

LA PAILLETTE

DOSSIER COMPTABLE ET FINANCIER

Exercice clos le 31 août 2023

SOMMAIRE

- 1 BILAN
- 2 COMPTE DE RESULTAT
- 3 ANNEXES
- 4 DETAIL DU BILAN
- 5 DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

BILAN**ACTIF**

	31/08/2023			31/08/2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles	25 046	- 21 812	3 234	2 800
Immobilisations corporelles	233 988	- 198 316	35 672	56 348
Immobilisations financières	126		126	186
Total Actif immobilisé	259 160	- 220 128	39 032	59 334
Actif Circulant				
Stocks et En-cours	3 321		3 321	2 491
Clients et comptes rattachés	87 169		87 169	438
Autres Créances	151 945		151 945	15 160
Disponibilités	411 418		411 418	344 923
Charges constatées d'avance	9 108		9 108	19 845
Total Actif circulant	662 960	-	662 960	382 858
TOTAL GENERAL	922 120	- 220 128	701 992	442 193

PASSIF

	31/08/2023		31/08/2022	
			Net	Net
Fonds Propres				
Report à nouveau			232 291	197 789
Subventions d'équipement			11 781	22 962
Total Fonds Propres			244 071	220 751
Provisions et Fonds dédiés				
Provisions pour charges			23 783	53 378
Total Provisions			23 783	53 378
Dettes				
Fournisseurs et comptes rattachés			48 888	67 571
Dettes fiscales et sociales			28 766	27 950
Autres Dettes			1 666	-
Produits constatés d'avance				
Produits constatés d'avance			354 819	72 544
Total Dettes et régularisations			434 138	168 065
TOTAL GENERAL			701 992	442 193

COMPTES DE RESULTAT

	31/08/2023	31/08/2022	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'Exploitation				
Ventes de Marchandises	7 510	5 681	1 830	24%
Prestations de services et produits divers	301 217	251 831	49 386	16%
Subventions d'exploitation	530 533	515 650	14 883	3%
Autres Produits	15 851	8 042	7 809	49%
Reprises sur Provisions et Transferts de charges	57 184	25 685	31 499	55%
Total Produits d'exploitation	912 296	806 889	105 407	12%
Charges d'Exploitation				
Variations de stocks	- 829	181	- 1 010	122%
Achats de Marchandises	3 876	3 862	14	0%
Autres Achats et Fournitures	236 804	210 408	26 396	11%
Charges Externes	140 455	105 292	35 163	25%
Impôts, taxes et versements assimilés	16 638	10 418	6 221	37%
Charges de Personnel	333 291	327 388	5 903	2%
Charges sociales	107 976	113 243	- 5 267	-5%
Dotations aux amortissements	31 620	33 319	- 1 699	-5%
Provisions	11 500	9 600	1 900	17%
Autres Charges	9 780	9 769	11	0%
Total charges d'exploitation	891 110	823 479	67 631	8%
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 185	- 16 590	37 775	178%
Produits Financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 679	490	1 189	71%
Charges Financières				
Intérêts et charges assimilées	-	-	-	
RESULTAT FINANCIER	1 679	490	1 189	71%
Produits Exceptionnels				
Sur opération de gestion	1 306	1 493	- 187	-14%
Sur opération en capital	11 181	11 181	-	0%
Charges exceptionnelles				
Sur opération de gestion	851	958	- 107	-13%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 637	11 716	- 80	-1%
TOTAL PRODUITS	926 463	820 054	106 409	11%
TOTAL CHARGES	891 961	824 437	67 524	8%
RESULTAT NET	34 502	- 4 383	38 885	113%
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Bénévolats	12 696	8 736	3 960	31%
Prestations en nature	307 448	261 393	46 055	15%
TOTAL	320 144	270 129	50 015	16%
TOTAL PRODUITS (Y compris contributions en nature)	1 246 607	1 090 183	156 424	13%
TOTAL CHARGES (Y compris contributions en nature)	1 212 105	1 094 566	117 539	10%

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis au 31 août 2023 et arrêtés par le CA en date du 18 décembre 2023.

Objet social

La Paillette a pour objet de proposer des activités artistiques, sociales et culturelles ouvertes à toutes et tous, accessibles au plus grand nombre, avec une attention spécifique pour les jeunes.

Missions et activités

La Paillette développe des missions de :

- Diffusion : saison de spectacle, programmation hors les murs...
- Création : coproduction, résidences, mise à disposition d'espaces...
- Médiation et action culturelle : éducation artistique et culturelle, actions de sensibilisation et de découverte aux spectacles et à leur univers,
- Pratiques artistiques : ateliers, stages, master class, créations participatives.

Moyens mis en œuvre

Pour atteindre ses missions, La Paillette MJC s'appuie sur des subventions de fonctionnement de la Ville de Rennes, de la Région Bretagne et de la DRAC. Elle répond à des appels à projets auprès d'autres acteurs, développe des ressources propres (ateliers de pratiques, stages, billetterie...). Elle s'appuie sur une équipe d'une dizaine de personnel permanent et des intervenant-e-s en théâtre, danse, arts plastiques, musique...

Conventions comptables

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n° 2018-06 du Comité de la Réglementation Comptable du 05-12-2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations. Le nouveau plan comptable des associations est appliqué sur cet exercice. 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. Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

Logiciels :	1 à 3 ans
Site internet :	3 ans
Agencement et aménagement des constructions :	5 à 10 ans
Matériel et outillage :	3 à 10 ans
Matériel de transport :	2 ans
Mobilier de bureau :	4 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique :	2 à 5 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du « dernier prix d'achat connu »

Crédit-bail

Imprimante XEROX, contrat de location en date du 18/12/2018, non révisable de 20 Trimestres.

Créances

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

Engagement de départ à la retraite

La convention collective « ECLAT » (*Ex-Animation*) dont dépend l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun accord y dérogeant n'a été signé. Le montant des droits provisionnés au 31/08/2023 s'élève à 19 782,74 €.

Locaux

La valeur des locaux mis à disposition de l'association par la ville de Rennes pour l'année 2022-2023 s'élève à 184 300 € (Rappel de l'exercice précédent : 164 333 € valeur locative) et 35 306 € pour les charges locatives.

Rémunération des cadres dirigeants, bénévoles et salariés (Art 20 de la loi n°2006-586 du 23/05/2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif).

Aucune indemnité ou avantage en nature n'est perçu par les Administrateurs de l'association, hors de certaines indemnités de frais de déplacements. L'association n'emploie pas de cadre dirigeant. Le Directeur est salarié de la Fédération Régionale des MJC qui la met à disposition de l'Association. La Paillette verse à la FRMJC la somme de 6 240,00 €, en 2023, au titre de prime associative.

Valorisation de la charge de direction de l'association

La valorisation de la charge de direction de l'association prise en charge par la FRMJC s'élève à 75 543 € (hors prime associative de 6 240 € prise en charge par la Paillette)

Valorisation de réseau d'affichage de la ville de Rennes

La ville de Rennes apporte son soutien à la Programmation de saison, en mettant à disposition un réseau d'affichage à titre gratuit, valorisé pour un montant de 12 300 € sur la saison 2022-2023.

Bénévolat

Il a été valorisé pour la diffusion professionnelle et amateur des spectacles, les réunions, commissions et instances (Bureau, CA) 12 696 €, représentant 1 058 heures par 12 €. Ce volume horaire est en augmentation par rapport à l'année N-1.

Subventions de fonctionnement et projets

Les subventions reçues de la Ville de Rennes s'élèvent à 432.300 €, dont 19.300 € pour des projets.

Les autres subventions sont les suivantes : La Région Bretagne 45.233 €, La DRAC 45.000 € ; Le Département d'Ille et Vilaine 8.000 €.

Fonds dédiés

Néant

Litiges

Néant.

Nouveau logiciel de comptabilité (Cloé Compta de Aïga) mis en place pour les saisies comptables de l'exercice 2022-2023. Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport à l'exercice précédent, toutefois un nouveau plan comptable est appliqué.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds Propres	Fonds Propres Clôture 31/08/2022	Affectation Résultat N-1	Augmentation	Diminution ou Consommation	Fonds Propres Clôture 31/08/2023
Fonds propres sans droit de reprise					-
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves statutaires ou contractuelles					-
Réserves pour projet de l'entité					-
Autres Réserves					-
Report à nouveau	202 172	- 4 383			197 789
Excédent ou déficit de l'exercice			34 502		34 502
Situation nette	202 172	- 4 383	34 502	-	232 291
Fonds Propres consommables					
Subvention d'investissement	22 962			11 181	11 781
Provisions réglementées					-
Total	225 134	- 4 383	34 502	11 181	244 072

FONDS DÉDIÉS

Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	31/08/2023	31/08/2022
ENGAGEMENT A REALISER SUR SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	-	-
Total	-	-

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIÉS (compte 195)

Variation des fonds dédiés	A nouveau au 01/09/2022	Mouvement sur l'exercice			Solde au 31/08/2022
		Reports	Utilisation	Autres	
Ville de Rennes Subv/Projet	-		-		-
Ville de Rennes Subv/Projet	-		-		-
Total	-	-	-	-	-

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE ET ASSIMILES	19 783
Total	19 783
Engagements reçus	néant
Engagements réciproques	néant

PRODUITS & AVOIRS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivant du bilan	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021
AUTRES CREANCES DISPONIBILITES	5 449 -	14 188 -	13 417 -
Total	5 449	14 188	13 417

CHARGES A PAYER

Charges à payer inclus dans les postes suivant du bilan	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021
EMPRUNTS ET DETTES BANCAIRES	-	-	-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	46 398	25 718	26 084
DETTES FISCALES ET SOCIALES	14 911	10 770	25 242
Total	61 309	36 488	51 326

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	354 819	72 544	58 220
Total	354 819	72 544	58 220

Charges constatées d'avance	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021
CHARGES D'EXPLOITATION	9 108	19 845	5 072
Total	9 108	19 845	5 072

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels	31/08/2023	31/08/2022	imputations
REGULARISATIONS DIVERSES	1 306	1 493	771 / 772 / 775
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREES AU COMPTE DE RESULTAT	11 181	11 181	777 / 778
Total	12 487	12 675	

Charges exceptionnelles	31/08/2023	31/08/2022	imputations
REGULARISATIONS DIVERSES	851	958	671 / 672
Total	851	958	

TRANSFERTS DE CHARGES

Nature des transferts de charges	31/08/2023	31/08/2022
791 000 Transfert de charges d'exploitation	545	838
791 120 Aide à l'emploi Ville de Rennes	10 000	12 619
791 400 Remboursement Assurance Maïf	-	1 939
791 600 Remboursement Formations Uniformation	5 545	1 289
Total	16 090	16 685

DÉTAIL BILAN ACTIF

		31/08/2023	31/08/2022	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Actif Immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
208000	Logiciels	16 646	12 631	4 015	24%
208100	Site Internet	8 400	8 400	-	0%
280800	Amort. Logiciels	- 13 412	- 12 631	- 781	6%
280810	Amort. Site Internet	- 8 400	- 5 600	- 2 800	33%
	Total	3 234	2 800	434	13%
Immobilisations corporelles					
215000	Install. techn. mat. & outillage	100 608	100 608	-	0%
281500	Amort. Install. techn. mat. & outillage	- 81 813	- 65 117	- 16 696	20%
215400	Matériels Divers	21 654	21 654	-	0%
281540	Amort. Matériels Divers	- 19 558	- 18 218	- 1 340	7%
215410	Matériels Activités	12 464	12 654	- 190	-2%
281541	Amort. Matériels Activités	- 11 706	- 11 706	-	0%
218100	Installations et Agencements	34 357	30 319	4 038	12%
281810	Amort. Installations et Agencements	- 27 884	- 26 436	- 1 448	5%
218200	Matériel de transport	12 885	12 885	-	0%
281820	Amort. matériel de transport	- 12 885	- 11 094	- 1 791	14%
218300	Mat. de bureau et informatique	41 495	40 595	900	2%
281830	Amort. mat de bureau & informat	- 37 603	- 31 943	- 5 661	15%
218400	Mobilier	6 750	4 325	2 424	36%
281840	Amort. Mobilier	- 3 093	- 2 178	- 914	30%
218500	Mobilier Théâtre	3 774	3 774	-	0%
281850	Amort. Mobilier Théâtre	- 3 774	- 3 774	-	0%
	Total	35 672	56 348	- 20 677	-58%
Immobilisations financières					
271000	Titres immos dt de propriété	-	60	- 60	-100%
275000	Dépôts et cautionnements versé	126	126	-	0%
	Total	126	186	- 60	-48%
Total Actif immobilisé		39 032	59 335	- 20 302	-52%
Actif Circulant					
Stocks et En-cours					
370000	Stocks	3 321	2 491	829	25%
	Total	3 321	2 491	829	25%
Clients et comptes rattachés					
411000	Collectif Clients	87 169	438	86 731	99%
	Total	87 169	438	86 731	99%
Autres Créances					
425000	Personnel Avance et Acompte	28	28	-	0%
438700	IJ Sécurité Sociale à Recevoir	17	192	- 175	-1026%
441710	Ville de Rennes - Subv Fonctionnement	103 250	-	103 250	100%
447100	Taxe sur les salaires	-	752	- 799	1698%
441712	Région Bretagne - Subv Fonctionnement	42 975	-	42 975	100%
447300	OPCO Intermittent	46	-	62	135%
467000	Autres comptes déb. ou créd.	180	-	180	100%
468700	Produits divers à recevoir	5 449	14 188	- 8 739	-160%
	Total	151 945	15 160	136 753	90%
Disponibilités					
512000	Banque Populaire	26 337	48 259	- 21 922	-83%
512110	Banque Populaire Livret	306 167	214 900	91 267	30%
512120	Banque Populaire Livret A	78 313	77 251	1 062	1%
512300	Crédit Mutuel	-	3 599	- 3 599	-100%
512310	Crédit Mutuel Livret	-	31	- 31	-100%
512320	Crédit Mutuel Autre	-	214	- 214	-100%
531100	Caisse Accueil	378	471	- 93	-25%
531200	Caisse Billetterie	100	100	-	0%
531300	Caisse Bar	124	100	24	19%
	Total	411 418	344 923	66 495	16%
Charges constatées d'avance					
486000	Charges constatées d'avance	9 108	19 845	- 10 738	-118%
	Total	9 108	19 845	- 10 738	-118%
Total Actif Circulant		662 960	382 858	280 070	42%
TOTAL GENERAL		701 992	442 193	259 799	37%

DÉTAIL BILAN PASSIF

		31/08/2023	31/08/2022	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Fonds Propres					
110000	Report à nouveau (Créditeur)	197 789	202 173	4 383	-2%
120000	Résultat excédentaire	34 502	-	34 502	100%
129000	Résultat déficitaire	-	4 383	4 383	-100%
131100	Ville De Rennes Equipement	42 478	42 478	-	0%
131110	Région Bretagne Equipement	13 428	13 428	-	0%
139100	Subventions d'équipement	44 126	32 944	11 181	25%
	Total	244 071	220 751	23 320	10%
Provisions et Fonds dédiés					
151100	Provisions pour litiges	4 000	-	4 000	100%
153000	Provisions pour pensions de retraites	19 783	53 378	33 595	-170%
	Total	23 783	53 378	29 595	-124%
Dettes					
Fournisseurs et comptes rattachés					
401000	Collectif Fournisseurs	2 042	13 224	11 182	-548%
404000	Fournisseurs d'immobilisations	-	6 713	6 713	-100%
408100	Fournisseurs Factures Non Parvenues	46 398	25 718	20 680	45%
419000	Usagers créditeurs	718	-	718	100%
419100	Acomptes Adhérents Ateliers	-	21 915	21 915	-100%
419200	Spectateurs Théâtre en attente	270	-	270	100%
	Total	48 888	67 571	18 683	-38%
Dettes fiscales et sociales					
421000	Rémun.nettes dues au personnel	-	423	423	-100%
428200	Dettes provis. congés à payer	3 756	5 069	1 313	-35%
428600	Personnel Chèques Cadhoc	2 324	2 324	-	0%
428620	Autres Charges de Personnel à Payer	7 200	-	7 200	100%
431000	Sécurité Sociale	8 378	10 672	2 295	-27%
437200	Mutuelle	689	773	84	-12%
437300	Caisse de retraite	2 175	2 707	532	-24%
437320	Caisse de prévoyance	487	589	102	-21%
437500	Médecine du Travail Permanents	98	-	98	100%
437510	Médecine du Travail Intermittents	66	60	7	10%
438600	Prov. charges à payer Congés Payés	1 632	2 201	569	-35%
438620	Autres Charges Sociales à Payer	-	1 176	1 176	-100%
442100	Dgfp - Prélèvement à la Source	220	388	168	-77%
447100	Taxe sur les salaires	47	-	47	100%
447200	OPCO Permanent	1 693	1 552	141	8%
447300	OPCO Intermittent	-	16	16	-100%
	Total	28 766	27 950	815	3%
Autres Dettes					
468600	Charges diverses à payer	1 666	-	1 666	100%
	Total	1 666	-	1 666	100%
Produits constatés d'avance					
487000	Produits constatés d'avance	354 819	72 544	282 275	80%
	Total	354 819	72 544	282 275	80%
TOTAL GENERAL		701 992	442 193	259 799	37%

DÉTAIL COMPTE DE RESULTAT

		31/08/2023	31/08/2022	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Produits d'Exploitation					
Ventes de Marchandises					
707100	Ventes Bar Evénements	7 403	5 651	1 752	24%
707200	Autres Ventes	108	30	78	72%
	Total	7 510	5 681	1 830	24%
Prestations de services et produits divers					
704300	Co Réalisation Partenariat Diffusion	3 602	4 933	- 1 331	-37%
706100	Participations aux Activités	184 206	162 336	21 870	12%
706200	Participations aux stages	13 171	8 352	4 819	37%
706500	Entrées Spectacles	44 151	38 607	5 544	13%
708100	Produits des Actions de Médiation et EAC	15 798	3 388	12 410	79%
708200	Autres produits des activités annexes	-	432	- 432	-100%
708300	Locations Mises à disposition de Salles	35 755	23 774	11 981	34%
708800	Aut.produits activités annexes	4 535	120	4 415	97%
	Total	301 217	241 941	59 276	20%
Subventions d'exploitation					
740100	Subv Fonctionnement Ville de Rennes	413 000	413 000	-	0%
740110	Subv sur projet Ville de Rennes	19 300	14 600	4 700	24%
740120	Subv Fonctionnement Région Bretagne	45 233	42 000	3 233	7%
740130	Subv sur projet Département Ille & Vilai	8 000	3 000	5 000	63%
740140	Subv DRAC de Bretagne	45 000	39 000	6 000	13%
740150	Subv DRJSCS	-	1 250	- 1 250	-100%
740160	Subv CAF de Bretagne	-	2 800	- 2 800	-100%
	Total	530 533	515 650	14 883	3%
Autres Produits					
751100	Contributions Financières ONDA	2 250	6 600	- 4 350	-193%
751110	Contributions Financières OARA	1 000	-	1 000	100%
751120	Contributions Financières SVB	1 920	1 350	570	30%
756100	Cotisations Individuelles des Adhérents	10 348	9 890	458	4%
758000	Produits Divers De Gestion Courante	2	92	- 90	-4889%
758500	Legs et dons non affectés (GoAsso)	332	-	332	100%
	Total	15 851	17 932	2 081	-13%
Reprises sur Provisions					
781520	Reprise Provisions Indemnités Retraite	41 095	-	41 095	100%
789400	Reprise Subventions Non utilisées	-	9 000	- 9 000	-100%
	Total	41 095	9 000	32 095	78%
Transferts de charges					
791000	Transferts de charges	545	838	- 293	-54%
791120	Aide à l'Emploi Asso. Ville de Rennes	10 000	10 000	-	0%
791130	Fonpeps	-	2 619	- 2 619	-100%
791400	Remboursement Assurance Maif	-	1 939	- 1 939	-100%
791600	Remboursement Formations Uniformation	5 545	1 289	4 255	77%
	Total	16 090	16 685	596	-4%
Total Produits d'exploitation		912 296	806 889	105 407	12%

DÉTAIL COMPTE DE RESULTAT

		31/08/2023	31/08/2022	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Charges d'Exploitation					
Achats de Marchandises					
607100	Achats Bar	3 812	3 300	512	13%
607200	Autres achats en revente	64	-	64	100%
	Total	3 876	3 300	576	15%
Variations de stocks					
603100	Variation des stocks de fournitures	- 829	181	- 1 010	122%
	Total	- 829	181	- 1 010	122%
Autres Achats et Fournitures					
604000	Contrat de cession/achat spectacles pro	46 714	61 570	- 14 856	-32%
604100	Co production création amateur	73 132	61 578	11 554	16%
604200	Co production création pro	39 825	35 101	4 724	12%
604300	Co réalisation pro	-	4 000	- 4 000	-100%
604400	Prestations interventions artistiques	61 000	24 300	36 700	60%
604500	Prestations services extérieurs	1 665	8 213	- 6 548	-393%
605000	Matériel de régie	1 993	4 893	- 2 900	-145%
605100	Materiel et petits equipements	5 136	4 840	296	6%
606160	Carburant	1 087	438	649	60%
606300	Fournitures et produits d'entretien	2 304	995	1 308	57%
606310	Fournitures de petits équipements	251	-	251	100%
606400	Fournitures administratives	1 557	1 985	- 428	-28%
606800	Fournitures pour ateliers stages projets	2 143	1 725	418	19%
	Total	236 804	209 637	27 167	11%
Charges Externes					
612200	Redevance de crédit-bail	2 741	2 736	5	0%
613500	Location Matériel et véhicule	-	227	- 227	-100%
614000	Charges locatives Ville de Rennes	21 303	5 318	15 985	75%
615200	Entretien Réparations Lavoir/Théâtre	1 720	3 022	- 1 302	-76%
615500	Entretien Réparation Mobilier	261	600	- 339	-130%
615510	Entretien Réparation Véhicule	35	242	- 207	-591%
615600	Maintenance Entretien Ménage	22 051	17 920	4 131	19%
615610	Assistance informatique Licence Logiciel	11 668	9 722	1 945	17%
615620	Maintenance Photocopieur	1 319	1 906	- 587	-44%
616000	Assurance Multirisques RC	5 721	5 117	604	11%
616100	Assurance Véhicule de Service	646	590	56	9%
616200	Assurance utilisation véhicule personnel	304	295	8	3%
618100	Documentation générale	89	52	37	42%
618600	Formations Non Prises en charge OPCO	216	1 204	- 988	-457%
618700	Abonnements Journaux Magazines	374	370	4	1%
618800	Achat Billetterie Spectacles Extérieurs	1 316	652	664	50%
621400	Service Civique	891	429	462	52%
621410	Personnel détaché de l'association	428	-	428	100%
622600	Honoraires	7 591	8 244	- 653	-9%
622800	Formations Prises en charge OPCO	5 941	1 050	4 891	82%
623000	Charges et Frais de Communication	13 803	13 561	242	2%
623400	Cadeaux	646	554	91	14%
624100	Transports sur achats	-	4	- 4	-100%
625000	Aides Aux Transports Publics	452	1 293	- 841	-186%
625110	Déplacements Équipe	1 415	1 201	214	15%
625120	Déplacements Cies / Intervenants	6 234	3 992	2 243	36%
625130	Transport de Décors	1 895	3 225	- 1 330	-70%
625610	Hébergements Équipe	1 947	231	1 716	88%
625620	Hébergements Cies / Intervenants	9 821	7 555	2 266	23%
625700	Réceptions Vie Associative	2 747	1 924	823	30%
625710	Réceptions Équipe	1 697	1 179	518	31%
625720	Réceptions Cies / Intervenants	7 812	7 634	178	2%
626000	Frais Postaux	90	268	- 178	-197%
626100	Internet et Téléphonie	3 251	3 311	- 60	-2%
627000	Services bancaires	1 814	1 893	- 79	-4%
628100	Cotisations / Adhésions	1 961	2 102	- 141	-7%
628200	Frais de Gestion Chèques ANCV	255	206	48	19%
	Total	140 455	109 830	30 625	22%

DÉTAIL COMPTE DE RESULTAT

		31/08/2023	31/08/2022	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxes sur les salaires	3 128	2 981	147	5%
633100	Versement Transport (Urssaf)	6 365	6 437	- 72	-1%
633300	Part.empl.format.profes.contin Permanent	6 709	6 507	203	3%
633400	Part.empl.format.profes.contin Intermitt	436	767	- 331	-76%
635300	Impots indirects taxe audiovisuelle	-	138	- 138	-100%
	Total	16 638	16 830	192	-1%
Charges de Personnel					
641000	Salaires Bruts Personnel Permanent	271 618	292 535	- 20 917	-8%
641110	Salaires Bruts Personnel Intermittent	20 771	25 663	- 4 892	-24%
641210	Variation de Provisions De Congés Payés	1 313	3 697	- 2 384	-182%
641300	Primes et gratifications	9 654	-	9 654	100%
641320	Forfait Mobilité et Prime Transport	840	-	840	100%
641400	Indemnités de départ	31 721	12 887	18 834	59%
	Total	333 291	327 388	5 903	2%
Charges sociales					
645100	Cotisations Urssaf	57 843	57 137	705	1%
645110	Urssaf Artistes/Auteurs	1 296	-	1 296	100%
645200	Cotisations Mutuelle	2 276	2 658	- 382	-17%
645300	Cotisations Retraites	20 474	17 030	3 445	17%
645310	Cotisations Retraite Prévoy Intermittent	403	1 745	- 1 342	-333%
645320	Cotisations Prévoyance	1 979	1 830	149	8%
645400	Cotisations Pôle Emploi	9 652	9 190	463	5%
645420	Cotisations Pôle Emploi Intermittent	1 920	2 387	- 467	-24%
645800	Variations de Charges Prov Congés Payés	569	1 467	- 898	-158%
645900	Cotisations Congés Spectacles	3 213	3 952	- 740	-23%
647500	Cotisations Médecine du Travail	1 573	1 509	64	4%
647510	Cotisations Médecine du Travail Intermit	80	155	- 75	-94%
648000	Indemnités Logement Direction FRMJC	6 166	6 131	35	1%
648100	Chèques Cadhoc	1 670	1 369	301	18%
	Total	107 976	103 626	4 350	4%
Autres Charges					
651600	Droits d'Auteurs - Sacem	893	2 077	- 1 184	-133%
651610	Droits d'Auteurs - Sacd	7 372	6 662	710	10%
651620	Droits d'Auteurs - L'Arche	829	880	- 51	-6%
651630	Autres Droits	220	110	110	50%
658000	Charges Diverses De Gestion Courante	23	41	- 18	-78%
658500	Pertes Exceptionnelles GoAsso	444	-	444	100%
	Total	9 780	9 769	11	0%
Dotations aux amortissements					
681080	Dotations Amortis. Logiciels	781	-	781	100%
681111	Dotations Amortis.Site Internet	2 800	2 800	- 0	0%
681150	Dotations Amortis.Installat° Techniques	16 696	16 696	-	0%
681154	Dotations Amortis.Matériel Divers	1 530	3 041	- 1 511	-99%
681181	Dotations Amortis.Installat° Agencement	1 448	329	1 119	77%
681182	Dotations Amortis. Matériel de Transport	1 791	4 294	- 2 504	-140%
681183	Dotations Amortis. Matériel de Bureau	5 661	6 159	- 498	-9%
681184	Dotations Amortis. Mobilier	914	-	914	100%
681500	Provisions Départs à la Retraite	7 500	9 600	- 2 100	-28%
681510	Provisions pour litiges	4 000	-	4 000	100%
	Total	43 120	42 919	201	0%
Total charges d'exploitation		891 110	823 479	67 631	8%
RESULTAT D'EXPLOITATION		21 185	- 16 590	37 775	178%

DÉTAIL COMPTE DE RESULTAT

	31/08/2023	31/08/2022	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Produits Financiers				
768000 Intérêts des comptes financiers	1 679	490	1 189	71%
Total Produits financiers	1 679	490	1 189	71%
RESULTAT FINANCIER	1 679	261 883	- 260 204	-15494%
Produits Exceptionnels				
771800 Produits exp de gestion	-	345	- 345	-100%
771300 Dons Billetterie etactivité	-	478	- 478	-100%
772000 Produits sur exerc.antérieurs	1 306	670	636	49%
777000 QP subv.invest.aff.cpte résultat	11 181	11 181	-	0%
Total Produits exceptionnels	12 488	12 675	- 187	-1%
Charges exceptionnelles				
672000 Charges sur exerc. antérieurs	851	958	- 107	-13%
Total charges exceptionnelles	851	958	- 107	-13%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 637	11 716	- 80	-1%
TOTAL DES PRODUITS	926 463	820 054	106 409	11%
TOTAL DES CHARGES	891 961	824 437	67 524	8%
RESULTAT NET	34 502	- 4 383	38 885	113%
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Bénévolats	12 696	8 736	3 960	31%
Prestations en nature	307 448	261 393	46 055	15%
TOTAL	320 144	270 129	50 015	16%
TOTAL DES PRODUITS (Y compris contributions en nature)	1 246 607	1 090 183	156 424	13%
TOTAL DES CHARGES (Y compris contributions en nature)	1 212 105	1 094 566	117 539	10%