

Rapport de gestion

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Résultat de l'exercice :

Les douze mois d'exercices font ressortir un bénéfice de 19038€

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 représente 4053€ pour du matériel informatique et de spectacle

Le résultat d'exploitation

Les charges d'exploitation

Suite à la fin de la crise sanitaire et à une reprise d'activité normale, les charges d'exploitation sont en hausse de 40%.

Achats et services extérieurs

Les principales hausses sont dues à l'augmentation des dépenses en énergie (+54%) ainsi que les hausses de sous-traitance générales expliquées en partie par les prestations de sécurité supplémentaires pour les contrôles du pass sanitaire, puis vaccinal.

Les charges de personnel

Suite à la fin de la crise sanitaire, nous n'avons pas cette saison bénéficié d'aide de l'URSSAF. Aussi les postes de rémunération du personnel et de cotisations sociales sont restés globalement stables. (+1%)

Dotation aux amortissements

Dans ce poste on retrouve la dotation aux provisions pour retraite de 6502€ et les amortissements des immobilisations pour 16455€.

Les produits d'exploitation

Le chiffre d'affaire

Sur la saison 21-22 le CA est en hausse de 42% suite à la reprise des activités et à la fin progressive de la crise. Le chiffre d'affaire lié à la partie spectacle (billetterie et bar) a été très bon grâce à une très bonne fréquentation des concerts. Nous n'avons cependant pas retrouvé notre chiffre d'affaire d'avant la crise, nous constatons une baisse de 18% par rapport à la saison 18-19.

Les subventions

Les exercices comptables des institutions étant en année civile et le nôtre en saison, les variations de subventions ne sont pas très lisibles sur notre compte de résultat au regard des montants votés. Les subventions ont été globalement maintenues au même niveau mais nous avons cependant eu une baisse de 3.5% de notre subvention de fonctionnement de la part de la Ville sur l'année 2022.

Les autres produits

Le montant des adhésions est de 20736€ soit 1728 adhérents. Sans retrouver notre niveau d'adhérents de 18-19 (2276) nous avons retrouvé 310 adhérents de plus que la saison passée.

La reprise sur fonds dédiés

Les activités de spectacle ayant partiellement repris, nous avons pu réutiliser une partie des fonds dédiés. Ceux-ci correspondaient à des subventions sur des projets artistiques identifiés principalement issus du dispositif de la Permanence Artistique et Culturelle de la Région Ile-de-France. Cela représente un montant de 28000€. L'activité n'ayant repris de façon pleine qu'à compter de mars 2022, le reste des fonds dédiés sur le projet de fonctionnement musiques actuelles sera utilisé sur la prochaine saison.

Les transferts de charges

On retrouve ici le montant correspondant aux appointements d'Audrey Pereira en formation longue durée. Elle a fini sa formation en Juin 2022.

Le résultat d'exploitation fait donc apparaître un bénéfice de 19038€

Le résultat financier :

Il est constitué des produits financiers de placement.

Le résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels de 7957€ correspondent principalement à l'imputation au compte de résultat de la quote-part de subvention reçue de la municipalité à hauteur de 80000€ et de la subvention reçue du Centre National des Variétés pour 30000€.

Les perspectives 2022-2023

L'exercice que nous venons de clôturer fait ressortir un bénéfice de 19038€. C'est le report de fonds dédié qui nous a permis cette situation financière positive.

Au vu des inscriptions et de la forte augmentation d'adhérents, sans tout à fait égaler le niveau d'avant Covid, nous pouvons compter sur une forte augmentation du chiffre d'affaire lié aux activités.

Avec une année sans restriction au niveau des spectacles, nous pourrons utiliser le reste des fonds dédiés lié au projet musiques actuelles. Cela nous permettra de mettre en place de façon optimum notre projet artistique tel que nous l'avions imaginé avant la crise.

Malgré cela, au vu de l'augmentation des charges, en particulier énergie et salaire, il nous paraît difficile de pouvoir équilibrer notre situation financière. Nous avons donc envisagé une saison en déficit. Au regard des situations analogues des autres MJC qui nous entourent, nous espérons pouvoir trouver avec elles et les institutions des leviers qui nous permettraient d'envisager un avenir plus serein.

Budget réalisé 2021-2022 et prévisionnel 2022-2023																	
Charges									Produits								
	réalisé 18-19	réalisé 19-20	Réalisé 20-21	Réalisé 21-22		Prév 22-23				réalisé 18-19	réalisé 19-20	Réalisé 20-21	Réalisé 21-22		Prév 22-23		
				% ref 18-19	% ref 20-21	% ref 18-19							% ref 18-19	% ref 20-21	% ref 18-19		
60 - Achats	198 845	164 480	139 410	219 136	10%	57%	237 470	19%	70 - Ventes de produits finis, prestations de services	619 882	514 677	355 060	505 561	-18%	42%	570 594	-8%
- Achats d'études et de prestations de services	62 687	65 451	68 160	75 524	20%	11%	75 798	21%	- Prestations de services	547 941	555 428	384 447	429 147	-22%	12%	503 412	-8%
- Achat de spectacles	57 602	44 028	6 087	56 657	-2%	831%	64 200	11%	- Location de salle	4 280	560	978	3 510	-18%	259%	3 000	-30%
- Prestation culturelles	11 471	4 156	15 306	11 978	4%	-22%	5 800	-49%	- Location de studio de répétition	7 778	7 193	3 885	6 353	-18%	64%	7 000	-10%
- Achats non stockées de matières et fourniture	18 240	13 050	2 175	23 445	29%	978%	19 055	4%	- Vente billetterie	22 051	22 610	5 859	28 313	28%	383%	24 720	12%
- Fournitures non stockables (énergie)	33 022	27 328	26 271	40 595	23%	55%	54 552	65%	- Vente bar	18 186	13 630	94	23 385	29%	24889%	19 253	6%
- Fournitures d'entretien et de petit équipement	12 881	8 325	19 426	8 144	-37%	-58%	15 425	20%	- Activités Annexes	19 646	12 704	14 063	14 853	-24%	6%	13 209	-33%
- Fournitures administratives	2 942	2 141	1 983	2 794	-5%	41%	2 640	-10%	- perte sur CA :(avoir et/ou remboursement)		-97 448	-54 265		-100%		0	
- Autres Fournitures		0							74 - Subventions d'exploitation	389 257	436 061	414 788	472 352	21%	14%	439 160	13%
61 - Services extérieurs	104 455	94 686	89 277	98 411	-6%	10%	104 490	0%	- Etat	0	0						
- Sous traitance générale (dont sécu Pass Sanitaire)	28 790	27 301	24 023	30 254	5%	26%	32 710	14%	- Région(s) Ile de France	0	30 000	20 000	36 589		83%	30 000	100%
- Locations mobilières et immobilières	15 597	20 893	17 988	21 777	40%	21%	20 600	32%	- Permanence artistique et culturel	0	30 000	20 000	36 589		83%	30 000	
- Entretien et réparation et maintenance	46 961	33 254	38 442	39 078	-17%	2%	37 824	-19%	- Permanence artistique et culturel								
- Assurances	12 875	13 156	8 741	7 183	-44%	-18%	13 200	3%	- subvention matériel COVID								
- Divers /documentation	232	83	83	119	-49%	43%	156	-33%	- Département(s)	32 667	24 759	13 160	30 000	-8%	128%	23 000	-30%
									- Projet structurant / SDEA (pour 21/22 *)		24 759	13 160	30 000		128%	23 000	
									- Commune(s) :	346 567	375 402	366 460	385 167	11%	5%	366 560	6%
									- Fonctionnement	266 445	267 940	366 460	385 167	45%	5%	366 560	38%
									<i>dont aide au développement projet enfance</i>								
62 - Autres services extérieurs	42 690	42 069	29 956	56 583	33%	89%	40 756	-5%	- Subvention aide à la structuration du projet musique actuelle		40 000						
- Honoraires	4 481	4 440	4 440	21 924	389%	394%	4 725	5%	- Subvention aide à l'artistique	60 783	52 100						-100%
- Publicité, publications	21 497	18 478	9 822	14 198	-34%	45%	14 580	-32%	- Tête aux pieds	5 545	6 044						-100%
- Déplacements, missions et réceptions	5 455	6 046	1 386	7 854	44%	467%	8 101	48%	- Projets exeptionnels (Son Automne...) + maintenance CTA	13 784	9 318						-100%
- Frais postaux et de télécommunication	7 909	9 314	11 116	9 329	18%	-16%	9 870	25%									
- Services bancaires	2 611	2 610	2 277	2 463	-6%	8%	2 520	-3%	- Autres subventioon (société civile...)	10 023	5 900	15 168	20 596	105%	36%	19 600	96%
- Divers	737	1 181	915	815	11%	-11%	960	30%	- CNV - SACEM	8 500	4 000	9 608	14 553	71%	51%	18 000	112%
									- ASP (service civique/ alternance)	1 523	1 900	2 560	6 000	294%	134%	1 600	5%
63 - Impôts et taxes	18 132	20 149	19 945	18 928	4%	-5%	21 785	20%	- Autres			3 000	43	-99%		0	
- Impôts et taxes sur rémunérations	9 161	8 759	12 677	10 110	10%	-20%	13 000	42%								0	
- Autres impôts et taxes	8 971	11 390	7 268	8 818	-2%	21%	8 785	-2%	- Aides Covid-19	0	0					0	
									- Plan de relance asso+ URSAFF Confinement 1	0	0						
									- Subvention exeptionnel Fonctionnement COVID 19	0	0						
									<i>Plan de relance état-fond de solidarité</i>	0	0						
									<i>aides exeptionnelles ville-département-région</i>	0	0						
64 - Charges de personnel	603 335	535 173	452 881	625 859	4%	38%	699 395	16%	75 - Autres produits de gestion courante	30 753	28 370	17 917	25 020	-19%	40%	26 960	-12%
- Rémunérations du personnel	435 836	429 025	454 364	459 747	5%	1%	498 744	14%	- Adhesion	27 312	26 808	17 016	20 736	-24%	22%	21 960	-20%
- Charges sociales	157 647	130 973	145 198	155 523	-1%	7%	187 875	19%	- Autres dont remboursement formation/ IJSS	3 441	1 562	901	4 284	24%	376%	5 000	45%
-Medecine du travail	5 596	5 876	5 878	5 574	0%	-5%	6 000	7%									
-Autres	4 256	2 768	3 078	5 015	18%	63%	6 776	59%									
- idem act partiel		-33 469	-17 976		-100%		0										
- Exonération URSSAF COVID			-137 661		-100%												
65 - Autres charges de gestion courante	7 640	6 958	1 458	11 738	54%	705%	7 456	-2%	76 - Produits financiers	666	832	613	319	-52%	-48%	0	-100%
66 - Charges financières	418	87			-100%		0	-100%	77 - Produits exceptionnels	15 984	12 492	7 745	7 957	-50%	3%	10 000	-37%
									- Sur opérations de gestion	15 984	12 030	7 745	7 745	-52%	0%	10 000	-37%
67 - Charges exceptionnelles	35	0	678		-100%	-100%		-100%	- Sur exercices antérieurs		462		212			0	
68 - Dotation aux amortissements, provisions et engag	35 154	40 498	24 205	22 957	-35%	-5%	37 500	7%	78 - Reprise sur amortissements et provisions	4 726	0		28 000	492%		61 245	1196%
									- reprise sur provision (Solde restant sur Avoir COVID 19-20)	4 726	0						-100%
									- reprise sur fond dédié		0		28 000			61 245	100%
68 - dotation engagement à réaliser sur subv		55 879	28 367			-100%			79 - transfert de charges	-	19 430	61 902	33 443		-46%	0	
									- transfert de charges		241						
									- remboursement formation longue durée		19 189	61 902	33 443	-46%			
Résultat excédentaire de l'année	50 565	51 884	71 849	19 038	-62%	-74%			Résultat déficitaire de l'année	-	-					40 894	
Total des charges	1 061 271	1 011 863	858 025	1 072 651	1%	25%	1 148 852	8%	Total des produits	1 061 271	1 011 863	858 025	1 072 651	1%	25%	1 148 853	8%

BILAN

ACTIF	31/08/2022			31/08/2021	PASSIF	31/08/2022	31/08/2021
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Fonds associatifs		
Immobilisations incorporelles	4 171	4 171	0	0	Fonds propres		
- Fonds commercial			0		- Réserves statutaires ou contractuelles	24 600	24 600
- Autres	4 171	4 171	0	0	- Report à nouveau	113 911	42 061
Immobilisations corporelles	332 060	292 541	39 519	51 922	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	19 038	71 849
Immobilisations financières	160		160	80	Autres fonds associatifs		
TOTAL I	336 391	296 712	39 679	52 002	- Subventions d'investissement sur biens non renouvelable	26 121	33 866
Actif circulant :					- Fonds dédiés	56 246	84 246
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					TOTAL I	239 916	256 622
Marchandises					Provisions pour risques et charges (II)	41 284	34 782
Avances et acomptes versés sur commandes			0	0	Dettes		
Créances :					Emprunts et dettes assimilées	3 600	
Clients et comptes rattachés	4 709		4 709	8 613	Avances et acomptes reçus sur commandes	42 811	65 945
Autres	190 252		190 252	199 614	Fournisseurs et comptes rattachés	13 632	22 503
Valeurs mobilières de placement			0	0	Autres	70 603	48 741
Disponibilités	552 542		552 542	486 506	TOTAL III	130 646	137 189
TOTAL II	747 503	0	747 503	694 733	Produits constatés d'avance (IV)	390 808	330 081
Charges constatées d'avance (III)	15 471		15 471	11 938	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	802 653	758 674
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 099 365	296 712	802 653	758 674			

COMPTES ANNUELS

en euros

MJC LA VALLEE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Bilan au 31/08/2022

25 rue des Fontaines Marivel
92370 CHAVILLE

SIRET : 78531930200036

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

ANNEXE

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
Tableau de rapprochement des contributions volontaires	24
Variation des fonds dédiés et reportés	25
Variation des fonds propres art.431-5	26

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

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

- Total du bilan : 802 653 €
- Excédent : 19 038 €

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

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

Fait à MARTIGNAS SUR JALLE

Le 23/01/2022

Pour le Cabinet ADEPT CONSULTING, Lionel ZAOU
Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2021 au 31/08/2022			Au 31/08/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement		4 171	-4 171	-4 171
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 171		4 171	4 171
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	230 020	195 403	34 617	46 715
Autres immobilisations corporelles	102 040	97 138	4 903	5 207
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	160		160	80
TOTAL I	336 391	296 712	39 679	52 002
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 709		4 709	8 613
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	190 252		190 252	199 614
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	552 542		552 542	486 506
Charges constatées d'avance	15 471		15 471	11 938
TOTAL III	762 974		762 974	706 672
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 099 365	296 712	802 653	758 674

Bilan Passif

Bilan Passif	31/08/2022	31/08/2021
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	24 600	24 600
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	113 911	42 061
Excédent ou déficit de l'exercice	19 038	71 849
Situation nette	157 548	138 510
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	26 121	33 866
Provisions règlementées		
TOTAL I	183 670	172 376
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	56 246	84 246
TOTAL III	56 246	84 246
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	41 284	34 782
TOTAL IV	41 284	34 782
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	3 600	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 632	22 503
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	70 603	48 741
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	42 811	65 945
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	390 808	330 081
TOTAL V	521 454	467 270
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	802 653	758 674

Compte de résultat

Compte de résultat	31/08/2022	31/08/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	20 736	17 016
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	505 561	355 060
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	472 352	414 788
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	61 902
Utilisations des fonds dédiés	28 000	
Autres produits	4 284	901
TOTAL I	1 064 376	849 667
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	23 445	2 175
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	350 685	256 468
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 928	19 945
Salaires et traitements	459 747	436 387
Charges sociales	166 112	16 494
Dotations aux amortissements et dépréciations	16 455	21 764
Dotations aux provisions	6 502	2 441
Reports en fonds dédiés		28 367
Autres charges	11 738	1 458
TOTAL II	1 053 613	785 497
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	10 763	64 170
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	319	613
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	319	613
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	319	613
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	11 082	64 783

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/08/2022	31/08/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	212	
Sur opérations en capital	7 745	7 745
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	7 957	7 745
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		678
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		678
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 957	7 067
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 072 651	858 025
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 053 613	786 175
EXCÉDENT OU DÉFICIT	19 038	71 849

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	354 635	320 085
Bénévolat	54 700	37 643
TOTAL	409 335	357 728
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	354 635	320 085
Prestations en nature		
Personnel bénévole	54 700	37 643
TOTAL	409 335	357 728

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2022	31/08/2021		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-4 170.51	-4 170.51		
280000 AMORTIS. IMMOBILISATIONS INCORP.	-4 170.51	-4 170.51		
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 170.51	4 170.51		
205000 Logiciels	4 170.51	4 170.51		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	34 616.79	46 714.95	-12 098.16	-25.90
215450 MATERIEL STUDIO RADIO MUS	230 020.28	228 523.53	1 496.75	0.65
281545 AMORTIS. MAT. MUSIQUE	-195 403.49	-181 808.58	-13 594.91	-7.48
Autres immobilisations corporelles	4 902.61	5 206.86	-304.25	-5.84
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	28 079.65	25 523.65	2 556.00	10.01
218400 MOBILIER	30 313.15	30 313.15		
281810 AMORTIS. AGENCT STALINGRAD	-34 677.39	-34 617.49	-59.90	-0.17
281820 AMORT. MAT. TRANSPORT	-8 970.00	-8 970.00		
281830 AMORTIS. MAT BUREAU INFOR	-23 710.99	-21 698.43	-2 012.56	-9.28
281840 AMORTIS. MOBILIER	-29 779.20	-28 991.41	-787.79	-2.72
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	160.00	80.00	80.00	100.00
275500 Cautionnements	160.00	80.00	80.00	100.00
TOTAL I	39 679.40	52 001.81	-12 322.41	-23.70
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	4 709.00	8 613.11	-3 904.11	-45.33
411000 Usagers (et organismes de prise en charge)		8 613.11	-8 613.11	-100.00
411100 CLIENTS DIVERS	4 709.00		4 709.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	190 251.90	199 614.33	-9 362.43	-4.69
425000 PRESONNEL - AVANCES & ACOMPTE	63.19		63.19	-
431000 URSSAF		20 985.50	-20 985.50	-100.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2022	31/08/2021		
441100 Etat subvention a recevoir	666.66		666.66	-
441200 Subv à recevoir - Région IDF	30 000.00		30 000.00	-
441201 SUBVENTION A RECEVOIR	15 441.45	30 000.00	-14 558.55	-48.53
441400 COMMUNE - Subv à recevoir	116 830.00	122 160.00	-5 330.00	-4.36
442301 Indem activité partielle GUSO		77.00	-77.00	-100.00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	27 250.60	26 391.83	858.77	3.25
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	552 542.09	486 506.24	66 035.85	13.57
512001 CREDIT MUTUEL	509 027.54	200 708.99	308 318.55	153.61
512010 CREDIT MUTUEL 2	43 223.87	14 055.89	29 167.98	207.51
512300 CAISSE EPARGNE 66		258 919.12	-258 919.12	-100.00
512330 CPTE S/LIVRET CAISSE D'EPARGNE		7 140.31	-7 140.31	-100.00
512360 CAISSE D'EPARGNE 15		2 593.62	-2 593.62	-100.00
514000 CCP	83.14	83.14		
531111 CAISSE BAR	0.10	430.09	-429.99	-100.00
531120 CAISSE BUREAU - MJC	95.44	2 460.08	-2 364.64	-96.14
531121 CAISSE BILLET.	112.00	115.00	-3.00	-2.61
Charges constatées d'avance	15 470.54	11 938.39	3 532.15	29.59
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 470.54	11 938.39	3 532.15	29.59
TOTAL III	762 973.53	706 672.07	56 301.46	7.97
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	802 652.93	758 673.88	43 979.05	5.80

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2022	31/08/2021		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
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	113 910.61	42 061.28	71 849.33	170.82
119000 REPORT A NOUVEAU	113 910.61	42 061.28	71 849.33	170.82
Excédent ou déficit de l'exercice	19 038.22	71 849.33	-52 811.11	-73.50
Situation nette	157 548.46	138 510.24	19 038.22	13.74
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	26 121.16	33 865.88	-7 744.72	-22.87
131200 Subvention commune équipement	80 000.00	80 000.00		
131700 Entreprises & Organismes Privés	30 000.00	30 000.00		
139100 QUOTE PART SUB MUSIQUE ACT	-83 878.84	-76 134.12	-7 744.72	-10.17
Provisions réglementées				
TOTAL I	183 669.62	172 376.12	11 293.50	6.55
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	56 245.67	84 245.67	-28 000.00	-33.24
194000 FD - Musique actuelle	56 245.67	81 245.67	-25 000.00	-30.77
194100 FD - SDEA		3 000.00	-3 000.00	-100.00
TOTAL III	56 245.67	84 245.67	-28 000.00	-33.24
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	41 284.00	34 782.00	6 502.00	18.69
153000 PROVISIONS OBLIG.PERSONNEL	41 284.00	34 782.00	6 502.00	18.69
TOTAL IV	41 284.00	34 782.00	6 502.00	18.69
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	3 600.00		3 600.00	-
455160 CHQ VAC - PAIEMENT ADH	3 600.00		3 600.00	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 631.79	22 503.15	-8 871.36	-39.42
401000 Fournisseurs	6 863.06	8 546.35	-1 683.29	-19.69

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2022	31/08/2021		
408100 Factures fournisseurs non parvenues	6 768.73	13 956.80	-7 188.07	-51.50
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	70 602.70	48 741.15	21 861.55	44.85
421000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	429.07		429.07	-
421100 Cachets Interm. - Rémun. dues	665.43	85.32	580.11	682.35
428200 PROV./CONGES PAYES	19 726.00	19 476.00	250.00	1.28
428600 Personnel - Charges à payer	39.55		39.55	-
431000 URSSAF	14 429.32		14 429.32	-
431100 Ch. Soc. GUSO - INTERMITTENTS	672.00		672.00	-
437300 HARMONIE MUTUELLE	1 032.42	1 138.00	-105.58	-9.31
437310 Caisse de retraite Malakoff	3 741.83	4 628.33	-886.50	-19.14
437315 Prévoyance Chorum	881.54	881.58	-0.04	
438200 PROV./CHARGES SOC./C.P.	9 290.00	9 354.00	-64.00	-0.68
442300 INDEM ACTIVITE PARTIELLE		697.55	-697.55	-100.00
447110 TAXE SUR LES SALAIRES	9 319.57	8 863.22	456.35	5.16
447200 DGFIP - PAS	1 338.28	809.33	528.95	65.39
447330 UNIFORMATION	9 037.69	2 807.82	6 229.87	221.87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	42 811.32	65 944.92	-23 133.60	-35.08
411000 Usagers (et organismes de prise en charge)	43.32		43.32	-
419100 REMB AVOIR 19/20	41 951.00	42 369.00	-418.00	-0.99
419200 ADH Remboursement saison 20/21		23 575.92	-23 575.92	-100.00
419300 Avoir à utiliser en N+1	817.00		817.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	390 807.83	330 080.87	60 726.96	18.40
487000 PCA - Recettes activités CB n+1	163 807.85	170 270.95	-6 463.10	-3.80
487001 PCA - Recettes activités Cheques n+1	63 277.95		63 277.95	-
487002 PCA - Recettes activités Prel n+1	16 869.26		16 869.26	-
487003 PCA - Recettes activités Esp n+1	6 107.10		6 107.10	-
487100 PCA - Autres	140 745.67	158 833.32	-18 087.65	-11.39
487200 PCA BILLETTERIE		976.60	-976.60	-100.00
TOTAL V	521 453.64	467 270.09	54 183.55	11.60
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	802 652.93	758 673.88	43 979.05	5.80

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2022	31/08/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	20 736.00	17 016.00	3 720.00	21.86
756000 COTISATIONS ADH	20 736.00	17 016.00	3 720.00	21.86
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	505 561.14	355 060.43	150 500.71	42.39
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	429 147.14	330 182.02	98 965.12	29.97
706060 STUDIO MUSIQUE	6 352.75	3 885.00	2 467.75	63.53
706101 VENTE BILLETERIE	28 313.12	5 858.84	22 454.28	383.24
706201 VENTE BAR	23 384.79	93.58	23 291.21	+1 000.00
706500 LOCATION SALLE	3 510.00	978.00	2 532.00	258.90
706501 VENTE N° IHV	1 453.00	1 181.00	272.00	23.03
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	13 400.34	12 881.99	518.35	4.02
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	472 351.80	414 788.02	57 563.78	13.88
740110 SUBVENTION MUNICIPALE	148 833.33	366 460.01	-217 626.68	-59.39
740111 SUBVENTION DRJCS		5 000.00	-5 000.00	-100.00
740120 SUBVENTIONS DEPARTEMENT	30 000.00	8 160.00	21 840.00	267.65
740140 SUBVENTION MUNICIPALE MUSIQUE ACTUELLE	236 333.33		236 333.33	-
740600 SUBVENTION ASP	5 999.94	2 560.00	3 439.94	134.38
740800 AUTRES SUBVENTIONS	14 553.12	9 608.00	4 945.12	51.47
740900 SUBVENTION REGION	36 588.99	20 000.01	16 588.98	82.95
741700 Partic. Fin. Org. Privés (Sponsors)	43.09	3 000.00	-2 956.91	-98.57
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	61 901.61	-28 458.51	-45.97
791001 Transfert de charges - FORMATION	33 443.10	61 901.61	-28 458.51	-45.97
Utilisations des fonds dédiés	28 000.00		28 000.00	-
789500 Reprise Fond dédié SDEA	3 000.00		3 000.00	-
789510 REPRISE FONDS DEDIES MUSIQUE ACTUELLE	25 000.00		25 000.00	-
Autres produits	4 283.95	900.89	3 383.06	375.47
758300 PRODUITS DIVERS	1 500.56		1 500.56	-
758810 REMB IJSS	2 771.56	899.70	1 871.86	208.00
758830 DIF REGLEMENT	11.83	1.19	10.64	+1 000.00
TOTAL I	1 064 375.99	849 666.95	214 709.04	25.27
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	23 445.02	2 175.21	21 269.81	977.93
607000 Compte Achat Local	48.57		48.57	-
607100 ALIMENTATION, BOISSON	23 396.45	2 175.21	21 221.24	975.68
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	350 685.24	256 467.55	94 217.69	36.74
604000 ACHAT PRESTATIONS ACTIVITES REGULIERES	75 523.78	64 124.15	11 399.63	17.78
604201 ACHAT PRESTATIONS CONCERTS	56 315.51	14 009.50	42 306.01	301.97
604202 ACHAT PRESTATIONS EXT.	341.25	5 905.60	-5 564.35	-94.23

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2022	31/08/2021	Montant	%
604210 ACHAT PRESTATIONS ACTIONS CULTURELLES	3 212.86	4 938.10	-1 725.24	-34.93
604220 PRESTATIONS SEJOUR/VACANCES	8 764.88		8 764.88	-
605000 ACHATS MATERIELS, EQUIP. & TRVX	332.36		332.36	-
605250 ACHATS MAT. EQUIP. TRVX - DESSIN	25.90		25.90	-
606110 EDF	15 096.94	14 408.99	687.95	4.77
606120 CHAUFFAGE	25 348.98	11 862.48	13 486.50	113.70
606140 CARBURANT	148.69		148.69	-
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP. ADMIN	708.36	11 289.86	-10 581.50	-93.73
606320 FOURNITURES ET PETITS EQUIP ACTIVITES	7 077.81	8 136.30	-1 058.49	-13.00
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES BUREAUTIQUES	2 793.87	1 983.44	810.43	40.90
611100 PRESTATIONS COMPTABLE	8 968.70	19 328.31	-10 359.61	-53.60
611200 SECURITE	21 285.71		21 285.71	-
613530 LOCATION PHOTOCOPIEUR	16 369.36	17 642.13	-1 272.77	-7.22
613600 LOCATION MACHINE CB		345.60	-345.60	-100.00
613800 Location Matériels divers	5 407.76		5 407.76	-
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS ACTIVITES	1 665.65	1 751.68	-86.03	-4.91
615210 ENTRETIEN LOCAUX	27 210.52	21 570.04	5 640.48	26.15
615530 MAINTENANCE BATIMENT/VEHICULE		85.00	-85.00	-100.00
615600 MAINTENANCE TELECOPIEUR	897.60	140.40	757.20	541.43
615610 CIEL - ASSISTANCE INFORMATIQUE	823.92	786.29	37.63	4.83
615620 MAINTENANCE / CONSEIL INFORMATIQUE	8 480.07	14 684.54	-6 204.47	-42.25
616000 PRIMES D'ASSURANCE	7 183.46	8 740.78	-1 557.32	-17.82
618100 DOCUMENTATION GEN - ABT REVUES	118.50	83.00	35.50	43.37
622500 Honoraires ADEPT	17 227.63	4 694.95	12 532.68	266.94
622600 HONORAIRES CAC	4 696.80	4 440.00	256.80	5.79
623401 CADEAUX - DONS	187.65		187.65	-
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	9 196.27	9 591.60	-395.33	-4.13
623700 PUBLICITE - ENCART - WEB	4 813.99	230.40	4 583.59	+1 000.00
624800 FRAIS DE TRANSPORT	1 250.00		1 250.00	-
625000 DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIONS	317.99		317.99	-
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 327.87		3 327.87	-
625600 DEPLACEMENT MISSION PERSONNEL	1 942.32	975.13	967.19	99.18
625700 DEPLACEMENT MISSION RECEPT ACTIVITES	1 015.79	411.13	604.66	147.20
626100 AFFRANCHISSEMENT	1 930.81	2 337.86	-407.05	-17.41
626200 TELEPHONE	6 768.10	7 068.91	-300.81	-4.26
626600 DISTRIBUTION PLAQUETTE	629.70	1 709.70	-1 080.00	-63.16
627000 Services bancaires et assim.	849.69		849.69	-
627800 AUTRES FRAIS & COM. S/PRESTATIONS	1 613.19	2 276.68	-663.49	-29.16
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	815.00	915.00	-100.00	-10.93
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	18 928.22	19 944.62	-1 016.40	-5.10
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	31 393.02	33 748.69	-2 355.67	-6.98
631900 Exonération taxes sur les salaires	-21 282.67	-21 072.00	-210.67	-1.00
633300 PARTICIP. EMP. FORM. CONTINUE	8 155.87	7 075.93	1 079.94	15.26
635801 CNV - TAXES/SPECTACLES	662.00	192.00	470.00	244.79
Salaires et traitements	459 747.16	436 386.51	23 360.65	5.35
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	441 337.49	420 195.62	21 141.87	5.03
641110 CACHETS INTERMITTENTS	12 322.95	11 081.14	1 241.81	11.21
641111 SALAIRES PRIMES	2 100.00	-500.00	2 600.00	-520.00
641200 CONGES PAYES	250.00	552.00	-302.00	-54.71
641300 Indemnité de rupture	516.32	104.27	412.05	396.15
641400 IJSS	2 682.50	892.50	1 790.00	200.45
641500 INDEMNITES DIVERSES (SCV)	537.90	4 060.98	-3 523.08	-86.75
Charges sociales	166 112.00	16 494.14	149 617.86	907.11
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	105 858.53	97 380.04	8 478.49	8.71
645110 GUSO - CHARGES PATRONALES	12 367.98	10 086.21	2 281.77	22.63
645119 Exonération URSSAF COVID		-137 661.40	137 661.40	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2022	31/08/2021	Montant	%
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	8 504.84	8 109.10	395.74	4.88
645310 RETRAITE MALAKOFF	25 467.46	26 789.45	-1 321.99	-4.93
645315 PREVOYANCE CHORUM	3 387.79	2 909.91	477.88	16.43
645800 CHARGES SOC. PRIME		-250.00	250.00	-100.00
645820 CHARGES SOCIALES/C.P.	-64.00	173.00	-237.00	-136.99
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	5 574.40	5 877.90	-303.50	-5.17
647800 Indemnité de Licenciement		1.93	-1.93	-100.00
648000 STAGE ET FORMATIONS DU PERSONNEL	5 015.00	3 078.00	1 937.00	62.93
Dotations aux amortissements et dépréciations	16 455.16	21 763.57	-5 308.41	-24.39
681100 DOT.AMORT. IMMOBILISATIONS	16 455.16	21 763.57	-5 308.41	-24.39
Dotations aux provisions	6 502.00	2 441.00	4 061.00	166.37
681500 Dotation provision retraites	6 502.00	2 441.00	4 061.00	166.37
Reports en fonds dédiés		28 366.67	-28 366.67	-100.00
689500 Engagements à réaliser sur subv		28 366.67	-28 366.67	-100.00
Autres charges	11 738.26	1 457.81	10 280.45	705.08
651600 DROITS D'AUTEURS & REPRODUCTION	10 039.91	1 440.68	8 599.23	596.74
658800 CHARGES/ BASE ADH	1 679.55		1 679.55	-
658830 DIFFERENCE DE REGLEMENT	18.80	17.13	1.67	11.76
TOTAL II	1 053 613.06	785 497.08	268 115.98	34.13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	10 762.93	64 169.87	-53 406.94	-83.23
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	318.63	612.86	-294.23	-47.96
768000 Autres prod. financiers	318.63	612.86	-294.23	-47.96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	318.63	612.86	-294.23	-48.01
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	318.63	612.86	-294.23	-48.01
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	11 081.56	64 782.73	-53 701.17	-82.89
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	211.94		211.94	-
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	211.94		211.94	-
Sur opérations en capital	7 744.72	7 744.72		
777000 Q/P SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	7 744.72	7 744.72		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	7 956.66	7 744.72	211.94	2.74
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		678.12	-678.12	-100.00
671800 AUTRES CHARGES EXCEP S/OP. GESTION		678.12	-678.12	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2022	31/08/2021	Montant	%
Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI		678.12	-678.12	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 956.66	7 066.60	890.06	12.60
Participation des salariés VII Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 072 651.28	858 024.53	214 626.75	25.01
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 053 613.06	786 175.20	267 437.86	34.02
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	19 038.22	71 849.33	-52 811.11	-73.50

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 802 653 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 19 038 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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 immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

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

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 2022, le montant de la provision s'élève à 41.284 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 2.296 heures. La valorisation de ce bénévolat correspond à un montant de 54.700 euros. Il était estimé à 37.643 € 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 354.635 euros contre 320.085 € au 31 août 2021.

Effectifs, Rémunérations versées à certains dirigeants et honoraires de commissariat aux comptes

L'effectif moyen sur l'exercice est de 16,37 équivalent 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 31/08/2022 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 107.139,16 euros.

Le montant des honoraires enregistrés parmi les charges de cet exercice s'élève à 4.697 €.

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		
TOTAL	4 171		
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	228 524		1 497
- Générales, agencements et aménagements divers	34 677		
Matériel : - De transport	8 970		
- De bureau et informatique, mobilier	55 837		2 556
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	328 008		4 053
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	80		160
TOTAL	80		160
TOTAL GÉNÉRAL	332 258		4 213

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	
TOTAL			4 171	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			230 020	
- Gales, agenets et aménagt. divers			34 677	
Matériel : - De transport			8 970	
- De bureau et informatique, mobilier			58 393	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			332 060	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		80	160	
TOTAL		80	160	
TOTAL GÉNÉRAL		80	336 391	

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				
TOTAL	4 171			4 171
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	181 809	13 595		195 403
Installations générales, agencements et aménagements divers	34 617	60		34 677
Matériel de transport	8 970			8 970
Matériel de bureau et informatique, mobilier	50 690	2 800		53 490
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	276 086	16 455		292 541
TOTAL GÉNÉRAL	280 256	16 455		296 712

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.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

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
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	34 782	6 502		41 284
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	34 782	6 502		41 284

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
Dépréciations				
- 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				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	34 782	6 502		41 284
- D'exploitation		6 502		
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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	160		160
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	4 709	4 709	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	63	63	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	162 938	162 938	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	27 251	27 251	
Charges constatées d'avance	15 471	15 471	
TOTAL	210 591	210 431	160

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	13 632	13 632		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	20 860	20 860		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	30 047	30 047		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 696	19 696		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées	3 600	3 600		
Autres dettes	42 811	42 811		
Produits constatés d'avance	390 808	390 808		
TOTAL	521 454	521 454		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2022	31/08/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 769	13 957
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	29 056	28 830
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	35 824	42 787

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2022	31/08/2021
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	27 251	26 392
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	27 251	26 392

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2022	31/08/2021
Produits :	- D'exploitation	390 808	330 081
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		390 808	330 081

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2022	31/08/2021
Charges :	- D'exploitation	15 471	11 938
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		15 471	11 938

**Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination**

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL compte de résultat
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens	354 635				354 635
Prestations de services					
Personnel bénévole	54 700				54 700
TOTAL compte de résultat par origine et destination					409 335

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
Fds dédiés - Musique actuelle	81 246		25 000			56 246	
Fds dédiés SDEA	3 000		3 000				
TOTAL	84 246		28 000			56 246	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	84 246		28 000			56 246	

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

Variations des fonds reportés

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

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
Report à nouveau	42 061	71 849			113 911
Excédent ou déficit de l'exercice	71 849	-71 849	19 038		19 038
Situation nette	138 510		19 038		157 548
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	33 866			7 745	26 121
Provisions réglementées					
TOTAL	172 376		19 038	7 745	183 670