

COMPTES ANNUELS

- 1) BILAN SIMPLIFIE
- 2) COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE
- 3) ANNEXES
- 4) DETAIL DU BILAN
- 5) DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- 6) INDICATEURS FINANCIERS

Exercice clos le 31 août 2018

BILAN ACTIF

		31/08/2018		31/08/2017
		Brut	Amort.Prov.	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences	41 898	28 785	13 113	3 471
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	187 164	163 541	23 623	31 891
Immobilisations corporelles en cours				
immobilisations corporelles en cours				2 707
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Cautionnements	150		150	
total	229 220	192 326	36 894	38 076
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stock de marchandises	344		344	
Créances				
Clients et comptes rattachés	34 770		34 770	23 890
Autres créances	60 175		60 175	57 374
Disponibilités	293 193		293 193	246 345
COMPTES DE RÉGULARISATION D'ACTIF				
Charges constatées d'avance	9 950		9 950	8 935
total	398 431		398 431	336 545
TOTAL GÉNÉRAL	627 651	192 326	435 325	374 621

BILAN PASSIF

		31/08/2018	31/08/2017
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Fonds associatif		11 440	11 440
Fonds associatif / subventions d'équipement		17 520	17 520
Report à nouveau		-1 006	4 553
Subventions d'équipement (net)		10 821	20 920
Résultat de l'exercice		-6 236	-5 559
total	32 539	48 874	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour IFC		34 924	28 624
Autres provisions			8 558
total	34 924	37 182	
FONDS DEDIES			
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		24 300	39 200
total	24 300	39 200	
DETTES			
Dettes bancaires		458	
Fournisseurs et comptes rattachés		39 802	29 960
Dettes fiscales et sociales		96 157	84 142
Autres dettes		6 193	10 544
COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF			
Produits constatés d'avance		200 952	124 719
total	343 562	249 365	
TOTAL GÉNÉRAL		435 325	374 621

ANTIPODE

MJC RENNES

Exercice clos le 31 août 2018

COMPTE DE RÉSULTAT

	31/08/2018	31/08/2017	variat°
	Total	Total	%
Produits d'exploitation			
Recettes d'activités	346 074	359 097	-4%
Subventions d'exploitation	944 036	836 300	13%
Reprises sur provisions	8 558	7 476	14%
Report de ressources non utilisées	39 200	28 100	40%
Transfert de charges	24 123	39 232	-39%
Autres produits d'activité	82 030	107 807	-24%
Total produits d'exploitation	1 444 021	1 378 013	5%
Charges d'exploitation			
contrats de cessions et autres prestations	141 579	177 012	-20%
Fournitures	72 220	73 155	-1%
Charges externes	283 843	285 240	0%
Impôts, taxes et versements assimilés	34 431	26 897	28%
Salaires et charges sociales	827 714	744 909	11%
Dotations aux amortissements	19 641	17 049	15%
Dotations aux provisions	6 300	14 249	-56%
Engagements sur subvention de fonctionnement	24 300	39 200	-38%
Autres charges	40 115	29 281	37%
Total charges d'exploitation	1 450 142	1 406 991	3%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-6 122	-28 978	
Produits financiers			
De participations	231	342	-32%
Charges financières			
Intérêts et charges assimilées			
RÉSULTAT FINANCIER	231	342	
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion	5 073	14 545	-65%
Sur opérations en capital	10 821	10 460	3%
	15 894	25 005	-36%
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion	16 239	1 927	743%
Sur opérations en capital			
	16 239	1 927	743%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-346	23 078	
Total des produits	1 460 146	1 403 359	4%
Total des charges	1 466 382	1 408 918	4%
RESULTAT NET	-6 236	-5 559	
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Bénévolat	70 358	71 956	-2%
Prestations en nature	204 748	202 745	1%
TOTAL	275 106	274 700	0%
Total des produits (y compris contributions en nature)	1 735 252	1 678 059	3%
Total des charges (y compris contributions en nature)	1 741 488	1 683 618	3%

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

CONVENTIONS GÉNÉRALES COMPTABLES

Elles ont été appliquées 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.

- L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01-09-2017** au **31-08-2018**.
- Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
- La valorisation des apports en nature n'est pas intégrée au compte de résultat mais reprise en bas de tableau

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1) Evaluation des contributions volontaires en nature

a) BENEVOLAT

70 358 €

Il n'est pas comptabilisé mais représente :

4 769 heures pour les musiques actuelles

720 heures pour l'animation de proximité

valorisation d'une heure : 12,82 € (smic horaire chargé)

équivalent temps plein : 3,4 (1 ETP = 1 600 h annuel)

b) PRESTATIONS EN NATURE

204 748 €

dont :

Valeur locative des bâtiments (estimation) 115 585 €

Consommation des fluides 17 059 €

Convention FRMJC-Ville de Rennes-Etat 72 104 €

2) Charges exceptionnelles : elles se décomposent en

Charges exceptionnelles : 7 112

Charges/exercice antérieur : 9 127

TOTAL 16 239 €

3) Produits exceptionnels : ils se décomposent en

Produits/exercice antérieur : 5 073

Quote part de subv^o équip. : 10 821

TOTAL 15 894 €

4) Immobilisations :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition
(prix d'achat et frais accessoires)

5) Provisions :

Sans objet

6) Reprises/provisions :

8 558 € ont été repris pour couvrir la charge salariale provisionnée l'exercice précédent

7) Engagements liés aux indemnités de départ en retraite

Les indemnités de départ en retraite qui seront dues avec une grande probabilité à un horizon de 8 ans
(3 départs échelonnés entre 2023 et 2026) représentent un montant global de 114 000 €

Une dotation de 6 300 € a été constituée pour l'exercice clôturé au 31-08-2018

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

8) Rémunération des cadres dirigeant bénévoles et salariés

(Article 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.

L'association n'emploie pas de cadre dirigeant, le directeur est salarié de la Fédération Régionale des MJC qui le met à disposition de l'association, cette dernière lui versant une indemnité de logement de 8 891 € brut a

9) Subventions d'équipement

Le montant net représente 10 821 €.

10) Montants significatifs

Produits à recevoir :

CAF 2018 extrasco acompte à recevoir	7 613 €
REGION "accompag. artistes en dvpt 2018 (7/10)	7 000 €
CAF 2018 perisco acompte à recevoir	6 505 €
DPT 35 court circuit pipriac	6 000 €
CNV Com 8 mermonte solde	6 000 €
VDR périscolaire solde 2017-18	4 068 €
REGION produc° mutualisée 16-17-18	3 836 €
VDR poste com & enfance 5-6-7-8	1 924 €
ASP aides à l'embauche 5-6-7-8/2018	1 833 €
VDR périscolaire matériel pédagogique	1 748 €
UNIFORMATION rbt formation fiscalité	1 680 €
CAF séjour 2017 solde	360 €

TOTAL	48 566 €
--------------	-----------------

Produits constatés d'avance :

VDR convention N+1	116 072 €
LA BILLETTERIE concerts saison 18-19	20 989 €
CNV com1 dev. 2018-19	20 075 €
CONTRAT DE VILLE JEUNESSE	13 294 €
DRAC 2018 N+1	9 000 €
DPT35 pentapartite N+1	6 667 €
CNV diffusion 2018 50%	5 123 €
REGION pentapartite N+1	5 000 €
DRAC invitation au voyage EAC 18-19	4 000 €
CAF EVS 2018	733 €

TOTAL	200 952 €
--------------	------------------

Fournisseurs factures non parvenues

VDR Fluides	5 118 €
RENNECO honoraires commissariat aux comptes	4 400 €
HEEDS abonnement 01-08/2018	1 741 €
METROPOLE traitement déchets	400 €
SACEM avant scène/ Fête de quartier 2018	470 €

TOTAL	12 129 €
--------------	-----------------

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début d'exercice	Acquisitions	Cessions ou rebut	Valeur brute fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
203 000 FRAIS DE DEVELOPPEMENT	12 783	12 180		24 963
205 000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	16 936			16 936
total	29 718	12 180		41 898
Immobilisations corporelles				
218 100 INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS	16 647	2 707		19 354
218 200 MATÉRIEL DE TRANSPORT	21 338			21 338
218 300 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	27 054	3 499		30 553
218 400 MOBILIER	5 279			5 279
218 500 MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE	3 546	1 100		4 646
218 600 MATÉRIEL SPORTIF	696			696
218 700 ÉQUIPEMENTS SPÉCIFIQUES	103 768	1 530		105 298
total	178 327	8 836		187 164
Immobilisations corporelles en cours				
231 000 IMPOS CORPORELLES EN COURS	2 707		2 707	
total	2 707		2 707	
Immobilisations financières				
271 000 TITRES IMMOBILISÉS	8			8
275500 CAUTIONNEMENTS		150		150
total	8	150		158
Total général	210 761	21 166	2 707	229 220

AMORTISSEMENTS

	Valeur brute début d'exercice	Augmenta° (dotations)	Diminut° (sorties)	Valeur brute fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
280 300 FRAIS DE DEVELOPPEMENT	12 783	467		13 250
280 500 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	13 465	2 071		15 536
total	26 248	2 538		28 785
Immobilisations corporelles				
218 100 INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS	16 195	1 570		17 766
218 200 MATÉRIEL DE TRANSPORT	21 338			21 338
218 300 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	19 865	2 552		22 417
218 400 MOBILIER	4 337	442		4 779
218 500 MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE	3 546	37		3 583
218 600 MATÉRIEL SPORTIF	696			696
218 700 ÉQUIPEMENTS SPÉCIFIQUES	80 459	12 503		92 962
total	146 437	17 104		163 541
Total général	172 685	19 641		192 326

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
De l'actif circulant			
AUTRES CREANCES CLIENTS	34 770	34 770	
FOURNISSEURS DEBITEURS	10 741	10 741	
PERSONNEL & COMPTES RATTACHES	90	90	
SECURITE SOCIALE & AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	778	778	
DIVERS (PRODUITS A RECEVOIR)	48 566	48 566	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 950	9 950	
Total	104 895	104 895	

ETAT DES DETTES	Montant brut	à 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT :	458	458		
FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES	39 802	39 802		
PERSONNEL & COMPTES RATTACHES	18 615	18 615		
SECURITE SOCIALE & AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	77 542	77 542		
AUTRES DETTES	6 193	6 193		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	200 952	200 952		
Total	343 562	343 562		

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant début d'exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions : reprises exercice	Montant fin d'exercice
Provisions pour risques & charges				
PROVISIONS POUR INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE	28 624	6 300		34 924
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	8 558		8 558	
total	37 182	6 300	8 558	34 924
dont dotations & reprises :				
- d'exploitation		6 300	8 558	
- financières				
- exceptionnelles				

FONDS DEDIES

	Montant début d'exercice	Augmentations : engagements exercice	Diminutions : reprises exercice	Montant fin d'exercice
SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	39 200	24 300	39 200	24 300
total	39 200	24 300	39 200	24 300

détail sur les augmentations :

24 300 € pour la diffusion (dates reportées ou annulées)

DÉTAIL DU BILAN ACTIF

	31/08/2018	31/08/2017	Variation	
	Net	Net	montant	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
203 000 FRAIS DE DEVELOPPEMENT	24 963	12 783	12 180	
280 500 AMORTISSEMENTS FRAIS DE DEV.	-13 250	-12 783	-467	
205 000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	16 936	16 936		
280 500 AMORTISSEMENTS CONCESSIONS ...	-15 536	-13 465	-2 071	
total	13 113	3 471	9 643	278%
Immobilisations corporelles				
218 100 INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS	19 354	16 647	2 707	
218 200 MATÉRIEL DE TRANSPORT	21 338	21 338		
218 300 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	30 553	27 054	3 499	
218 400 MOBILIER	5 279	5 279		
218 500 MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE	4 646	3 546	1 100	
218 600 MATÉRIEL SPORTIF	696	696		
218 700 ÉQUIPEMENTS SPÉCIFIQUES	105 298	103 768	1 530	
281 810 AMORT. INSTALLATIONS GÉNÉRALES	-17 766	-16 195	-1 570	
281 820 AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT	-21 338	-21 338		
281 830 AMORT. MATÉRIEL DE BUREAU	-22 417	-19 865	-2 552	
281 840 AMORT. MOBILIER	-4 779	-4 337	-442	
281 850 AMORT MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE	-3 583	-3 546	-37	
281 860 AMORT. MATÉRIEL SPORTIF	-696	-696		
281 870 AMORT. ÉQUIPEMENTS SPÉCIFIQUES	-92 962	-80 459	-12 503	
total	23 623	31 891	-8 267	-26%
Immobilisations corporelles en cours				
231 000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS		2 707	-2 707	
total		2 707	-2 707	-
Immobilisations financières				
271 000 TITRES IMMOBILISÉS	8	8		
275 500 CAUTIONNEMENTS	150		150	
total	158	8		1969%
Total actif immobilisé	36 894	38 076	-1 332	-3%
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
371 000 STOCK BOISSONS	344		344	
total	344		344	-
Créances : Clients et comptes rattachés				
411 COLLECTIF CLIENTS	34 770	23 890	10 880	
total	34 770	23 890	10 880	46%
Autres créances				
409 100 FOURNISSEURS AVANCE & ACOMPTES	5 228	216	5 012	
409 6EVAN CONSIGNES BOISSONS	59		59	
409 700 FOURNISSEURS DEBITEURS	5 454		5 454	
425 000 PERSONNEL ACOMPTES		489	-489	
427 000 PERSONNEL SAISIES/SALAIRES	90		90	
437 000 C P A M : INDEMNITÉS JOURNALIERES	778	279	499	
468 700 PRODUITS A RECEVOIR	48 566	56 390	-7 824	
total	60 175	57 374	2 801	5%
Disponibilités				
512 000 à 512 300 CMB COMPTES COURANTS	52 550	38 200	14 350	
516 000 CMB LIVRET BLEU	235 600	203 300	32 300	
530 000 COFFRE	4 848	4 651	197	
530 300 CAISSE ACCUEIL	195	195		
total	293 193	246 345	46 847	19%
Comptes de régularisation actif				
486 000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	9 950	8 935	1 015	
total	9 950	8 935	1 015	11%
Total actif circulant	398 431	336 545	61 886	18%
TOTAL GÉNÉRAL	435 325	374 621	60 704	16%

DÉTAIL DU BILAN PASSIF

	31/08/2018	31/08/2017	Variation	
	Net	Net	montant	%
CAPITAUX PROPRES				
102 400 FONDS ASSOCIATIF	11 440	11 440		
102 600 FONDS ASSOCIATIF/SUBV° D'EQUIPEMENT	17 520	17 520		
119 000 REPORT A NOUVEAU	-1 006	4 553	-5 559	
120 000 RESULTAT DE L'EXERCICE	-6 236	-5 559	-677	
sous-total fonds associatifs	21 718	27 954	-6 236	-22%
131 000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	32 101	31 379	722	
139 100 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT INSC. AU RESULTAT	-21 281	-10 460	-10 821	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	32 539	48 874	-16 335	-33%
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
151 600 PROVISIONS POUR INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE	34 924	28 624	6 300	
151 800 AUTRES PROVISIONS		8 558	-8 558	
TOTAL PROVISIONS	34 924	37 182	-2 258	-6%
FONDS DEDIES				
194 000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	24 300	39 200	-14 900	
TOTAL FONDS DEDIES	24 300	39 200	-14 900	-38%
DETTES				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit				
512 200 CMB ACCUEIL JEUNES	458		458	
total	458		458	-
Fournisseurs et comptes rattachés				
401 COLLECTIF FOURNISSEURS	27 673	23 141	4 532	
408 100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	12 129	6 819	5 310	
total	39 802	29 960	9 842	33%
Dettes fiscales et sociales				
421 000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	410	444	-34	
428 200 DETTE PROVISIONNÉE POUR CONGES A PAYER	18 205	15 791	2 414	
431 000 URSSAF	18 805	15 844	2 962	
437 110 POLE EMPLOI SPECTACLE	374		374	
437 210 AUDIENS	29 457	28 597	860	
437 220 MEDERIC	312	365	-53	
437 300 HUMANIS PRÉVOYANCE	616	942	-326	
437 600 FONDS DE FORMATION	6 449	3 177	3 272	
437 700 AFDAS (FORMATION INTERMITTENTS)	1 329	844	485	
437 910 MEDECINE DU W INTERMITTENTS	203	129	74	
438 200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	7 464	7 193	271	
438 500 MUTUELLE HARMONIE	1 183	2 765	-1 582	
447 100 TAXES SUR LES SALAIRES	11 350	8 052	3 299	
total	96 157	84 142	12 015	14%
Autres dettes				
419 100 CLIENTS CREDITEURS	244	9 248	-9 004	
467B BILLETTERIE à reverser aux producteurs	4 498		4 498	
468CHANT CHANTIERS JEUNES	1 451	1 296	154	
total	6 193	10 544	-4 352	-41%
Comptes de régularisation passif				
487 000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	200 952	124 719	76 234	
total	200 952	124 719	76 234	61%
TOTAL DETTES	343 562	249 365	94 197	38%
TOTAL GÉNÉRAL	435 325	374 621	60 704	16%

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT (I/IV)

		31/08/2018	31/08/2017	Variation	
		Net	Net	montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Recettes d'activité					
706 100	RECETTES SPECTACLES	109 839	113 665	-3 826	-3%
706 300	PRESTATIONS DE CO-ORGANISATION	20 500	26 575	-6 075	-23%
706 800	PARTICIPATIONS ACTIVITES	112 038	121 461	-9 423	-8%
707 100	VENTES BOISSONS	98 809	94 989	3 820	4%
708 300	LOCATIONS DIVERSES	2 265	1 230	1 035	84%
708 800	PRODUITS DIVERS	2 623	1 177	1 446	123%
total		346 074	359 097	-13 023	-4%
Subventions d'exploitation					
741 211	DRAC convention	100 000	100 000	-	-
741 212	DRAC sur projet	11 500	9 500	2 000	21%
741 230	CONTRAT DE VILLE	38 000	47 500	-9 500	-20%
741 240	LACSE	4 000	3 500	500	14%
741 250	CONSEIL REGIONAL DE BRETAGNE convention	60 000	60 000	-	-
741 252	CONSEIL REGIONAL DE BRETAGNE sur projets	23 050	21 390	1 660	8%
741 300	CONSEIL DEPARTEMENTAL 35 convention	31 340	30 800	540	2%
741 320	CONSEIL DEPARTEMENTAL 35 sur projets	6 000	7 250	-1 250	-17%
741 350	CONSEIL DEPARTEMENTAL 35 aides à l'emploi	942	4 341	-3 398	-78%
741 380	RENNES METROPOLE	12 500	10 000	2 500	25%
741 390	AUTRES COMMUNAUTES DE COMMUNES	2 000	-	2 000	-
741 400	VILLE DE RENNES convention	501 584	427 485	74 099	17%
741 450	VILLE DE RENNES aides à l'emploi	10 620	22 575	-11 955	-53%
741 500 & 510 & 520	VILLE DE RENNES sur projets	51 974	36 750	15 224	41%
741 600, 620 & 630	C A F	44 936	22 861	22 075	97%
742 100, 110, 120, 800	SOCIETES CIVILES	45 591	32 348	13 242	41%
total		944 036	836 300	107 737	13%
Reprises sur provisions , transferts de charges et fonds dédiés					
781 500	REPRISE/PROV.RISQUES ET CHARGES D' EXPLOITATION	8 558	7 476	1 082	14%
789 400	REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES	39 200	28 100	11 100	40%
791 100	ASP CONTRATS AIDES	17 858	27 535	-9 677	-35%
791 300	REMBOURSEMENTS DE FORMATIONS	5 630	10 828	-5 198	-48%
791 400	REMBOURSEMENTS D'ASSURANCES	635	138	497	360%
791 600	PRESTATIONS DE PREVOYANCE	-	731	-731	-
total		71 881	74 809	-2 927	-4%
Autres produits					
755 000, 100	PARTENARIATS ET COPRODUCTIONS	61 076	77 268	-16 192	-21%
756 000, 100, 200	ADHESIONS	12 091	12 134	-43	0%
756 300	DONATIONS	28	728	-700	-96%
756 400	SPONSORING	2 000	12 000	-10 000	-
758 000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	6 835	5 677	1 158	20%
total		82 030	107 807	-25 777	-24%
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 444 021	1 378 013	66 008	5%

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT (II/IV)

		31/08/2018	31/08/2017	Variation	
		Net	Net	montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
contrats de cession et autres prestations					
604 100	ACHATS DE SPECTACLES	100 438	113 104	-12 666	-11%
604 600	PRESTATIONS D'ANIMATIONS	39 219	48 697	-9 478	-19%
604 810, 820	PRESTATIONS TECHNIQUES, REGIE	1 922	15 211	-13 289	-87%
total		141 579	177 012	-35 433	-20%
Fournitures					
606 000	FLUIDES	5 118	1 800	3 318	184%
606 320	PETIT MATERIEL TECHNIQUE	3 635	4 094	-459	-11%
606 380	FOURNITURES D'ENTRETIEN	2 096	2 342	-245	-10%
606 410	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 467	3 050	-583	-19%
606 420	FOURNITURES DE SALLE, BILLETTERIE	3 129	4 086	-957	-23%
606 520	FOURNITURES REGIE	2 023	2 534	-511	-20%
606 530	AMENAGEMENT DECORATION	4 357	4 821	-463	-10%
606 600	CARBURANT	1 737	1 748	-11	-1%
606 700	FOURNITURES D'ACTIVITES	7 204	8 264	-1 060	-13%
606 900	DENREES ALIMENTAIRES	5 145	5 704	-560	-10%
607 000	ACHATS DE BOISSONS	35 309	34 713	597	2%
total		72 220	73 155	-935	-1%
Charges externes					
613 200	LOCATION SYSTEME SON	33 840	32 400	1 440	4%
613 200	SONO/ECLAIRAGES LOCATIONS PONCTUELLES	13 135	21 055	-7 920	-38%
615 200	COLLECTE DES DECHETS	400	400	-	-
615 500	ENTRETIEN & REPARATIONS	6 845	4 092	2 753	67%
615 600	MAINTENANCE	4 279	4 387	-108	-2%
616 100	PRIMES D'ASSURANCE	7 389	7 112	278	4%
618 100	DOCUMENTATION GENERALE	2 946	2 466	479	19%
618 500	FRAIS D'EDITION		590	-590	-100%
621 000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	3 975	21 371	-17 395	-81%
622 600 & 700	HONORAIRES COMPTABLES & JURIDIQUES	5 497	4 320	1 177	27%
623 000 ,100, 600 & 610	COMMUNICATION	59 119	46 960	12 160	26%
623 800	DONS ET POURBOIRES	1 094	631	463	73%
625 110	DEPLACEMENTS LIES A LA STRUCTURE	9 305	8 530	775	9%
625 120	DEPLACEMENTS LIES A L'ACTIVITE	13 931	13 120	811	6%
625 710, 720 & 721	MISSIONS/RECEPTIONS	47 900	43 644	4 257	10%
626 300	FRAIS POSTAUX	3 879	3 553	326	9%
626 500	TELECOMMUNICATIONS	6 243	8 783	-2 540	-29%
627 000	SERVICES BANCAIRES	2 655	2 344	311	13%
628 100	COTISATIONS	4 048	3 938	110	3%
628 200	ACCUEIL PUBLIC	36 024	36 141	-117	0%
628 600	PRESTATIONS INFORMATIQUES	10 248	6 200	4 048	65%
628 800	FORMATION DU PERSONNEL	11 089	10 502	587	6%
628 810	FORMATION DES BENEVOLES		2 700	-2 700	-100%
total		283 843	285 240	-1 396	0%
Impôts, taxes et versements assimilés					
631 100	TAXE SUR LES SALAIRES	22 896	16 064	6 832	43%
631 190	C I T S		-175	175	-
633 600	FORMATION PROFESSIONNELLE	9 555	9 049	506	6%
633 700	AFDAS	1 980	1 958	22	1%
total		34 431	26 897	7 534	28%

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT (III/IV)

	31/08/2018	31/08/2017	Variation	
	Net	Net	montant	%
Charges de personnel				
641 010 & 641 020 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	484 859	458 697	26 162	6%
641 030 & 641 040 REMUNERATIONS INTERMITTENTS DU SPECTACLE	97 176	75 600	21 577	29%
641 200 PROVISION POUR CONGES A PAYER	2 414	-1 345	3 758	-280%
641 300 INDEMNITES DE RUPTURE	4 159	2 477	1 682	68%
641 400 INDEMNITES STAGIAIRES & SERVICES CIVIQUES		861	-861	-100%
total	588 608	536 290	52 319	10%
Charges sociales				
645 000 URSSAF	136 318	116 619	19 699	17%
645 100 POLE EMPLOI	20 345	19 456	889	5%
645 110 POLE EMPLOI SPECTACLE	9 423	6 952	2 471	36%
645 210 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	43 849	40 095	3 753	9%
645 220 MEDERIC CADRES	1 629	1 390	238	17%
645 300 HUMANIS PREVOYANCE	1 838	1 764	74	4%
645 400 MAISON DES ARTISTES	40		40	-
645 800 CONGES SPECTACLES	14 459	11 113	3 345	30%
647 400 ŒUVRES SOCIALES	4 953	5 068	-115	-2%
647 500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 599	1 659	-60	-4%
647 510 PHARMACIE	485	848	-363	-43%
647 600 MUTUELLE SANTE	3 595	3 377	218	6%
647 900 MEDECINE DU W INTERMITTENTS	302	289	13	4%
648 000 CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYER	271	-11	282	-
total	239 105	208 619	30 486	15%
Dotations aux amortissements, provisions et fonds dédiés				
681 110 & 681 120 AMORTISSEMENTS	19 641	17 049	2 592	15%
681 500 PROVISIONS POUR CHARGES		8 558	-8 558	-
681 520 PROVISIONS POUR ENGAGEMENTS DE RETRAITE	6 300	5 691	609	11%
689 400 ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	24 300	39 200	-14 900	-38%
total	50 241	70 498	-20 257	-29%
Autres charges				
651 600 & 610 DROITS D'AUTEURS	16 996	18 896	-1 900	-10%
654 100 & 400 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	218	5 396	-5 179	-
655 000 & 100 PARTENARIATS et CO-PRODUCTIONS	21 596	4 222	17 373	411%
658 000 CHARGES DE GESTION COURANTE	1 305	766	539	70%
total	40 115	29 281	10 834	37%
Charges d'exploitation	1 450 142	1 406 991	43 152	3%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6 122	-28 978		

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT (IV/IV)

	31/08/2018	31/08/2017	Variation	
	Net	Net	montant	%
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
760 000 PRODUITS FINANCIERS	231	342	-111	-32%
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661 000 CHARGES D'INTERETS				
RESULTAT FINANCIER	231	342	-111	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		9 317	-9 317	-
772 000 PRODUITS/EXERCICES ANTERIEURS	5 073	5 228	-155	-3%
777 000 QUOTE PART DE SUBV D'EQUIPEMENT VIREE AU RESULTAT	10 821	10 460	361	3%
total	15 894	25 005	-9 472	-38%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671 000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 112	465	6 648	1431%
672 000 CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	9 127	1 462	7 665	524%
total	16 239	1 927	14 312	743%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-346	23 078	-23 423	
Total des produits	1 460 146	1 403 359	56 787	4%
Total des charges	1 466 382	1 408 918	57 464	4%
BÉNÉFICE OU PERTE	-6 236	-5 559		
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Bénévolat	70 358	71 956	-1 598	-2%
Prestations en nature	204 748	202 745	2 003	1%
TOTAL	275 106	274 700	406	0%
Total des produits (y compris contributions en nature)	1 735 252	1 678 059	57 193	3%
Total des charges (y compris contributions en nature)	1 741 488	1 683 618	57 870	3%

INDICATEURS FINANCIERS

	2017-18	2016-17
Résultat net comptable	-6 236	-5 559
Dotations aux amortissements et provisions	25 941	31 298
Engagements sur subventions	24 300	39 200
Report de ressources non utilisées	-39 200	-28 100
Reprises sur amortissements et provisions	-8 558	-7 476
Quote part de subvention virée au résultat	-10 821	-10 460
Capacité d'autofinancement de l'exercice	-14 573	18 904
Capitaux propres	32 539	48 874
Provisions pour risques et charges	34 924	37 182
Fonds dédiés	24 300	39 200
Actif immobilisé	-36 894	-38 076
Fonds de Roulement (I)	54 869	87 180
Dettes fournisseurs, sociales et produits constatés d'avance	-343 562	-249 365
Créances et charges constatées d'avance	105 238	90 199
Besoin en Fonds de Roulement (II)	-238 324	-159 166
Trésorerie (I - II)	293 193	246 345