In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

SARL BOURG L'EVEQUE

Comptes annuels
Bilan au 31/08/2023

16 RUE PAPU
35000 RENNES
SIRET : 30506145900015

IN EXTENSO BRETAGNE
7 avenue Charles Tillon
35011 Rennes cedex

Tél : 02 23 48 04 80
Fax : 02 23 48 04 81

Sommaire

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation 1

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif 2

Bilan Passif 3

Compte de résultat 4

Compte de résultat (Suite) 5

Règles et méthodes comptables 6

Etat des immobilisations 8

Etat des amortissements 9

Etat des créances 10

Etat des dettes 11

Variation des fonds propres 431-5 12

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation 13

Etat des provisions et dépréciations 14

Contributions volontaires en nature 15

Charges à payer et produits à recevoir 16

Produits et charges constatés d'avance 17

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé 18

Bilan Passif détaillé 20

Compte de résultat détaillé 22

Détail du résultat exceptionnel 26

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' BOURG L'EVEQUE relatifs à la période du 01/09/2022 au 31/08/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**113 063 €**
Produits d'exploitation :	**208 464 €**
Résultat net Comptable :	**-5 885 €**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National 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 annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Rennes

Le 22/11/2023

Yoann DENOUAL

Expert-comptable

Associé

Comptes annuels

Bilan Actif

		Du 01/09/2022 au 31/08/2023			Au 31/08/2022
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		741	725	16	128
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels		720	645	75	254
Autres immobilisations corporelles		72 930	57 535	15 395	11 043
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		8		8	8
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL I	**74 399**	**58 905**	**15 493**	**11 433**
Comptes de liaison	**II**				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		1 658		1 658	1 465
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		486		486	291
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		93 442		93 442	99 531
Charges constatées d'avance		1 984		1 984	1 700
	TOTAL III	**97 569**		**97 569**	**102 986**
Frais d'émission des emprunts	**IV**				
Primes de remboursement des obligations	**V**				
Ecarts de conversion actif	**VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		**171 968**	**58 905**	**113 063**	**114 419**

Bilan Passif

		31/08/2023	31/08/2022
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres réserves			
Report à nouveau		55 842	88 560
Excédent ou déficit de l'exercice		-5 885	-32 719
	Situation nette	**49 957**	**55 842**
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement			
Provisions règlementées			
	TOTAL I	**49 957**	**55 842**
Comptes de liaison	**II**		
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		105	642
	TOTAL III	**105**	**642**
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		24 704	24 837
	TOTAL IV	**24 704**	**24 837**
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 876	7 327
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		11 132	11 092
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			440
Autres dettes		822	216
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		14 468	14 023
	TOTAL V	**38 298**	**33 098**
Ecarts de conversion passif	**VI**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**113 063**	**114 419**

Compte de résultat

	31/08/2023	31/08/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	14 137	12 974
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	160 907	144 805
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	31 065	32 535
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
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	1 633	
Utilisations des fonds dédiés	642	1 100
Autres produits	81	
TOTAL I	**208 464**	**191 414**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	32 158	40 529
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 329	3 199
Salaires et traitements	145 202	142 641
Charges sociales	31 906	31 380
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 077	4 000
Dotations aux provisions		4 447
Reports en fonds dédiés	105	642
Autres charges	347	55
TOTAL II	**218 123**	**226 892**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-9 659**	**-35 478**
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 584	517
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	**1 584**	**517**
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		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**1 584**	**517**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**-8 075**	**-34 961**

Compte de résultat (Suite)

		31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		2 341	3 658
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	TOTAL V	**2 341**	**3 658**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		64	1 407
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	TOTAL VI	**64**	**1 407**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 277	2 251
Participations des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**	**87**	**8**
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**212 390**	**195 589**
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**218 275**	**228 308**
	EXCEDENT OU DEFICIT	-5 885	-32 719

Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		101 247	93 201
Bénévolat		34 088	32 030
	TOTAL	**135 335**	**125 231**
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		101 247	93 201
Prestations en nature			
Personnel bénévole		34 088	32 030
	TOTAL	**135 335**	**125 231**

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 113 063 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -5 885 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

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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.

- Logiciels 1 à 3 ans,
- Matériel et outillage 4 ans,
- Agencements et aménagements 5 à 8 ans,
- Matériel de bureau et informatique 3 à 4 ans,
- Mobilier 7 ans,
- Matériel activités 3 à 10 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.

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.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.55%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 24 704 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 s'élèvent à la clôture de l'exercice à 105 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de
2 959 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.52 €/heure correspond à un montant de 34 088 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux par la ville de Rennes pour un montant de 89 232 euros et les fluides pour un montant de 6 706 euros.
L'association a mis à disposition à titre gratuit aux associations hébergées les locaux pour un montant de 5 309 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

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		741		
	TOTAL	**741**		
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
	- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage	720		
	- Générales, agencements et aménagements divers	9 878		
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier	53 914		9 138
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	TOTAL	**64 512**		**9 138**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations	8		
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	**8**		
	TOTAL GENERAL	**65 261**		**9 138**

CADRE B		Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				741	
	TOTAL			**741**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
	- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			720	
	- Gales, agencts et aménagt. divers			9 878	
Matériel :	- De transport				
	- De bureau et informatique, mobilier			63 052	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	TOTAL			**73 650**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations			8	
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL			**8**	
	TOTAL GENERAL			**74 399**	

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				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	613	112		725
TOTAL	**613**	**112**		**725**
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	465	180		645
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 826	990		6 816
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 924	3 795		50 719
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**53 215**	**4 965**		**58 180**
TOTAL GENERAL	**53 828**	**5 077**		**58 905**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'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 GENERAL							

DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE

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 créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	1 658	1 658	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	223	223	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-544	-544	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	807	807	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 984	1 984	
TOTAL	**4 127**	**4 127**	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 876	11 876		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	10 688	10 688		
Impôts sur les bénéfices	101	101		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	342	342		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	822	822		
Produits constatés d'avance	14 468	14 468		
TOTAL	**38 298**	**38 298**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	88 560			32 719	55 842
Excédent ou déficit de l'exercice	-32 719	-32 719	-5 885		-5 885
Situation nette	**55 842**	**-32 719**	**-5 885**	**32 719**	**49 957**
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	**55 842**	**-32 719**	**-5 885**	**32 719**	**49 957**

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

			Utilisations			À la clôture de l'exercice	
Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	dont rembour.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
VILLE DE RENNES JOURNAL	642		537			105	
TOTAL	**642**		**537**			**105**	

(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

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Diminutions : reprises ex. Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
	TOTAL I					
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour risques	- litiges					
	- amendes et pénalités					
	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires		24 837		133		24 704
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
	TOTAL II	**24 837**		**133**		**24 704**
Provisions pour dépréciations						
Immobilisations	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
	Total III					
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	**24 837**		**133**		**24 704**
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation			133		
	- financières					
	- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge	31/08/2023 Débit	31/08/2022 Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Mise à disposition des locaux par la ville de RENNES	89 232	83 679
Montant des fluides pris en charge par la ville de RENNES	6 706	5 892
Mise à disposition par l'Association des locaux aux hébergés solidaires	5 309	3 630
TOTAL	**101 247**	**93 201**
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
Bénévolat	34 088	32 030
TOTAL	**34 088**	**32 030**
TOTAL GENERAL	**135 335**	**125 231**

Répartition par nature de ressources	31/08/2023 Crédit	31/08/2022 Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
Mise à disposition des locaux par la ville de RENNES	89 232	83 679
Montant des fluides pris en charge par la ville de RENNES	6 706	5 892
TOTAL	**95 938**	**89 571**
875 - Bénévolat		
TOTAL		
TOTAL GENERAL	**95 938**	**89 571**

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2023	Exercice clos le 31/08/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 437	6 662
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 149	1 691
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	**10 586**	**8 353**

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2023	Exercice clos le 31/08/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	218	291
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	1 184	358
TOTAL	**1 402**	**649**

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le 31/08/2023	Exercice clos le 31/08/2022
Produits :	- D'exploitation	14 468	14 023
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**14 468**	**14 023**

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le 31/08/2023	Exercice clos le 31/08/2022
Charges :	- D'exploitation	1 984	1 700
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**1 984**	**1 700**

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde Au 31/08/2023	Solde Au 31/08/2022	Variation Montant	Variation %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	16.18	128.18	-112.00	-87.50
2050000000 Concess. brevets licence	741.00	741.00		
2805000000 Amort.concessions brevets	-724.82	-612.82	-112.00	-18.27
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	74.50	254.49	-179.99	-70.47
2154000000 Matériel outillage	719.97	719.97		
2815400000 Amort.matériel industriel	-645.47	-465.48	-179.99	-38.71
Autres immobilisations corporelles	15 395.15	11 042.61	4 352.54	39.41
2181000000 Aai divers	9 877.99	9 877.99		
2183000000 Matériel bureau et info.	4 988.82	4 988.82		
2184000000 Matériel activités	57 447.13	48 925.26	8 521.87	17.42
2184100000 Mobilier	615.99		615.99	-
2818100000 Amort.aai divers	-6 816.13	-5 825.77	-990.36	-16.99
2818300000 Amort.mat.bureau et info.	-4 554.86	-3 983.26	-571.60	-14.36
2818400000 Amort matériel activités	-46 083.86	-42 940.43	-3 143.43	-7.32
2818410000 Amort. mobilier	-79.93		-79.93	-
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	7.62	7.62		
2618000000 Parts sociales cmb	7.62	7.62		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	**15 493.45**	**11 432.90**	**4 060.55**	**35.52**
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 657.81	1 464.50	193.31	13.17
4111000000 Adhérents activités	170.00		170.00	-
4111100000 Usagers adhérents	1 487.81	1 464.50	23.31	1.57
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	485.72	290.86	194.86	67.01
4210000000 Rémunér.dues au personnel	222.69		222.69	-

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/08/2023	Au 31/08/2022	Montant	%
4387000000 indemnités journalières	-544.10	-471.47	-72.63	-15.50
4417000000 ville de Rennes solde ateliers périscolaires	44.80		44.80	-
4487000000 Etat produits à recevoir	762.33	762.33		
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	93 441.83	99 530.71	-6 088.88	-6.12
5121000000 Cmb	5 660.04	9 926.51	-4 266.47	-42.98
5121100000 Cmb livret	38 007.30	40 430.55	-2 423.25	-6.00
5121200000 Tréso' viv	48 017.39	47 936.23	81.16	0.17
5187000000 Intérêts cour. à recevoir	1 184.10	357.80	826.30	230.73
531000 Caisse du siège	573.00		573.00	-
5310000000 Caisse du siège		879.62	-879.62	-100.00
Charges constatées d'avance	1 983.96	1 699.68	284.28	16.71
4860000000 Charges constat. d'avance	1 983.96	1 699.68	284.28	16.71
TOTAL III	**97 569.32**	**102 985.75**	**-5 416.43**	**-5.26**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**113 062.77**	**114 418.65**	**-1 355.88**	**-1.19**

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde Au 31/08/2023	Solde Au 31/08/2022	Variation Montant	Variation %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	55 841.51	88 560.21	-32 718.70	-36.94
1100000000 Report à nouveau créditeur	55 841.51	88 560.21	-32 718.70	-36.94
Excédent ou déficit de l'exercice	**-5 884.98**	**-32 718.70**	**26 833.72**	**-82.01**
Situation nette	**49 956.53**	**55 841.51**	**-5 884.98**	**-10.54**
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	**49 956.53**	**55 841.51**	**-5 884.98**	**-10.54**
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	104.62	642.00	-537.38	-83.64
1940000000 Affect. projet associatif	104.62	642.00	-537.38	-83.64
TOTAL III	**104.62**	**642.00**	**-537.38**	**-83.70**
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	24 704.00	24 837.00	-133.00	-0.54
1530000000 Provision engagement retraite	24 704.00	24 837.00	-133.00	-0.54
TOTAL IV	**24 704.00**	**24 837.00**	**-133.00**	**-0.54**
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 876.43	7 327.14	4 549.29	62.09
4011000000 Fournisseurs	3 439.43	665.54	2 773.89	416.37
4081000000 Fourn. fact.non parvenues	8 437.00	6 661.60	1 775.40	26.64
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	11 131.52	11 092.27	39.25	0.36
4210000000 Rémunér.dues au personnel		240.45	-240.45	-100.00
4310000000 Urssaf	8 842.00	8 989.97	-147.97	-1.65
4372000000 Mutuelle	241.22	225.54	15.68	6.64
4386000000 Uniformation	1 605.00	1 140.00	465.00	40.79
4421000000 Contrib.impôts.taxes recouvrés pr compte de l'Etat	342.30	402.31	-60.01	-14.93

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/08/2023	Au 31/08/2022	Montant	%
4440000000 Impôts sur les bénéfices	101.00	14.00	87.00	621.43
4486000000 Etat charge à payer		80.00	-80.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		440.00	-440.00	-100.00
4041000000 Fournisseurs immobilisations		440.00	-440.00	-100.00
Autres dettes	822.00	216.00	606.00	280.56
4111100000 Usagers adhérents	722.00	116.00	606.00	522.41
4670000000 Créditeurs divers	100.00	100.00		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	14 467.67	14 022.73	444.94	3.17
4870000000 Produits constat.d'avance	14 467.67	14 022.73	444.94	3.17
TOTAL V	**38 297.62**	**33 098.14**	**5 199.48**	**15.71**
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**113 062.77**	**114 418.65**	**-1 355.88**	**-1.19**

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	14 137.00	12 974.00	1 163.00	8.96
7561000000 Cotisations adhérents	8 073.00	7 166.00	907.00	12.66
7562000000 Cotisations associations hébergées	6 064.00	5 808.00	256.00	4.41
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	160 907.01	144 804.98	16 102.03	11.12
7060000000 Entrées représentations	1 037.73	699.10	338.63	48.50
7060010000 Recettes fleurs du Mail	4 135.38	5 376.50	-1 241.12	-23.10
7060020000 Recettes Ciné Plein air	339.00		339.00	-
7060040000 Recettes rendez-vous du Dimanche	2 333.81		2 333.81	-
7060050000 Cuisson porcelaine	113.50		113.50	-
7060212000 Pilates	6 364.00		6 364.00	-
7061100000 Accordéon	2 782.00		2 782.00	-
7061107000 Flûte traversière	1 698.00		1 698.00	-
7061110000 Ateliers collectifs	4 600.00		4 600.00	-
7061120000 Batterie	6 050.00		6 050.00	-
7061130000 Chorale Adulte	1 642.00		1 642.00	-
7061140000 Clarinette	2 796.00		2 796.00	-
7061150000 Eveil musical enfant	456.00		456.00	-
7061160000 Flûte à bec	3 714.00		3 714.00	-
7061180000 Form. Musicale Adulte	1 017.00		1 017.00	-
7061190000 Form. musicale enfant	655.00		655.00	-
7061200000 Guitare	13 160.00		13 160.00	-
7061201000 Harmonica	1 002.00		1 002.00	-
7061204000 Saxophone	3 351.00		3 351.00	-
7061205000 Techniques vocales	2 134.00		2 134.00	-
7061206000 Trompette	2 780.00		2 780.00	-
7061207000 Improvisation	14 950.00		14 950.00	-
7061208000 Peinture porcelaine	3 966.00		3 966.00	-
7061209000 Sculpture	2 355.00		2 355.00	-
7061220000 Harpe	1 668.00		1 668.00	-
7061230000 Piano	25 853.00		25 853.00	-
7061270000 Violon	4 490.00		4 490.00	-
7062010000 Participations cercle musical		76 171.85	-76 171.85	-100.00
7062020000 Participations peinture		4 601.00	-4 601.00	-100.00
7062030000 Participations autres activités		3 964.00	-3 964.00	-100.00
7062040000 Participations atelier théâtral		11 401.05	-11 401.05	-100.00
7062050000 Participations sophrologie		1 289.00	-1 289.00	-100.00
7062060000 Participations feldenkrais		2 199.00	-2 199.00	-100.00
7062070000 Participations yoga		12 061.00	-12 061.00	-100.00
7062080000 Participations gym bien être		3 197.00	-3 197.00	-100.00
7062090000 Participations pilates		7 420.99	-7 420.99	-100.00
7062100000 Feldenkrais	2 331.00		2 331.00	-
7062101000 Gym Santé	3 063.00		3 063.00	-
7062104000 Stretching et Mobilité	694.00		694.00	-
7062106000 Yoga sur chaise	2 873.00		2 873.00	-
7062120000 Ateliers périscolaires	672.00	1 180.00	-508.00	-43.05
7062130000 Sophrologie	1 562.00	1 250.00	312.00	24.96
7062140000 Participation associations hébergées	15 838.00	12 676.50	3 161.50	24.93
7062150000 Yoga	10 250.50		10 250.50	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
7064100000 Couture	480.00		480.00	-
7064101000 Danse bretonne	1 534.00		1 534.00	-
7064102000 Peinture sur toile	768.00		768.00	-
7064104000 Théâtre	797.00		797.00	-
7064160000 Wing Thaï Défense	960.00		960.00	-
7064170000 Ventes vélos	290.00	310.00	-20.00	-6.45
7083100000 Locations instruments	150.00		150.00	-
7084000000 Mise à disposition de personnel	1 917.09		1 917.09	-
7088000000 Autres produits d'activités annexes	235.00		235.00	-
7088010000 Prestations fournies à d'autres structures	1 050.00	1 007.99	42.01	4.17
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	31 064.66	32 535.34	-1 470.68	-4.52
7400010000 Subvention fonctionnement Ville de RENNES	25 528.66	25 057.34	471.32	1.88
7400020000 Subv.ville de Rennes Ciné plein air		1 000.00	-1 000.00	-100.00
7400040000 Subvention les fleurs du Mail	2 300.00	3 550.00	-1 250.00	-35.21
7400050000 Subvention Ville de Rennes fluides	2 286.00	2 286.00		
7400080000 Subvention ville de Rennes journal		642.00	-642.00	-100.00
7400100000 Subv. ville de Rennes rendez-vous dimanche	950.00		950.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
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	1 633.00		1 633.00	-
7815000000 Reprise provision retraite	133.00		133.00	-
7910000000 Remboursement de formation	1 500.00		1 500.00	-
Utilisations des fonds dédiés	642.00	1 100.00	-458.00	-41.64
7890000000 Report subvention projet	642.00	1 100.00	-458.00	-41.64
Autres produits	80.61		80.61	-
7580000000 Produit de gestion courante	44.61		44.61	-
7581000000 Dons	36.00		36.00	-
TOTAL I	**208 464.28**	**191 414.32**	**17 049.96**	**8.91**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	32 157.80	40 528.80	-8 371.00	-20.65
6062000000 Produits entretien	822.21	1 209.87	-387.66	-32.07
6063010000 Petit outillage cercle musical	551.18	1 499.93	-948.75	-63.27
6063020000 Petit outillage théâtre	23.99		23.99	-
6063040000 Petit outillage autres activités	106.67	666.28	-559.61	-83.93
6063050000 Petit outillage vélo	413.30	1 355.80	-942.50	-69.54
6063060000 Petit matériel	877.03	3 906.25	-3 029.22	-77.55
6063070000 Petit outillage dessin	207.20		207.20	-
6063090000 Petit outillage pilates	30.00		30.00	-
6064060000 Fournitures de bureau	508.47	889.00	-380.53	-42.86
6068001000 Décoration de noël	64.95		64.95	-
6068003000 Décoration	100.26		100.26	-
6110010000 Prestation autres activités		900.00	-900.00	-100.00
6110060000 Prestation entretien	4.60		4.60	-
6110080000 Projet Horizon		135.00	-135.00	-100.00
6110090000 Festival les fleurs du Mail	6 042.23	11 343.98	-5 301.75	-46.74
6110110000 Prestations journal de quartier	537.38		537.38	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
6136000000 Locations logiciel	412.02	708.31	-296.29	-41.81
6140000000 Charges locatives ville Rennes	4 734.97	2 800.00	1 934.97	69.11
6150010000 Entretien matériel cercle musical	480.50	325.00	155.50	48.00
6150020000 Entretien matériel informatique	273.40		273.40	-
6150060000 Entretien locaux		1 900.51	-1 900.51	-100.00
6156000000 Maintenance logiciel EBP	598.75	281.78	316.97	112.41
6160050000 Assurances	2 687.23	2 712.85	-25.62	-0.96
6186000000 Formation du personnel	1 500.00	476.00	1 024.00	215.13
6210000000 Personnel extérieur àl'association	193.14		193.14	-
6226060000 Honoraires expert-comptable	3 014.00	2 958.00	56.00	1.89
6230010000 Publicité	899.34	3 103.03	-2 203.69	-71.03
6232000000 Fêtes et cérémonies	145.79		145.79	-
6232002000 Les rendez- vous du dimanche	3 523.86		3 523.86	-
6233000000 Entrées forum	20.00	15.00	5.00	33.33
6238000000 Dons	100.00	100.00		
6251200000 Transport salariés	119.75		119.75	-
6257060000 Réception	534.62	856.37	-321.75	-37.50
6260060000 Timbres	8.00	33.17	-25.17	-75.76
6263050000 Numéricable - Sfr	779.18	466.90	312.28	66.81
6263060000 Hébergement site internet	175.34	173.84	1.50	0.57
6278000000 Frais bancaires	76.57	91.47	-14.90	-15.38
6279010000 Frais chèques vacances	256.60	214.50	42.10	19.53
6279030000 Commissions Smile&Pay	295.43	163.74	131.69	79.88
6279040000 Commisisons Cézam	2.00		2.00	-
6281000000 Cotisation cercle musical	589.16	765.60	-176.44	-23.11
6281050000 Cotisations diverses	448.68	476.62	-27.94	-5.87
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 328.69	3 199.35	129.34	4.06
6333000000 Formation continue	3 328.69	3 199.35	129.34	4.06
Salaires et traitements	145 201.95	142 640.75	2 561.20	1.80
6411000000 Rémunérations personnel	144 871.69	142 640.75	2 230.94	1.56
6411200000 Salaire Guso	330.26		330.26	-
Charges sociales	31 906.20	31 379.51	526.69	1.68
6451000000 Charges sociales salariés	27 937.80	27 360.64	577.16	2.11
6451200000 Charges sociales Guso	187.07		187.07	-
6475010000 Médecine du travail	1 834.91	1 444.37	390.54	27.08
6480000000 Rémunération stagiaire		150.00	-150.00	-100.00
6481000000 Chèques cadeaux	1 277.00	2 050.00	-773.00	-37.71
6481200000 Indemnite rupture conventionnelle	669.42		669.42	-
6481300000 Indemnités de départ à la retraite		312.50	-312.50	-100.00
6482100000 Autres charges de personnel		62.00	-62.00	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 077.31	3 999.66	1 077.65	26.93
6811100000 Dot.amort.immo.incorpore.	112.00	112.00		
6811200000 Dot.amort.immo.corporell.	4 965.31	3 887.66	1 077.65	27.70
Dotations aux provisions		4 447.00	-4 447.00	-100.00
6815000000 Dot prov engagt retraite		4 447.00	-4 447.00	-100.00
Reports en fonds dédiés	104.62	642.00	-537.38	-83.64
6894000000 Engagement à réaliser sur subvention attribuées	104.62	642.00	-537.38	-83.64
Autres charges	346.66	55.31	291.35	530.91
6516000000 Droits d'auteurs	155.50		155.50	-
6541000000 Perte adhérents	30.00		30.00	-
6580000000 Charges div.gest.courante	161.16	55.31	105.85	192.73
TOTAL II	**218 123.23**	**226 892.38**	**-8 769.15**	**-3.86**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-9 658.95**	**-35 478.06**	**25 819.11**	**-72.77**

Produits financiers

Produits financiers de participations

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 584.21	516.68	1 067.53	206.38
7681000000 Produits financiers	1 584.21	516.68	1 067.53	206.38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	**1 584.21**	**516.68**	**1 067.53**	**206.61**
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				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**1 584.21**	**516.68**	**1 067.53**	**206.61**
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	**-8 074.74**	**-34 961.38**	**26 886.64**	**-76.90**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 341.20	3 658.12	-1 316.92	-36.00
7710000000 Prod. excep. sur opé. de gestion	548.66		548.66	-
7720000000 Prod.exploit./exerc.anter	1 792.54	3 658.12	-1 865.58	-50.98
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	**2 341.20**	**3 658.12**	**-1 316.92**	**-36.00**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	64.44	1 407.44	-1 343.00	-95.45
6720000000 Charges exercice anterieur	64.44	1 407.44	-1 343.00	-95.45
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	**64.44**	**1 407.44**	**-1 343.00**	**-95.42**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**2 276.76**	**2 250.68**	**26.08**	**1.16**
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	87.00	8.00	79.00	987.50
6951000000 Impots dus en france	87.00	8.00	79.00	987.50
Total des produits (I + III + V)	**212 389.69**	**195 589.12**	**16 800.57**	**8.59**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII	**218 274.67**	**228 307.82**	**-10 033.15**	**-4.39**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-5 884.98**	**-32 718.70**	**26 833.72**	**-82.01**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 341.20	3 658.12	-1 316.92	-36.00
7710000000 Prod. excep. sur opé. de gestion	548.66		548.66	-
7720000000 Prod.exploit./exerc.anter	1 792.54	3 658.12	-1 865.58	-50.98
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	**2 341.20**	**3 658.12**	**-1 316.92**	**-36.00**
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	64.44	1 407.44	-1 343.00	-95.45
6720000000 Charges exercice anterieur	64.44	1 407.44	-1 343.00	-95.45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	**64.44**	**1 407.44**	**-1 343.00**	**-95.42**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**2 276.76**	**2 250.68**	**26.08**	**1.16**

In Extenso

IN EXTENSO BRETAGNE
7 avenue Charles Tillon
35011 Rennes cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés