

# Rapport de gestion

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

### **Résultat de l'exercice :**

Les douze mois d'exercices font ressortir un bénéfice de 53 489€.

### **La situation financière :**

La trésorerie reste stable et satisfaisante du fait des inscriptions à partir de juin pour la saison suivante ainsi qu'une partie des subventions concernant la suivante également encaissées

### **Les investissements**

Les achats comptabilisés en immobilisation représentent 44 185€ pour du matériel informatique et de spectacle. Il s'agit du développement et renouvellement du parc lumière et son de la salle de concert ainsi que du matériel audionumérique à destination des ateliers pédagogiques (musiques, court-métrages, games fabrik...)

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

### **Le résultat d'exploitation**

#### **Les charges d'exploitation**

De manière générale, l'activité ayant repris un rythme normal après plusieurs saisons soumises à des restrictions dues à l'impact de la crise COVID, une augmentation des charges suit cette reprise. De plus nous constatons également une augmentation des coûts en raison de l'inflation (salaires, matières premières, énergies...).

#### ***Achats et services extérieurs***

Nous constatons une augmentation plus ou moins sensible en fonction des postes en raison de l'inflation et du développement de l'activité. Les dépenses d'énergies sont relativement maîtrisées. Cela s'explique par une baisse des coûts de chauffage (-21%) due à un hiver doux et les tarifs négociés par la ville. Cette baisse vient compenser une très forte augmentation du poste électricité (+75%) malgré le dispositif d'amortisseur des coûts que nous avons sollicité auprès de notre fournisseur.

Nous pouvons noter également une baisse très importante de la sous traitance générale (-50%) (Prestation comptable, prestation de sécurité...). Cela s'explique par des dépenses de prestations de sécurité qui ont fortement baissé n'ayant plus de contrôle sanitaire à réaliser.

#### ***Les charges de personnel***

Les postes de rémunération du personnel et de cotisations sociales sont en légère augmentation, mais restent maîtrisés (+4%).

#### ***Dotation aux amortissements***

Dans ce poste on retrouve la dotation aux provisions pour retraite de 580€ et les amortissements des immobilisations pour 14 600€.

## **Les produits d'exploitation**

### ***Le chiffre d'affaire***

Sur la saison 22-23 le CA est en hausse de 24%. Cela confirme la bonne reprise de nos activités avec une légère augmentation des tarifs et le fait d'avoir presque retrouvé notre fréquentation d'activité d'avant COVID.

Le chiffre d'affaire lié à la partie spectacle (billetterie et bar) continue d'augmenter. Si nos recettes de billetterie sont relativement stables, nos recettes de bar ont augmentés de 60% grâce à une très bonne fréquentation des soirées dédiées aux musiciens locaux (Zick Zink, Jazz O'Caf, Open mic.)

Nous avons retrouvé le montant de notre chiffre d'affaire d'avant la crise COVID. Cela dit, dans le même temps, nos charges ont continué d'augmenter, notre capacité d'autofinancement est donc légèrement moindre qu'en 18-19. (57% au lieu de 61%)

### ***Les subventions***

Les exercices comptables des institutions étant en année civile et le nôtre en saison, les variations de subventions peuvent ne pas être très lisibles sur notre compte de résultat au regard des montants votés. Pour l'année 2023 nos partenaires ont maintenu au même niveau leurs aides et la ville a pu relever son niveau de subvention suite à la baisse de 3.5% sur l'année 2022. Des aides sur projets pour l'activité de création de spectacle de la MJC sont venus compléter les subventions de fonctionnement régulièrement versées. La DRAC soutient donc depuis cette saison à nouveau la MJC sur un volet de création jeune public.

### ***Les autres produits***

Le montant des adhésions est de 24 288€ soit 2024 adhérents. Nous continuons d'augmenter le nombre de nos adhérents et nous rapprochons du notre niveau d'adhérents de 18-19 (2276).

## **Le résultat financier :**

Il est constitué des produits financiers de placement.

## **Le résultat exceptionnel**

### **Les produits exceptionnels**

Les 14399€ correspondent principalement à l'imputation au compte de résultat de la quote-part de subvention reçue de la municipalité à hauteur de 80 000€ et de la subvention reçue du Centre National des Variétés pour 30 000€ en 2015 et un reliquat d'aide de l'état (aide COVID) site à notre contrôle URSSAF. Il est complété par les nouvelles subventions d'investissement du Département, de la Région et du CNM à hauteur de 86 500€

### ***La reprise sur fonds dédiés***

Les fonds dédiés restant, étant composé du reliquat de subvention de fonctionnement sur le projet musique actuelle, nous avons décidé de les solder sur cette saison et celle à venir. En effet cela a permis de solder certains projets entamés lors de la période COVID (report de concert, création, résidence...) et permettra d'amorcer un développement de ressources humaines nécessaires pour la pérennisation du projet tel qu'il est aujourd'hui et soutenu par l'ensemble de nos partenaires (Etat, Région, Département, Ville, CNM).

## **Les perspectives 2023-2024**

L'exercice que nous venons de clôturer fait ressortir un bénéfice de 53 489€ €. C'est le report de fonds dédiés qui justifie cette situation financière fortement bénéficiaire, le montant repris des fonds dédiés étant de 28 123€.

Nous arrivons à faire face aux augmentations des charges d'exploitation grâce à un bon niveau de développement de nos ressources, mais notre modèle économique reste structurellement fragile. En effet pour faire face à cette augmentation d'activité et l'accueil d'adhérents, d'usagers et de spectateurs de plus en plus nombreux, nous serons obligés d'augmenter notre masse salariale en embauchant du personnel permanent dès la saison 2023-2024.

Nous avons projeté en 2018 nos besoins de personnel permanents à 11.3 ETP pour notre volume d'activité actuelle. Nous sommes aujourd'hui à 8 ETP. Il est donc indispensable de procéder à des embauches afin de conserver la qualité de notre projet.

Même si les résultats financiers de la saison 22-23 sont très bons, notre modèle économique ne permet pas de garantir aujourd'hui un financement dans le long terme d'une équipe de 9 ou 10 permanents.

Le bénéfice dégagé aujourd'hui (hors reprise des fonds dédiés) ne suffit pas pour financer un poste de permanent à temps plein.

C'est pourquoi nous avons sollicité l'ensemble de nos partenaires, Région, Département, Municipalité, afin de nous aider à compléter ce financement par une très légère hausse de leur subventions (entre 10 000€ et 20 000€). Nous espérons que ceux-ci seront sensibles à nos arguments nous permettant de réaliser à minima une embauche tout en équilibrant notre budget.

Par ailleurs l'équipe de direction entame, avec d'autres MJC franciliennes adhérentes au RIF, un DLA (dispositif local d'accompagnement de l'économie sociale et solidaire) centré sur les modèles économiques de nos structures. Ce travail nous permettra une analyse plus fine de nos activités et de nos leviers pour envisager de plus grandes marges de manœuvre financières.

Compte de résultat 22-23 et Budget prévisionnel 2023-2024											
Charges						Produits					
	Réalisé 21-22	Réalisé 22-23		prev 23-24		Réalisé 21-22	Réalisé 22-23		Prev 23-24		
<b>60 - Achats</b>	<b>219 136</b>	<b>244 758</b>	<b>12%</b>	<b>248 800</b>	<b>2%</b>	<b>70 - Ventes de produits finis, prestations de services</b>	<b>505 561</b>	<b>626 613</b>	<b>24%</b>	<b>666 605</b>	<b>6%</b>
- Achats d'études et de prestations de services	75 524	77 334	2%	80 000	3%	- Prestations de services	429 147	527 869	23%	580 656	10%
- Achat de spectacles	56 657	61 972	9%	65 000	5%	- Location de salle	3 510	4 460	27%	2 500	-44%
- Prestation culturelles	11 978	16 666	39%	15 000	-10%	- Location de studio de répétition	6 353	8 425	33%	8 000	-5%
- Achats non stockés de matières et fourniture	23 445	25 509	9%	25 000	-2%	- Vente billetterie	28 313	30 331	7%	30 000	-1%
- Fournitures non stockables ( énergie)	40 595	46 654	15%	45 000	-4%	- Vente bar	23 385	37 434	60%	33 449	-11%
- Fournitures d'entretien et de petit équipement	8 144	12 909	58%	15 000	16%	- Activités Annexes	14 853	18 094	22%	12 000	-34%
- Fournitures administratives	2 794	3 715	33%	3 800	2%	- perte sur CA :(avoir et/ou remboursement )				0	
- Autres Fournitures						<b>74 - Subventions d'exploitation</b>	<b>472 352</b>	<b>442 331</b>	<b>-6%</b>	<b>459 600</b>	<b>4%</b>
<b>61 - Services extérieurs</b>	<b>98 411</b>	<b>92 887</b>	<b>-6%</b>	<b>98 350</b>	<b>6%</b>	- Etat	0	4 000	100%	2 000	-50%
- Sous traitance générale (dont sécu Pass Sanitaire)	30 254	15 020	-50%	17 000	13%	- Région(s) Ile de France	36 589	30 000	-18%	30 000	0%
- Locations mobilières et immobilières	21 777	21 269	-2%	23 000	8%	- Permanence artistique et culturel	36 589	30 000	-18%	30 000	0%
- Entretien et réparation et maintenance	39 078	48 905	25%	45 000	-8%	- Permanence artistique et culturel					
- Assurances	7 183	7 583	6%	13 200	74%	- subvention matériel COVID					
- Divers /documentation	119	111	-6%	150	35%	- Département(s)	30 000	23 000	-23%	28 000	22%
						- Projet structurant	18 000	18 000	0%	24 000	33%
						- SDEA		5 000		4 000	-20%
						-Décalage sub projet structurant année 2021	12 000				
						- Commune(s) :	<b>385 167</b>	<b>362 540</b>	<b>-6%</b>	<b>380 000</b>	<b>5%</b>
						- Fonctionnement	385 167	362 540	-6%	362 540	0%
						<i>dont aide au développement projet enfance</i>					17 460
<b>62 - Autres services extérieurs</b>	<b>56 583</b>	<b>65 011</b>	<b>15%</b>	<b>60 500</b>	<b>-7%</b>	- Subvention aide à la structuration du projet					
- Honoraires	21 924	23 489	7%	22 000	-6%	- Subvention aide à l'artistique					
- Publicité, publications	14 198	17 310	22%	18 000	4%	- Tête aux pieds					
- Déplacements, missions et réceptions	7 854	9 242	18%	8 700	-6%	- Projets exceptionnels (Son Automne...) + maintenance CTA					
- Frais postaux et de télécommunication	9 329	8 660	-7%	7 500	-13%						
- Services bancaires	2 463	2 335	-5%	1 600	-31%	- Autres subvention (société civile...)	20 596	22 791	11%	19 600	-14%
- Divers	815	3 976	388%	2 700	-32%	- CNV - SACEM	14 553	19 924	37%	18 000	-10%
						- ASP (service civique/ alternance)	6 000	2 867	-52%	1 600	
<b>63 - Impôts et taxes</b>	<b>18 928</b>	<b>19 423</b>	<b>3%</b>	<b>20 000</b>	<b>3%</b>	- Autres	43		-100%	0	
- Impôts et taxes sur rémunérations	10 110	12 726	26%	13 000	2%					0	
- Autres impôts et taxes	8 818	6 697	-24%	7 000	5%	- Aides Covid-19					
						- Plan de relance asso+ URSAFF Confinement 1					
						- Subvention exceptionnel Fonctionnement COVID 19					
						<i>Plan de relance état-fond de solidarité</i>					
						<i>aides exceptionnelles ville-département-région</i>					
<b>64 - Charges de personnel</b>	<b>625 859</b>	<b>648 439</b>	<b>4%</b>	<b>720 136</b>	<b>11%</b>	<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>	<b>25 020</b>	<b>28 478</b>	<b>14%</b>	<b>30 200</b>	<b>6%</b>
- Rémunérations du personnel	459 747	480 384	4%	533 500	11%	- Adhesion	20 736	24 288	17%	25 200	4%
- Charges sociales	155 523	155 779	0%	173 003	11%	- Autres dont remboursement formation/ IJSS	4 284	4 190	-2%	5 000	19%
-Medecine du travail	5 574	5 973	7%	6 633	11%						
-Autres	5 015	6 303	26%	7 000	11%	<b>76 - Produits financiers</b>	<b>319</b>	<b>6 549</b>	<b>1955%</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>
- idem act partiel						<b>77 - Produits exceptionnels</b>	<b>7 957</b>	<b>14 399</b>	<b>81%</b>	<b>9 349</b>	<b>-35%</b>
- Exonération URSSAF COVID						- Sur opérations de gestion	7 745	8 078	4%	9 349	16%
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>	<b>11 738</b>	<b>7 194</b>	<b>-39%</b>	<b>8 700</b>	<b>21%</b>	- Sur exercices antérieurs	212	6 321	2882%	0	
<b>66 - Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b></b>	<b>0</b>	<b></b>	<b>78 - Reprise sur amortissements et provisions</b>	<b>28 000</b>	<b>28 123</b>	<b>0%</b>	<b>28 123</b>	<b>0%</b>
<b>67 - Charges exceptionnelles</b>	<b>112</b>	<b>112</b>	<b></b>	<b>112</b>	<b>-100%</b>	- reprise sur provision ( Solde restant sur Avoir COVID 19-20)					
<b>68 - Dotation aux amortissements, provisions et engagements</b>	<b>22 957</b>	<b>15 180</b>	<b>-34%</b>	<b>37 391</b>	<b>146%</b>	- reprise sur fond dédié	28 000	28 123	0%	28 123	0%
<b>68 - dotation engagement à réaliser sur subv</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b></b>	<b>0</b>	<b></b>	<b>79 - transfert de charges</b>	<b>33 443</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>	<b>0</b>	<b></b>
						- transfert de charges					
						- remboursement formation longue durée	33 443	0	-100%	0	
<b>Résultat excédentaire de l'année</b>	<b>19 038</b>	<b>53 489</b>	<b>181%</b>	<b>1 193 877</b>	<b>-100%</b>	<b>Résultat déficitaire de l'année</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Total des charges</b>	<b>1 072 651</b>	<b>1 146 493</b>	<b>7%</b>	<b>1 193 877</b>	<b>4%</b>	<b>Total des produits</b>	<b>1 072 651</b>	<b>1 146 493</b>	<b>7%</b>	<b>1 193 877</b>	<b>4%</b>

# COMPTES ANNUELS

**en euros**

**MJC LA VALLEE**

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

**Bilan au 31/08/2023**

25 rue des Fontaines Marivel  
92370 CHAVILLE

SIRET : 78531930200036

## Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Compte rendu de travaux	3
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances et dettes	21
Charges à payer et produits à recevoir	22
Produits et charges constatés d'avance	23
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	24
Variation des fonds dédiés et reportés	25
Variation des fonds propres art.431-5	26

## COMPTE RENDU

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 06/05/2021 , nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **MJC LA VALLEE** relatifs à la période du **01/09/2022** au **31/08/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 016 601 €
- Excédent : 53 490 €

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

Fait à Herblay-sur-Seine

Le 23/01/2024

Pour ADEPT CONSULTING - Lionel ZAOUÏ

Expert-comptable

Signé électroniquement le 23/01/2024 par  
Lionel Zaoui

The image shows a blue ink signature of Lionel Zaoui over a white background. Below the signature is the logo for ADEPT CONSULTING, which consists of a stylized 'A' and 'C' intertwined, with the text 'ADEPT CONSULTING' and 'Audit • Expertise • Conseil' underneath.

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2022 au 31/08/2023			Au 31/08/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				-4 171
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				4 171
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	272 247	207 678	64 569	34 617
Autres immobilisations corporelles	103 998	99 463	4 535	4 903
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	160		160	160
<b>TOTAL I</b>	<b>376 406</b>	<b>307 141</b>	<b>69 265</b>	<b>39 679</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 372		4 372	4 709
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	225 106		225 106	190 252
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	701 009		701 009	552 542
Charges constatées d'avance	16 849		16 849	15 471
<b>TOTAL III</b>	<b>947 336</b>		<b>947 336</b>	<b>762 974</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 323 742</b>	<b>307 141</b>	<b>1 016 601</b>	<b>802 653</b>



## Bilan Passif

Bilan Passif	31/08/2023	31/08/2022
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles	24 600	24 600
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	132 949	113 911
Excédent ou déficit de l'exercice	53 490	19 038
<b>Situation nette</b>	<b>211 038</b>	<b>157 548</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	104 543	26 121
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>315 581</b>	<b>183 670</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	28 123	56 246
<b>TOTAL III</b>	<b>28 123</b>	<b>56 246</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	41 864	41 284
<b>TOTAL IV</b>	<b>41 864</b>	<b>41 284</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		3 600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 792	13 632
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	63 959	70 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 794	42 811
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	490 488	390 808
<b>TOTAL V</b>	<b>631 033</b>	<b>521 454</b>
Écarts de conversion passif	<b>VI</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 016 601</b>	<b>802 653</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/08/2023	31/08/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	24 288	20 736
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	626 614	505 561
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	442 331	472 352
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		33 443
Utilisations des fonds dédiés	28 123	28 000
Autres produits	4 190	4 284
<b>TOTAL I</b>	<b>1 125 546</b>	<b>1 064 376</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	24 200	23 445
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	378 457	350 685
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 423	18 928
Salaires et traitements	482 166	459 747
Charges sociales	166 273	166 112
Dotations aux amortissements et dépréciations	14 600	16 455
Dotations aux provisions	580	6 502
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7 194	11 738
<b>TOTAL II</b>	<b>1 092 892</b>	<b>1 053 613</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>32 653</b>	<b>10 763</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 549	319
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>6 549</b>	<b>319</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>6 549</b>	<b>319</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>39 202</b>	<b>11 082</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/08/2023	31/08/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	6 321	212
Sur opérations en capital	8 078	7 745
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>14 399</b>	<b>7 957</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	19	
Sur opérations en capital	93	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>112</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>14 287</b>	<b>7 957</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 146 493</b>	<b>1 072 651</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 093 004</b>	<b>1 053 613</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>53 490</b>	<b>19 038</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	386 379	354 635
Bénévolat	74 074	54 700
<b>TOTAL</b>	<b>460 453</b>	<b>409 335</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	386 379	354 635
Prestations en nature		
Personnel bénévole	74 074	54 700
<b>TOTAL</b>	<b>460 453</b>	<b>409 335</b>

## **Détails de comptes**

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement		-4 170.51	4 170.51	-100.00
280000 AMORTIS. IMMOBILISATIONS INCORP.		-4 170.51	4 170.51	-100.00
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires		4 170.51	-4 170.51	-100.00
205000 Logiciels		4 170.51	-4 170.51	-100.00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	64 569.38	34 616.79	29 952.59	86.52
215450 MATERIEL STUDIO RADIO MUS	272 247.38	230 020.28	42 227.10	18.36
281545 AMORTIS. MAT. MUSIQUE	-207 678.00	-195 403.49	-12 274.51	-6.28
Autres immobilisations corporelles	4 535.39	4 902.61	-367.22	-7.51
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	34 677.39	34 677.39		
218200 MATERIEL TRANSPORT	8 970.00	8 970.00		
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	30 037.65	28 079.65	1 958.00	6.97
218400 MOBILIER	30 313.15	30 313.15		
281810 AMORTIS. AGENCT STALINGRAD	-34 677.39	-34 677.39		
281820 AMORT. MAT. TRANSPORT	-8 970.00	-8 970.00		
281830 AMORTIS. MAT BUREAU INFOR	-25 678.84	-23 710.99	-1 967.85	-8.30
281840 AMORTIS. MOBILIER	-30 136.57	-29 779.20	-357.37	-1.20
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	160.00	160.00		
275500 Cautionnements	160.00	160.00		
<b>TOTAL I</b>	<b>69 264.77</b>	<b>39 679.40</b>	<b>29 585.37</b>	<b>74.56</b>
Comptes de liaison II				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	4 372.40	4 709.00	-336.60	-7.16
411000 Usagers (et organismes de prise en charge)	4 290.90		4 290.90	-
411002 RBT ADH - COVID	81.50		81.50	-
411100 CLIENTS DIVERS		4 709.00	-4 709.00	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	225 105.93	190 251.90	34 854.03	18.32
409100 Acompte versé	1 391.00		1 391.00	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
425000 PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTES		63.19	-63.19	-100.00
437315 Prévoyance Chorum	2 497.91		2 497.91	-
441100 Etat subvention à recevoir		666.66	-666.66	-100.00
441200 Subv à recevoir - Région IDF	76 123.00	30 000.00	46 123.00	153.74
441201 SUBVENTION A RECEVOIR	16 800.00	15 441.45	1 358.55	8.80
441210 SUB A RECEVOIR CONSEIL GENERAL	28 000.00		28 000.00	-
441400 COMMUNE - Subv à recevoir	92 400.00	116 830.00	-24 430.00	-20.91
468700 PRODUITS A RECEVOIR	7 894.02	27 250.60	-19 356.58	-71.03
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	701 009.09	552 542.09	148 467.00	26.87
512001 CREDIT MUTUEL	142 445.24	509 027.54	-366 582.30	-72.02
512010 CREDIT MUTUEL 2	33 235.96	43 223.87	-9 987.91	-23.11
512100 CREDIT MUTUEL LIVRET	76 567.06		76 567.06	-
512110 CM LIVRET OBNL TRIPLEX	433 522.94		433 522.94	-
514000 CCP	83.14	83.14		
518800 Intérêts courus	6 458.88		6 458.88	-
531111 CAISSE BAR	4 509.52	0.10	4 509.42	-
531120 CAISSE BUREAU - MJC	4 089.35	95.44	3 993.91	+1 000.00
531121 CAISSE BILLET.	97.00	112.00	-15.00	-13.39
<b>Charges constatées d'avance</b>	16 848.93	15 470.54	1 378.39	8.91
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 998.93	15 470.54	528.39	3.41
486100 CCA Remb. Adh Vir N+1	850.00		850.00	-
<b>TOTAL III</b>	<b>947 336.35</b>	<b>762 973.53</b>	<b>184 362.82</b>	<b>24.16</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 016 601.12</b>	<b>802 652.93</b>	<b>213 948.19</b>	<b>26.66</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles	24 599.63	24 599.63		
106300 RESERVES STATUT. OU CONTRACTUELLES	24 599.63	24 599.63		
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	132 948.83	113 910.61	19 038.22	16.71
119000 REPORT A NOUVEAU	132 948.83	113 910.61	19 038.22	16.71
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>53 489.54</b>	<b>19 038.22</b>	<b>34 451.32</b>	<b>180.96</b>
<b>Situation nette</b>	<b>211 038.00</b>	<b>157 548.46</b>	<b>53 489.54</b>	<b>33.95</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	104 543.11	26 121.16	78 421.95	300.23
131100 Subvention Région	40 000.00		40 000.00	-
131200 Subvention commune équipement	80 000.00	80 000.00		
131210 Département Subvention d'investissement	10 000.00		10 000.00	-
131300 CNM - Subvention d'investissement	36 500.00		36 500.00	-
131700 Entreprises & Organismes Privés	30 000.00	30 000.00		
139100 QUOTE PART SUB MUSIQUE ACT	-91 956.89	-83 878.84	-8 078.05	-9.63
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>315 581.11</b>	<b>183 669.62</b>	<b>131 911.49</b>	<b>71.82</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	28 122.83	56 245.67	-28 122.84	-50.00
194000 FD - Musique actuelle	28 122.83	56 245.67	-28 122.84	-50.00
<b>TOTAL III</b>	<b>28 122.83</b>	<b>56 245.67</b>	<b>-28 122.84</b>	<b>-50.00</b>
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	41 864.00	41 284.00	580.00	1.40
153000 PROVISIONS OBLIG.PERSONNEL	41 864.00	41 284.00	580.00	1.40
<b>TOTAL IV</b>	<b>41 864.00</b>	<b>41 284.00</b>	<b>580.00</b>	<b>1.40</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses		3 600.00	-3 600.00	-100.00
455160 CHQ VAC - PAIEMENT ADH		3 600.00	-3 600.00	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 792.16	13 631.79	19 160.37	140.55

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
401000 Fournisseurs	12 636.04	6 863.06	5 772.98	84.12
408100 Factures fournisseurs non parvenues	20 156.12	6 768.73	13 387.39	197.77
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	63 959.23	70 602.70	-6 643.47	-9.41
421000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL		429.07	-429.07	-100.00
421100 Cachets Interim. - Rémun. dues		665.43	-665.43	-100.00
428200 PROV./CONGES PAYES	20 838.00	19 726.00	1 112.00	5.64
428600 Personnel - Charges à payer	142.95	39.55	103.40	257.50
431000 URSSAF	13 398.00	14 429.32	-1 031.32	-7.15
431100 Ch. Soc. GUSO - INTERMITTENTS		672.00	-672.00	-100.00
437300 HARMONIE MUTUELLE	1 539.84	1 032.42	507.42	49.22
437310 Caisse de retraite Malakoff	3 540.04	3 741.83	-201.79	-5.40
437315 Prévoyance Chorum		881.54	-881.54	-100.00
438200 PROV./CHARGES SOC./C.P.	9 570.00	9 290.00	280.00	3.01
447110 TAXE SUR LES SALAIRES	8 381.68	9 319.57	-937.89	-10.06
447200 DGFIP - PAS	1 298.00	1 338.28	-40.28	-2.99
447330 UNIFORMATION	5 250.72	9 037.69	-3 786.97	-41.90
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	43 793.60	42 811.32	982.28	2.30
411000 Usagers (et organismes de prise en charge)		43.32	-43.32	-100.00
411001 CLIENTS BASE A REMBOURSER	308.00		308.00	-
419100 REMB AVOIR 19/20	41 951.00	41 951.00		
419200 ADH Remboursement saison 20/21	164.00		164.00	-
419300 Avoir à utiliser en N+1	1 370.60	817.00	553.60	67.81
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	490 488.19	390 807.83	99 680.36	25.51
487000 PCA - Recettes activités CB n+1	124 677.84	163 807.85	-39 130.01	-23.89
487001 PCA - Recettes activités Cheques n+1	72 121.00	63 277.95	8 843.05	13.97
487002 PCA - Recettes activités Prel n+1		16 869.26	-16 869.26	-100.00
487003 PCA - Recettes activités Esp n+1	4 137.00	6 107.10	-1 970.10	-32.26
487004 PCA - Recettes activités stripe n+1	140 214.00		140 214.00	-
487005 PCA Recette activités ANCV Connect N+1	2 014.00		2 014.00	-
487006 PCA - Recette activités Pass+92 N+1	1 850.00		1 850.00	-
487100 PCA - Autres	145 359.35	140 745.67	4 613.68	3.28
487200 PCA BILLETTERIE	115.00		115.00	-
<b>TOTAL V</b>	<b>631 033.18</b>	<b>521 453.64</b>	<b>109 579.54</b>	<b>21.01</b>
Écart de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 016 601.12</b>	<b>802 652.93</b>	<b>213 948.19</b>	<b>26.66</b>



## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	24 288.00	20 736.00	3 552.00	17.13
756000 COTISATIONS ADH	24 288.00	20 736.00	3 552.00	17.13
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	626 613.71	505 561.14	121 052.57	23.94
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	527 369.40	429 147.14	98 222.26	22.89
706030 Recettes Vacances	500.00		500.00	-
706060 STUDIO MUSIQUE	8 424.63	6 352.75	2 071.88	32.61
706101 VENTE BILLETERIE	30 330.94	28 313.12	2 017.82	7.13
706201 VENTE BAR	37 434.84	23 384.79	14 050.05	60.08
706500 LOCATION SALLE	4 460.00	3 510.00	950.00	27.07
706501 VENTE N° IHV	883.00	1 453.00	-570.00	-39.23
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	17 210.90	13 400.34	3 810.56	28.44
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	442 330.98	472 351.80	-30 020.82	-6.36
740110 SUBVENTION MUNICIPALE	362 539.99	148 833.33	213 706.66	143.59
740120 SUBVENTIONS DEPARTEMENT	23 000.00	30 000.00	-7 000.00	-23.33
740131 SUBVEN. DRAC LA SALAMANDRE	4 000.00		4 000.00	-
740140 SUBVENTION MUNICIPALE MUSIQUE ACTUELLE		236 333.33	-236 333.33	-100.00
740600 SUBVENTION ASP	2 866.66	5 999.94	-3 133.28	-52.22
740800 AUTRES SUBVENTIONS	19 924.33	14 553.12	5 371.21	36.91
740900 SUBVENTION REGION	30 000.00	36 588.99	-6 588.99	-18.01
741700 Partic. Fin. Org. Privés (Sponsors)		43.09	-43.09	-100.00
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		33 443.10	-33 443.10	-100.00
791001 Transfert de charges - FORMATION		33 443.10	-33 443.10	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	28 122.84	28 000.00	122.84	0.44
789200 Utilisation fonds reportés et dédiés	28 122.84		28 122.84	-
789500 Reprise Fond dédié SDEA		3 000.00	-3 000.00	-100.00
789510 REPRISE FONDS DEDIES MUSIQUE ACTUELLE		25 000.00	-25 000.00	-100.00
Autres produits	4 189.98	4 283.95	-93.97	-2.19
758100 REMBT S/FORMATIONS	3 753.02		3 753.02	-
758300 PRODUITS DIVERS		1 500.56	-1 500.56	-100.00
758800 GAIN/ BASE ADH	136.95		136.95	-
758810 REMB IJSS	272.44	2 771.56	-2 499.12	-90.19
758830 DIF REGLEMENT	27.57	11.83	15.74	133.33
<b>TOTAL I</b>	<b>1 125 545.51</b>	<b>1 064 375.99</b>	<b>61 169.52</b>	<b>5.75</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	24 199.88	23 445.02	754.86	3.22
607000 Compte Achat Local		48.57	-48.57	-100.00
607100 ALIMENTATION, BOISSON	24 199.88	23 396.45	803.43	3.44
Variation de stocks				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
Autres achats et charges externes	378 456.60	350 685.24	27 771.36	7.92
604000 ACHAT PRESTATIONS ACTIVITES REGULIERES	77 334.32	75 523.78	1 810.54	2.40
604201 ACHAT PRESTATIONS CONCERTS	61 971.88	56 315.51	5 656.37	10.04
604202 ACHAT PRESTATIONS EXT.	2 304.00	341.25	1 962.75	575.66
604210 ACHAT PRESTATIONS ACTIONS CULTURELLES	6 115.00	3 212.86	2 902.14	90.32
604220 PRESTATIONS SEJOUR/VACANCES	8 246.70	8 764.88	-518.18	-5.91
605000 ACHATS MATERIELS, EQUIP. & TRVX	676.40	332.36	344.04	103.61
605100 ACHATS MATERIEL SALLE MUSIQUE	632.29		632.29	-
605250 ACHATS MAT. EQUIP. TRVX - DESSIN		25.90	-25.90	-100.00
606110 EDF	26 512.39	15 096.94	11 415.45	75.61
606120 CHAUFFAGE	19 871.36	25 348.98	-5 477.62	-21.61
606140 CARBURANT	270.13	148.69	121.44	81.21
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP. ADMIN	1 117.22	708.36	408.86	57.77
606320 FOURNITURES ET PETITS EQUIP ACTIVITES	11 791.59	7 077.81	4 713.78	66.60
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES BUREAUTIQUES	3 634.47	2 793.87	840.60	30.06
606600 Fournitures pharmacie	80.51		80.51	-
611100 PRESTATIONS COMPTABLE	9 052.80	8 968.70	84.10	0.94
611200 SECURITE	5 967.00	21 285.71	-15 318.71	-71.97
613000 LOCATIONS MATERIELS ACTIVITES	141.96		141.96	-
613530 LOCATION PHOTOCOPIEUR	18 625.22	16 369.36	2 255.86	13.78
613600 LOCATION MACHINE CB	330.00		330.00	-
613800 Location Matériels divers	2 171.76	5 407.76	-3 236.00	-59.84
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS ACTIVITES	2 630.23	1 665.65	964.58	57.86
615210 ENTRETIEN LOCAUX	31 479.77	27 210.52	4 269.25	15.69
615530 MAINTENANCE BATIMENT/VEHICULE	440.82		440.82	-
615600 MAINTENANCE TELECOPIEUR	633.94	897.60	-263.66	-29.40
615610 CIEL - ASSISTANCE INFORMATIQUE	1 010.15	823.92	186.23	22.57
615620 MAINTENANCE / CONSEIL INFORMATIQUE	12 709.82	8 480.07	4 229.75	49.88
616000 PRIMES D'ASSURANCE	7 583.04	7 183.46	399.58	5.57
618100 DOCUMENTATION GEN - ABT REVUES	110.90	118.50	-7.60	-6.72
622500 Honoraires ADEPT	18 610.52	17 227.63	1 382.89	8.03
622600 HONORAIRES CAC	4 878.00	4 696.80	181.20	3.85
623000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	1 864.80		1 864.80	-
623401 CADEAUX - DONS		187.65	-187.65	-100.00
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	12 088.30	9 196.27	2 892.03	31.45
623700 PUBLICITE - ENCART - WEB	3 356.87	4 813.99	-1 457.12	-30.27
624800 FRAIS DE TRANSPORT		1 250.00	-1 250.00	-100.00
625000 DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIONS	645.23	317.99	327.24	102.83
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 674.96	3 327.87	347.09	10.43
625600 DEPLACEMENT MISSION PERSONNEL	4 493.40	1 942.32	2 551.08	131.36
625700 DEPLACEMENT MISSION RECEPT ACTIVITES	428.10	1 015.79	-587.69	-57.87
626100 AFFRANCHISSEMENT	1 626.71	1 930.81	-304.10	-15.74
626200 TELEPHONE	7 033.53	6 768.10	265.43	3.93
626600 DISTRIBUTION PLAQUETTE		629.70	-629.70	-100.00
627000 Services bancaires et assim.	2 334.51	849.69	1 484.82	174.71
627800 AUTRES FRAIS & COM. S/PRESTATIONS	2 069.67	1 613.19	456.48	28.33
627810 FRAIS ANCV S/CHQ VACANCES	336.10		336.10	-
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	1 570.23	815.00	755.23	92.64
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	19 423.12	18 928.22	494.90	2.62
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	35 636.29	31 393.02	4 243.27	13.52
631900 Exonération taxes sur les salaires	-22 910.19	-21 282.67	-1 627.52	-7.64
633300 PARTICIP. EMP. FORM. CONTINUE	5 667.02	8 155.87	-2 488.85	-30.52
635801 CNV - TAXES/SPECTACLES	1 030.00	662.00	368.00	55.59
Salaires et traitements	482 165.81	459 747.16	22 418.65	4.88
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	454 539.08	441 337.49	13 201.59	2.99
641110 CACHETS INTERMITTENTS	10 491.01	12 322.95	-1 831.94	-14.87

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
641111 SALAIRES PRIMES	1 600.00	2 100.00	-500.00	-23.81
641200 CONGES PAYES	1 112.00	250.00	862.00	344.80
641300 Indemnité de rupture	12 369.68	516.32	11 853.36	+1 000.00
641400 IJSS	272.44	2 682.50	-2 410.06	-89.86
641500 INDEMNITES DIVERSES (SCV)	1 781.60	537.90	1 243.70	231.23
Charges sociales	166 273.04	166 112.00	161.04	0.10
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	111 496.48	105 858.53	5 637.95	5.33
645110 GUSO - CHARGES PATRONALES	10 481.42	12 367.98	-1 886.56	-15.26
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	9 484.54	8 504.84	979.70	11.52
645310 RETRAITE MALAKOFF	20 401.34	25 467.46	-5 066.12	-19.89
645315 PREVOYANCE CHORUM	3 635.18	3 387.79	247.39	7.29
645820 CHARGES SOCIALES/C.P.	280.00	-64.00	344.00	-537.50
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	5 972.60	5 574.40	398.20	7.16
648000 STAGE ET FORMATIONS DU PERSONNEL	4 521.48	5 015.00	-493.52	-9.85
Dotations aux amortissements et dépréciations	14 599.73	16 455.16	-1 855.43	-11.27
681100 DOT.AMORT. IMMOBILISATIONS	14 599.73	16 455.16	-1 855.43	-11.27
Dotations aux provisions	580.00	6 502.00	-5 922.00	-91.08
681500 Dotation provision retraites	580.00	6 502.00	-5 922.00	-91.08
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	7 193.85	11 738.26	-4 544.41	-38.71
651600 DROITS D'AUTEURS & REPRODUCTION	6 942.52	10 039.91	-3 097.39	-30.85
658800 CHARGES/ BASE ADH	242.05	1 679.55	-1 437.50	-85.60
658830 DIFFERENCE DE REGLEMENT	9.28	18.80	-9.52	-52.63
<b>TOTAL II</b>	<b>1 092 892.03</b>	<b>1 053 613.06</b>	<b>39 278.97</b>	<b>3.73</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>32 653.48</b>	<b>10 762.93</b>	<b>21 890.55</b>	<b>203.39</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	6 548.88	318.63	6 230.25	+1 000.00
768000 Autres prod. financiers	6 548.88	318.63	6 230.25	+1 000.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>6 548.88</b>	<b>318.63</b>	<b>6 230.25</b>	<b>1 955.32</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>6 548.88</b>	<b>318.63</b>	<b>6 230.25</b>	<b>1 955.32</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>39 202.36</b>	<b>11 081.56</b>	<b>28 120.80</b>	<b>253.76</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	6 321.00	211.94	6 109.06	+1 000.00
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	6 321.00	211.94	6 109.06	+1 000.00
Sur opérations en capital	8 078.05	7 744.72	333.33	4.30
777000 Q/P SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	8 078.05	7 744.72	333.33	4.30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
<b>TOTAL V</b>	<b>14 399.05</b>	<b>7 956.66</b>	<b>6 442.39</b>	<b>80.97</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	18.73		18.73	-
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	18.73		18.73	-
Sur opérations en capital	93.14		93.14	-
678810 PENALITES RETARD S/CH. SOCIALES	93.14		93.14	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>	<b>111.87</b>		<b>111.87</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>14 287.18</b>	<b>7 956.66</b>	<b>6 330.52</b>	<b>79.56</b>
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 146 493.44</b>	<b>1 072 651.28</b>	<b>73 842.16</b>	<b>6.88</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 093 003.90</b>	<b>1 053 613.06</b>	<b>39 390.84</b>	<b>3.74</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>53 489.54</b>	<b>19 038.22</b>	<b>34 451.32</b>	<b>180.96</b>

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 016 601 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 53 490 Euros.

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

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

NEANT

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

### Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

- |                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| • Agencements et aménagements        | 5 ans,      |
| • Mobilier de bureau et informatique | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage              | 4 ans,      |
| • Mobilier de bureau                 | 3 à 5 ans.  |

### Créances

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

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

### Subventions d'investissement

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

Au 31/08/2023 la quote-part de subvention virée au compte de résultat s'élève à 8078.05 €.

### **Engagements de départ à la retraite**

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

Au regard de ces critères, au 31 août 2023, le montant de la provision s'élève à 41.864 euros.

### **Fonds dédiés et reportés**

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

Les fonds dédiés relatifs à la musique actuelle existant à la clôture de l'exercice précédent (56.246 €) ont été repris au hauteur de 28.123 € au 31 août 2023.

Les fonds dédiés au 31/08/2023 d'un montant de 28 122 € correspondent aux embauches prévues sur le secteur de la musique actuelle qui n'ont pas pu être réalisées pendant la période Covid.

### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 2.736 heures. La valorisation de ce bénévolat correspond à un montant de 74.074 euros. Il était estimé à 54.700 € l'année précédente. L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux (Gymnase L.LAGRANGE, salle Atrium, Dojo HALIMI et locaux de la MJC de la Vallée) pour un montant total estimé à 386.379 euros contre 354.635 € au 31 août 2022.

### **Effectifs et rémunérations versées à certains dirigeants**

L'effectif moyen sur l'exercice est de 16 équivalents temps plein (E.T.P.).

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/08/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 83.917 euros.

Les honoraires de commissariat aux comptes enregistrés parmi les charges de cet exercice s'élèvent à 4.878 €.

## 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	4 171		
<b>TOTAL</b>	<b>4 171</b>		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	230 020		42 227
- Générales, agencements et aménagements divers	34 677		
Matériel :			
- De transport	8 970		
- De bureau et informatique, mobilier	58 393		1 958
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>332 060</b>		<b>44 185</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	160		
<b>TOTAL</b>	<b>160</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>336 391</b>		<b>44 185</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 171		
<b>TOTAL</b>		<b>4 171</b>		
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			272 247	
- Gales, agenct et aménagt. divers			34 677	
Matériel :				
- De transport			8 970	
- De bureau et informatique, mobilier			60 351	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>			<b>376 246</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			160	
<b>TOTAL</b>			<b>160</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>4 171</b>	<b>376 406</b>	



## 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	4 171		4 171	
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>	<b>4 171</b>		<b>4 171</b>	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	195 403	12 275		207 678
Installations générales, agencements et aménagements divers	34 677			34 677
Matériel de transport	8 970			8 970
Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 490	2 325		55 815
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>292 541</b>	<b>14 600</b>		<b>307 141</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>296 712</b>	<b>14 600</b>	<b>4 171</b>	<b>307 141</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>			<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

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

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglémentées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	41 284	580		41 864
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>41 284</b>	<b>580</b>		<b>41 864</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>41 284</b>	<b>580</b>		<b>41 864</b>
- D'exploitation		580		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	160		160
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	4 372	4 372	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 498	2 498	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	213 323	213 323	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	9 285	9 285	
Charges constatées d'avance	16 849	16 849	
<b>TOTAL</b>	<b>246 487</b>	<b>246 327</b>	<b>160</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	32 792	32 792		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	20 981	20 981		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	28 048	28 048		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 930	14 930		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	43 794	43 794		
Produits constatés d'avance	490 488	490 488		
<b>TOTAL</b>	<b>631 033</b>	<b>631 033</b>		

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 156	6 769
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	30 551	29 056
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>50 707</b>	<b>35 824</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	7 894	27 251
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	6 459	
<b>TOTAL</b>	<b>14 353</b>	<b>27 251</b>

**Produits et charges constatés d'avance**

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2023	31/08/2022
Produits :	- D'exploitation	490 488	390 808
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>490 488</b>	<b>390 808</b>

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2023	31/08/2022
Charges :	- D'exploitation	16 849	15 471
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>16 849</b>	<b>15 471</b>

**Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice**

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		22 791	419 540			442 331
Subventions d'investissement		36 500	50 000			86 500
<b>TOTAL</b>		<b>59 291</b>	<b>469 540</b>			<b>528 831</b>

Commentaires : néant

### Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Musique actuelle	56 246		28 123			28 123	
<b>TOTAL</b>	<b>56 246</b>		<b>28 123</b>			<b>28 123</b>	
Contributions financières d'autres organismes							
<b>TOTAL</b>							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>56 246</b>		<b>28 123</b>			<b>28 123</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

### Variations des fonds reportés

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

## Variation des fonds propres art.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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	24 600				24 600
<i>- dont réserves des activités sociales et médico sociales</i>					
Report à nouveau	113 911	19 038			132 949
<i>- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales</i>					
Excédent ou déficit de l'exercice	19 038	-19 038	53 490		53 490
<i>- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales</i>					
<b>Situation nette</b>	<b>157 548</b>		<b>53 490</b>		<b>211 038</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	26 121		86 500	8 078	104 543
Provisions règlementées					
<b>TOTAL</b>	<b>183 670</b>		<b>139 990</b>	<b>8 078</b>	<b>315 581</b>

Commentaires : néant