 436	5.08
TOTAL GENERAL	569 388	542 929	26 459	4.87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
COTISATIONS	15 830		15 665		165	1.05
75620000 COTISATIONS	15 830		15 665		165	1.05
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	335 175		337 651		2 476	0.73
70810000 PRODUITS DES ANIMATIONS	71 032		58 024		13 008	22.42
70820000 PRODUITS ACTIVITES REGULIERES	258 389		252 431		5 958	2.36
70820100 PRODUITS ACTIVITES HORS GOASSO	5 754		27 196		21 442	78.84
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	326 059		303 568		22 490	7.41
74110000 FONJEP POSTE COORDINAT° CULTUR	7 107		7 106		1	0.01
74200000 SUBVENTION COMMUNE	293 167		273 167		20 000	7.32
74271000 SUBV CONSEIL GENERAL			3 265		3 265	100.00
74400000 SUBVENT CAF	19 418		15 030		4 388	29.19
74450000 AUTRES SUBVENTIONS	6 367		5 000		1 367	27.34
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	3 766		11 471		7 705	67.17
78150000 REPRISE SUR PROVISION	2 357		6 295		3 938	62.56
78174000 REPRISE PROV.CLIENTS	243				243	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOIT°	806		3 017		2 210	73.27
79101000 RBT UNIFORMATION	360		2 100		1 740	82.87
79112000 INDEMNITES C.P.A.M			59		59	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			31 440		31 440	100.00
78900000 UTILISATION DES FONDS DEDIES			31 440		31 440	100.00
AUTRES PRODUITS	443		1 492		1 049	70.31
75800000 PROD.DIV.DE GESTION COURANTE	188		9		179	NS
75820000 PROD DIV GEST COUR EX ANT	68		1 424		1 356	95.23
75850000 VENTES DE PHOTOCOPIES	187		60		127	214.12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	681 273		701 288		20 015	2.85
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	285 461		333 044		47 583	14.29
60630000 FOURNIT. D'ENTRET & PETIT OUT.	1 578		1 354		224	16.54
60640000 FOURNIT. ADMIN. BUREAUX	373		576		203	35.26
60640100 PHOTOCOPIES	806		277		530	191.66
60640200 PAPIER PHOTOCOPIEUR	231		368		137	37.21
60810000 ACHATS DES ANIMATIONS	46 235		63 553		17 318	27.25
60820000 ACHATS ACTIVITÉS REGULIERES	37 630		56 787		19 157	33.73
61250000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	4 892		4 401		491	11.16
61320000 LOCATION HEBERGEMENT	6 670		15 830		9 160	57.87
61350000 LOCATION MATERIEL	5 921		7 284		1 363	18.72
61500000 ENTRETIEN REPARATION	922		3 829		2 907	75.92
61520100 ENTRETIEN SALLE	402		1 159		757	65.35
61560000 MAINTENANCE	3 931		2 314		1 617	69.88
61560100 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	1 496		1 397		99	7.09
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	7 819		8 931		1 112	12.45
61800000 DOCUMENTATION GENERALE	862		646		216	33.37
62110000 PRESTATIONS EXTERIEURES	86 139		74 576		11 563	15.51
62120000 PRESTATIONS DE SERVICES DIVERS	8 342		10 220		1 878	18.38
62130000 SERVICE CIVIQUE VOLONTAIRE	1 808		2 450		641	26.18
62240000 COMMIS. TICKETS RESTAURANT	301		295		6	1.89
62260000 HONORAIRES	21 052		28 524		7 472	26.20
62300000 ANNONCES PUBLICATIONS	7 055		4 628		2 427	52.45
62310000 COMMUNICATIONS	194				194	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2024	12 31/08/2023	Euros	%
62380000	DONS CADEAUX	50	828	778	93.96
62500000	FRAIS DEPLACEMENTS	16 780	18 070	1 290	7.14
62510000	MISSIONS RECEPTIONS (acc ext)	5 532	5 275	257	4.87
62520000	DEPLACEMENTS MISSIONS	1 840	3 896	2 056	52.77
62530000	REPAS ET MANIFESTATIONS	5 277	5 332	55	1.03
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	715	1 530	815	53.29
62620000	TELECOMMUNIC° & PORTABLE DIR°	2 632	2 589	43	1.67
62620200	PORTABLE MJC	423	488	65	13.23
62700000	SERVICES BANCAIRES	947	1 006	59	5.86
62750000	COMMISSION ANCV	437	424	13	3.05
62750100	COMMISSION STRIPE	1 673	270	1 403	519.17
62800000	COTISATIONS VERSEES	4 496	3 937	559	14.20
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		6 240	5 960	280	4.70
63350000	TAXE FORMATION	6 088	5 917	171	2.89
63500000	TAXES DIVERSES	152	43	109	254.81
SALAIRES ET TRAITEMENTS		295 251	294 752	499	0.17
64110000	SALAIRES	290 024	287 730	2 294	0.80
64120000	CONGES PAYES	1 523	163	1 360	836.71
64143000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	227	3 559	3 786	106.37
64150000	SAL.NETS GUICHET UNIQUE	3 931	3 300	631	19.12
CHARGES SOCIALES		95 694	92 700	2 994	3.23
64510000	COTISATIONS 'URSSAF+ASSEDIC	59 483	57 376	2 107	3.67
64520000	COTISATIONS MUTUELLE - PREV	1 630	1 626	4	0.27
64520100	HARMONIE MUTUELLE	2 866	2 627	238	9.06
64531000	COTISATIONS ABELIO RETRAITE	18 641	18 168	473	2.60
64580000	COTISATIONS ARTISTE GUSO	3 801	3 193	608	19.03
64590000	VARIAT.CHARG SOC /C.P.	726	1 022	296	28.96
64750000	MEDECINE TRAVAIL	2 297	2 460	163	6.63
64760000	TICKETS RESTAURANT	2 951	2 589	362	13.98
64775000	CSE - OEUVRES SOCIALES	1 271	908	364	40.09
64800000	FORMATION DU PERSONNEL	1 771	2 532	760	30.02
64810000	FORMATION DES BENEVOLES	257	200	57	28.57
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		2 367	2 774	407	14.69
68112500	DOT AMORT.MATER OUTILLAGE	942	1 208	266	21.99
68112600	DOT AMORT AGENCT INSTAL	122	123	1	0.84
68112800	DOT AMORT MATER BUREAU	1 192	1 312	121	9.21
68112810	DOT AMORT MOBIL BUREAU	111	131	20	15.17
DOTATIONS AUX PROVISIONS		12 011	18 067	6 056	33.52
68150000	DOT AUX PROVISIONS	12 011	18 067	6 056	33.52
AUTRES CHARGES		5 579	6 333	754	11.91
65160000	DROITS D'AUTEUR	4 018	4 581	562	12.28
65400000	CREANCES IRRECOUVRABLES	241	56	185	333.37
65800000	CHARG.DIV.GESTION COURANTE	162	6	156	NS
65820000	CHARGES DIV GESTION COUR EX AN	1 159	1 691	532	31.48
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		702 602	753 629	51 027	6.77

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 330	52 342	31 012	59.25
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES 76810000 INTERETS PLACEMENTS	3 841	3 584	257	7.16
	3 841	3 584	257	7.16
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 841	3 584	257	7.16
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES 66120000 AGIOS BANCAIRES	305	295	11	3.57
	305	295	11	3.57
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	305	295	11	3.57
RESULTAT FINANCIER	3 536	3 290	246	7.48
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	17 794	49 052	31 258	63.72
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS 77180000 SPONSORS	17 480	6 375	11 105	174.19
	11 939	2 526	9 413	372.56
	5 541	3 849	1 692	43.96
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 480	6 375	11 105	174.19
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS		794	794	100.00
		794	794	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		794	794	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	17 480	5 581	11 898	213.19
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 IMPOTS SOCIETES ASSOCIATIONS	317	290	27	9.31
	317	290	27	9.31
TOTAL DES PRODUITS	702 593	711 247	8 654	1.22
TOTAL DES CHARGES	703 224	755 008	51 784	6.86
EXCEDENT OU DEFICIT	631	43 761	43 130	98.56

ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/08/2024	12		31/08/2023	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	335	175	100.00	337	651	100.00	2 476	0.73
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	335	175	100.00	337	651	100.00	2 476	0.73
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	335	175	100.00	337	651	100.00	2 476	0.73
- Matières premières, approvisionnements consommés	83	866	25.02	120	340	35.64	36 475	30.31
- Sous traitance directe								
Marge brute de production	251	309	74.98	217	311	64.36	33 998	15.65
Marge brute globale	251	309	74.98	217	311	64.36	33 998	15.65
- Autres achats + charges externes	201	595	60.15	212	703	63.00	11 108	5.22
Valeur ajoutée	49	714	14.83	4	608	1.36	45 107	978.99
+ Subventions d'exploitation	326	059	97.28	303	568	89.91	22 490	7.41
- Impôts, taxes et versements assimilés	6	240	1.86	5	960	1.77	280	4.70
- Salaires du personnel	295	251	88.09	294	752	87.29	499	0.17
- Charges sociales du personnel	95	694	28.55	92	700	27.45	2 994	3.23
Excédent brut d'exploitation	21	411	6.39	85	235	25.24	63 824	74.88
+ Autres produits de gestion courante	16	273	4.86	17	157	5.08	884	5.15
- Autres charges de gestion courante	5	579	1.66	6	333	1.88	754	11.91
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	3	766	1.12	11	471	3.40	7 705	67.17
- Dotations aux amortissements	2	367	0.71	2	774	0.82	407	14.69
- Dotations aux provisions	12	011	3.58	18	067	5.35	6 056	33.52
Résultat d'exploitation	21	330	6.36	83	782	24.81	62 452	74.54
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	3	841	1.15	3	584	1.06	257	7.16
- Charges financières		305	0.09		295	0.09	11	3.57
Résultat courant	17	794	5.31	80	492	23.84	62 698	77.89
+ Produits exceptionnels	17	480	5.22	6	375	1.89	11 105	174.19
- Charges exceptionnelles					794	0.24	794	100.00
Résultat exceptionnel	17	480	5.22	5	581	1.65	11 898	213.19
- Impôt sur les bénéfices		317	0.09		31 150	9.23	31 467	101.02
- Participation des salariés								
Résultat NET		631	0.19		43 761	12.96	43 130	98.56

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N			Exercice N-1			Ecart N / N-1	
	31/08/2024	12	Nbj CA	31/08/2023	12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT								
Fonds associatifs et réserves	78 366	84.17		122 127	130.21		43 761	35.83
Résultat de l'exercice	631	0.68		43 761	46.66		43 130	98.56
Provisions réglementées et subventions								
FONDS PROPRES	77 735	83.49		78 366	83.55		631	0.81
Provisions pour risques et charges	130 850	140.54		121 196	129.22		9 654	7.97
Emprunts et dettes assimilées								
Groupes et associés								
CAPITAUX PERMANENTS	208 584	224.03		199 561	212.77		9 023	4.52
Actif net immobilisé	3 049	3.27		5 416	5.77		2 367	43.70
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
FONDS DE ROULEMENT	205 536	220.76		194 146	207.00		11 390	5.87
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT								
Stocks et en cours								
Créances usagers et comptes rattachés	129 295	138.87		159 332	169.88		30 037	18.85
Autres créances	7 888	8.47		15 535	16.56		7 646	49.22
Comptes de régularisation	1 073	1.15		6 330	6.75		5 257	83.04
ACTIF CIRCULANT	138 257	148.50		181 197	193.19		42 940	23.70
Fournisseurs et comptes rattachés	26 069	28.00		25 408	27.09		661	2.60
Autres dettes	38 801	41.67		48 664	51.88		9 863	20.27
Comptes de régularisation	295 933	317.85		269 296	287.12		26 638	9.89
DETTES D'EXPLOITATION	360 804	387.53		343 368	366.09		17 436	5.08
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	222 547	239.03		162 171	172.91		60 375	37.23
Disponibilités	428 082	459.79		356 317	379.90		71 765	20.14
Concours bancaires courants								
TRESORERIE NETTE	428 082	459.79		356 317	379.90		71 765	20.14

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/08/202412	Exercice N-1 31/08/202312
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	631	43 761
Dotations aux amortissements et provisions	14 378	20 841
Reprises sur amortissements et provisions	2 357	37 735
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	11 390	60 654
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	11 390	60 654
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	11 390	60 654
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations		1 832
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS		1 832
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	11 390	62 487

TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/08/202412	Variations (N-1) - (N-2) 31/08/202312
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	30037	155327
Autres créances	7646	3031
Comptes de régularisation	5257	1108
VARIATION	42940	159466
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	661	1676
Autres dettes	9863	5781
Comptes de régularisation	26638	176748
VARIATION	17436	184204
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	60375	24738
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	71765	37748
Concours bancaires courants		
VARIATION	71765	37748
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	11390	62487
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)		