

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan	1
Compte de résultat	3
Bilan détaillé	4
Compte de résultat détaillé	8
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	12
Faits caractéristiques	14
Notes sur le bilan	16
Autres informations	23
Notes sur le compte de résultat	24
Analyse bilan	25

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt	17 715	17 715		
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage	437 360	353 327	84 034	43 833
Autres immobilisations corporelles	109 376	95 490	13 886	7 140
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	152		152	152
Autres immobilisations financières	991		991	791
ACTIF IMMOBILISE	565 594	466 531	99 063	51 916
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 001		6 001	17
Créances				
Usagers et comptes rattachés	21 044		21 044	11 763
Autres créances	236 451		236 451	192 320
Divers				
Disponibilités	123 178		123 178	213 557
ACTIF CIRCULANT	386 675		386 675	417 658
Charges constatées d'avance	25 390		25 390	13 163
COMPTES DE REGULARISATION	25 390		25 390	13 163
TOTAL DE L'ACTIF	977 659	466 531	511 127	482 738

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Report à nouveau	2 912	-2 061
RESULTAT DE L'EXERCICE	209	4 973
Subventions d'investissement	71 032	91 939
FONDS PROPRES	74 153	94 851
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	15 500	15 500
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 500	15 500
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	83 007	76 590
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 291	69 636
Dettes fiscales et sociales	223 825	208 663
Autres dettes	23 902	17 499
DETTES	415 025	372 387
Produits constatés d'avance	6 450	
COMPTES DE REGULARISATION	6 450	
TOTAL DU PASSIF	511 127	482 738

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%
Ventes de marchandises	11 385	0,47	12 156	0,51
Production vendue	330 210	13,61	297 517	12,44
Subventions d'exploitation	2 085 238	85,92	2 082 714	87,06
Reprises et Transferts de charge	8 426	0,35	10 562	0,44
Autres produits	5		13	
Produits d'exploitation	2 435 264	100,35	2 402 962	100,44
Achats de marchandises	8 728	0,36	7 939	0,33
Autres achats non stockés et charges externes	1 073 723	44,24	1 011 985	42,30
Impôts et taxes	26 803	1,10	30 779	1,29
Salaires et Traitements	854 167	35,20	836 636	34,97
Charges sociales	382 805	15,77	387 355	16,19
Amortissements et provisions	27 708	1,14	45 338	1,90
Autres charges	52 325	2,16	54 997	2,30
Charges d'exploitation	2 426 259	99,98	2 375 027	99,27
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 005	0,37	27 935	1,17
Opérations faites en commun	-34 118	-1,41	-59 854	-2,50
Produits financiers				
Charges financières	3 839	0,16	811	0,03
Résultat financier	-3 839	-0,16	-811	-0,03
RESULTAT COURANT	-28 952	-1,19	-32 730	-1,37
Produits exceptionnels	29 413	1,21	37 855	1,58
Charges exceptionnelles	252	0,01	152	0,01
Résultat exceptionnel	29 161	1,20	37 703	1,58
EXCEDENT OU DEFICIT	209	0,01	4 973	0,21

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
208100 – LOGICIELS	17 715,00		17 715,00	44 039,79
280810 – AMORT. LOGICIELS		17 715,00	-17 715,00	-44 039,79
	17 715,00	17 715,00		
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 – MATERIEL TECHNIQUE	437 360,26		437 360,26	449 187,33
281540 – AMORT.MATERIEL TECHNIQUE		353 326,73	-353 326,73	-405 353,91
	437 360,26	353 326,73	84 033,53	43 833,42
Autres immobilisations corporelles				
218100 – INSTALL AGENC AMENAGEMENT	19 505,98		19 505,98	15 145,07
218200 – MATERIEL DE TRANSPORT	16 260,50		16 260,50	16 260,50
218300 – MATERIEL BUREAU & INFO	55 577,55		55 577,55	60 869,69
218400 – MOBILIER DE BUREAU	14 852,84		14 852,84	11 081,94
218420 – COLLECTIONS	3 179,03		3 179,03	3 179,03
281810 – AMORT INST.AGENC.AMENAG.		14 440,41	-14 440,41	-15 145,07
281820 – AMORT.MAT.DE TRANSPORT		16 260,50	-16 260,50	-16 260,50
281830 – AMORT MATERIEL BUREAU		53 477,73	-53 477,73	-56 908,89
281840 – AMORT.MOBILIER		11 311,08	-11 311,08	-11 081,94
	109 375,90	95 489,72	13 886,18	7 139,83
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271800 – AUTRES TITRES	152,45		152,45	152,45
	152,45		152,45	152,45
Autres immobilisations financières				
275000 – DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	990,56		990,56	790,56
	990,56		990,56	790,56
ACTIF IMMOBILISE	565 594,17	466 531,45	99 062,72	51 916,26
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 – FOURNISSEURS ACOMPTE	6 000,75		6 000,75	17,30
	6 000,75		6 000,75	17,30
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411100 – COLLECTIF CLIENTS	15 805,00		15 805,00	11 422,27
418100 – CLIENTS FACT.A ETABLIR	5 239,40		5 239,40	341,05
	21 044,40		21 044,40	11 763,32
Autres créances				
437900 – CHEQUES DEJEUNER	8 810,75		8 810,75	10 304,45
438700 – ORGANISMES PROD. A RECEV.	705,76		705,76	353,75
441120 – SUBV.INV.C.REGIONAL A REC	15 000,00		15 000,00	15 000,00
441720 – SUBV C.REGIONAL A RECEV.	49 800,00		49 800,00	47 100,00
441730 – SUBV DEPARTEMENT A RECEV.	1 290,00		1 290,00	1 288,00
443000 – ETAT OPERATION PART.	74 226,00		74 226,00	34 867,00
445660 – T.V.A. DEDU./BIENS & SERV	17 568,01		17 568,01	14 694,99
445670 – CREDIT T.V.A. A REPORTER	59 450,00		59 450,00	30 000,00
445830 – CREDIT T.C.A. REMBOURS.				30 900,00
445860 – T.V.A.DEDUCT.FACT.RECEV.	6 050,79		6 050,79	5 412,08
468700 – PRODUITS DIVERS A RECEVOI	3 550,00		3 550,00	2 400,00
	236 451,31		236 451,31	192 320,27

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
Divers				
Disponibilités				
512100 – CREDIT MUTUEL	22 325,27		22 325,27	15 482,24
512120 – CREDIT MUTUEL EPARGNE	13,61		13,61	13,51
512140 – BFCC	98 720,11		98 720,11	194 463,52
531100 – CAISSE THEATRE EURO	2 119,39		2 119,39	3 597,94
	123 178,38		123 178,38	213 557,21
ACTIF CIRCULANT	386 674,84		386 674,84	417 658,10
Charges constatées d'avance				
486100 – CHARGES CONSTATEES AVANC.	25 389,81		25 389,81	13 163,37
	25 389,81		25 389,81	13 163,37
COMPTES DE REGULARISATION	25 389,81		25 389,81	13 163,37
TOTAL DE L'ACTIF	977 658,82	466 531,45	511 127,37	482 737,73

Bilan détaillé

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 – REPORT A NOUVEAU CREDIT.	2 911,95	
119000 – REPORT A NOUVEAU DEBIT.		-2 060,84
	2 911,95	-2 060,84
RESULTAT DE L'EXERCICE	208,70	4 972,79
Subventions d'investissement		
131230 – SUBV.EQUIP.C.REGIONAL 2010		15 000,00
131240 – SUBV.EQUIP.REGION 2012	15 000,00	15 000,00
131250 – SUBV.EQUIP.REGION 2014	15 000,00	15 000,00
131260 – SUBV.EQUIP.REGION 2016	15 000,00	15 000,00
131340 – SUBV EQUIP CG 2010		15 000,00
131350 – SUBV.EQUIP.CG 2012	20 000,00	20 000,00
131360 – SUBV.EQUIP CG 2014	13 714,00	13 714,00
131440 – SUBV.EQUIP.VILLE 2010		30 000,00
131450 – SUBV.EQUIP.VILLE 2012	30 000,00	30 000,00
131460 – SUBV.EQUIP.VILLE INFORM.2014	20 000,00	20 000,00
131470 – SUBV.EQUIP.VILLE 2014	20 000,00	20 000,00
131480 – SUBV.EQUIP.VILLE 2016	40 000,00	40 000,00
139230 – REINT.SUBV.C.REGIONAL 2010		-15 000,00
139250 – REINT.SUBV.REGION 2012	-14 967,31	-13 554,94
139260 – REINT SUBV REGION 2014	-9 066,76	-6 068,42
139270 – REINT SUBV REGION 2016	-921,38	
139340 – REINT.SUBV.C.GENERAL 2010		-15 000,00
139350 – REINT.SUBV.CG 2012	-19 956,41	-18 073,25
139360 – REINT.SUBV. CG 2014	-8 289,43	-5 546,63
139440 – REINT.SUBV.VILLE 2010		-30 000,00
139450 – REINT.SUBV.VILLE 2012	-29 934,62	-27 109,88
139460 – REINT.SUBV.VILLE INFORM.2014	-20 000,00	-18 330,75
139470 – REINT.SUBV.VILLE 2014	-12 089,01	-8 091,23
139480 – REINT.SUBV.VILLE 2016	-2 457,02	
	71 032,06	91 938,90
FONDS PROPRES	74 152,71	94 850,85
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
151100 – PROVISION POUR LITIGE	15 500,00	15 500,00
	15 500,00	15 500,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 500,00	15 500,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419130 – ABONNEMENTS SPECTACLES	83 006,80	76 589,73
	83 006,80	76 589,73
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 – COLLECTIF FOURNISSEURS	58 779,59	42 296,61
408100 – FOURN FACTURES A RECEVOIR	25 511,07	27 339,02
	84 290,66	69 635,63
Dettes fiscales et sociales		
428200 – DETTES PROV CONGER A PAYE	66 707,66	61 760,46
428210 – COMPTE EPARGNE TEMPS	19 663,56	19 087,15
428600 – PERSONNEL CHARGES A PAYER	1 612,28	

Bilan détaillé

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
431000 – URSSAF	45 317,00	39 449,00
437101 – AUDIENS	12 554,02	10 494,09
437300 – ASSEDIC ANNECY	1 645,00	1 089,00
437400 – AFDAS	12 836,28	14 565,07
437510 – CMB	347,62	298,37
437800 – FNAS	1 593,00	1 503,00
437801 – FCAP	569,00	535,00
437802 – CEC	1 254,00	1 172,21
437910 – MUTUELLE	2 429,50	2 535,33
438600 – ORGANISMES SOC. A PAYER	806,15	
438610 – CH.SOCIALES S/CET	9 045,24	8 970,96
438620 – CH.SOCIALES S/CP	30 685,52	29 027,42
445871 – TVA S/FACT A ETABLIR		31,00
447100 – TAXE SUR LES SALAIRES	5 318,00	6 763,00
448601 – EFFORT CONSTRUCT.A PAYER	3 695,98	3 729,00
448620 – CH FISCAL/CONGES PAYES	1 620,99	1 500,78
448630 – CH FISCAL/CET	477,82	463,82
448640 – ETAT TAXE APPRENT.A PAYER	5 646,41	5 688,03
	223 825,03	208 662,69
Autres dettes		
466100 – SACEM		1 552,69
468100 – DT D'AUTEURS S/FRE A REC.	23 902,17	15 946,14
	23 902,17	17 498,83
DETTES	415 024,66	372 386,88
Produits constatés d'avance		
487100 – PROD CONST AVANCE	6 450,00	
	6 450,00	
COMPTES DE REGULARISATION	6 450,00	
TOTAL DU PASSIF	511 127,37	482 737,73

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707100 – RECETTES BAR 10%	1 395,00	0,06	1 217,00	0,05	178,00	14,63
707109 – TVA S/REC BAR 10%	-126,80	-0,01	-110,64		-16,16	14,61
707200 – RECETTES BAR 20%	12 140,00	0,50	13 259,50	0,55	-1 119,50	-8,44
707209 – TVA S/REC BAR 20%	-2 023,34	-0,08	-2 209,89	-0,09	186,55	-8,44
	11 384,86	0,47	12 155,97	0,51	-771,11	-6,34
Production vendue						
706090 – ADHESIONS 2.10%	13 275,00	0,55	8 947,00	0,37	4 328,00	48,37
706099 – TVA ADHESIONS	-273,11	-0,01	-184,03	-0,01	-89,08	48,41
706110 – RECETTES SPECTACLES 2.10%	296 386,55	12,21	249 695,31	10,44	46 691,24	18,70
706119 – TVA S/REC. SPECT. 2.10%	-6 096,08	-0,25	-5 135,77	-0,21	-960,31	18,70
706120 – RECET.SPECT.THEATRE 5.5%			24 486,29	1,02	-24 486,29	-100,00
706129 – TVA S/REC.SPECT.5.5%			-1 276,54	-0,05	1 276,54	-100,00
706130 – RECETTES SPECTACLES 10%			2 800,00	0,12	-2 800,00	-100,00
706139 – TVA S/REC.SPECTACLES 10%			-254,54	-0,01	254,54	-100,00
706610 – PRESTATIONS SALLES	26 648,40	1,10	14 953,20	0,63	11 695,20	78,21
706619 – TVA S/PRESTATIONS SALLES	-4 441,40	-0,18	-2 492,20	-0,10	-1 949,20	78,21
706620 – STAGES	3 124,00	0,13	5 728,20	0,24	-2 604,20	-45,46
706629 – TVA S/STAGES	-520,67	-0,02	-954,70	-0,04	434,03	-45,46
706630 – AUTRES RECETTES 10%	1 983,00	0,08	60,00		1 923,00	NS
706639 – TVA S/AUTRES RECETTES 10%	-180,27	-0,01	-5,45		-174,82	NS
708210 – COMMISSIONS INTERNET	364,90	0,02	1 380,05	0,06	-1 015,15	-73,56
708219 – TVA S/COMM.INTERNET	-60,78		-229,84	-0,01	169,06	-73,56
	330 209,54	13,61	297 516,98	12,44	32 692,56	10,99
Subventions d'exploitation						
741110 – MINISTERE DE LA CULTURE	500 000,00	20,60	500 000,00	20,90		
741120 – SUBV.DRAC AFFECTEE	19 800,00	0,82	20 000,00	0,84	-200,00	-1,00
741210 – SUBV.CONSEIL REGIONAL	154 000,00	6,35	145 000,00	6,06	9 000,00	6,21
741220 – SUBV C.REGIONAL AFFECTEE			11 656,35	0,49	-11 656,35	-100,00
741310 – SUBV.DEPARTEMENT	100 000,00	4,12	100 000,00	4,18		
741320 – SUBV.DEPARTEMENT AFFECT.			2 880,00	0,12	-2 880,00	-100,00
741410 – VILLE DE MARTIGUES	1 323 000,00	54,52	1 323 000,00	55,30		
741419 – TVA S/SUBV VILLE	-27 211,57	-1,12	-27 211,56	-1,14	-0,01	
741700 – MECENAT	7 500,00	0,31			7 500,00	
742100 – ONDA	8 150,00	0,34	7 389,00	0,31	761,00	10,30
	2 085 238,43	85,92	2 082 713,79	87,06	2 524,64	0,12
Reprises et Transferts de charge						
791000 – TRANSFERT DE CHARGES EXPL	8 425,87	0,35	10 561,77	0,44	-2 135,90	-20,22
	8 425,87	0,35	10 561,77	0,44	-2 135,90	-20,22
Autres produits						
758000 – PROD.DIVERS/GESTION COUR.	5,41		13,44		-8,03	-59,75
	5,41		13,44		-8,03	-59,75
Produits d'exploitation	2 435 264,11	100,35	2 402 961,95	100,44	32 302,16	1,34
Achats de marchandises						
607100 – ACHATS BOISSONS BAR	8 727,51	0,36	7 939,31	0,33	788,20	9,93
	8 727,51	0,36	7 939,31	0,33	788,20	9,93
Autres achats non stockés et charges externes						
604100 – ACHATS SPECTACLES	530 940,00	21,88	512 788,87	21,43	18 151,13	3,54
604500 – ACHATS ARTIST.ANIMATION	12 747,30	0,53	11 912,55	0,50	834,75	7,01
604800 – ACHATS AUTRES PREST.SPEC.	3 893,40	0,16	154,40	0,01	3 739,00	NS
606130 – ACHATS CARBURANT	1 303,62	0,05	1 331,63	0,06	-28,01	-2,10
606380 – AUTRES FOURN. D'ENTRETIEN	9 493,61	0,39	8 123,79	0,34	1 369,82	16,86

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
606410 – FOURNITURES DE BUREAU	4 598,94	0,19	4 501,27	0,19	97,67	2,17
606420 – FOURNITURE DE BILLETTERIE	2 475,00	0,10	1 888,69	0,08	586,31	31,04
606530 – FOURNIT & FRAIS DE REGIE	5 090,35	0,21	2 989,38	0,12	2 100,97	70,28
606810 – LINGE & VETEMENTS TRAVAIL	229,98	0,01	135,93	0,01	94,05	69,19
606880 – FOURNITURES DIVERSES	1 671,73	0,07	1 441,15	0,06	230,58	16,00
611100 – SOUS-TRAITANCE NETTOYAGE	518,05	0,02	1 649,99	0,07	-1 131,94	-68,60
611200 – SOUS TRAIT. GARDIENNAGE	12 996,59	0,54	14 068,11	0,59	-1 071,52	-7,62
611300 – SOUS TRAITANCE ROUTAGE	5 146,22	0,21	4 270,64	0,18	875,58	20,50
611500 – SS TRAIT TECHNIQUE	5 397,50	0,22	4 296,30	0,18	1 101,20	25,63
611800 – AUTRES SOUS-TRAITANCE	941,92	0,04			941,92	
612201 – CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	5 175,60	0,21	5 175,60	0,22		
612202 – CREDIT BAIL BALANCE	1 311,03	0,05	1 298,16	0,05	12,87	0,99
612203 – CREDIT BAIL IMPRIMANTE COULEU	1 833,60	0,08	1 833,60	0,08		
613200 – LOCATIONS IMMOBILIERES	2 790,00	0,11	3 990,00	0,17	-1 200,00	-30,08
613511 – LOC.MACHINE A AFFRANCHIR	1 437,22	0,06	1 430,89	0,06	6,33	0,44
613512 – LOC.MACHINE CB	408,00	0,02	387,68	0,02	20,32	5,24
613513 – LOC.FONTAINES EAU	840,91	0,03	992,88	0,04	-151,97	-15,31
613550 – LOC.MATERIEL TECHN.	37 289,05	1,54	37 728,02	1,58	-438,97	-1,16
615210 – ENTRETIEN IMMOBILIER			294,79	0,01	-294,79	-100,00
615510 – ENTRETIEN MAT.ADMIN.	984,06	0,04	265,48	0,01	718,58	270,67
615520 – ENTRETIEN MAT.TECHN.	2 030,29	0,08	5 516,52	0,23	-3 486,23	-63,20
615530 – ENTRETIEN VEHICULE	385,47	0,02	606,00	0,03	-220,53	-36,39
615611 – MAINTENANCE LOGIC.COMPTA	3 072,00	0,13	3 072,00	0,13		
615612 – MAINTENANCE LOGIC.BILLET.	5 637,95	0,23	5 137,85	0,21	500,10	9,73
615613 – MAINTENANCE LOGIC.RESEAU	10 318,47	0,43	7 137,42	0,30	3 181,05	44,57
615614 – MAINTENANCE LOGIC PLANNING	882,62	0,04	880,00	0,04	2,62	0,30
615615 – MAINTENANCE LOGIC COM	420,00	0,02			420,00	
616000 – PRIMES ASSURANCE	16 636,19	0,69	16 624,87	0,69	11,32	0,07
618110 – DOCUMENTATION GENERALE	4 184,63	0,17	4 403,09	0,18	-218,46	-4,96
618180 – DOCUMENTATIONS DIVERSES	17,69		156,47	0,01	-138,78	-88,69
622620 – HONORAIRES ARTISTIQUES			2 180,00	0,09	-2 180,00	-100,00
622631 – HONORAIRES EXPERT COMPTA.	6 850,00	0,28	6 850,00	0,29		
622632 – HONORAIRES COMMIS.COMPTES	11 264,00	0,46	10 790,00	0,45	474,00	4,39
622634 – HONORAIRES AVOCATS	1 337,92	0,06	4 500,00	0,19	-3 162,08	-70,27
622641 – HONORAIRES GRAPHISTES	10 210,00	0,42	13 450,00	0,56	-3 240,00	-24,09
623110 – IMPRESSION FABRICAT.PUB	25 822,50	1,06	25 227,71	1,05	594,79	2,36
623240 – PUB.SPEC.INSERTIONS	19 682,71	0,81	19 250,93	0,80	431,78	2,24
623800 – DONS ET CADEAUX			155,83	0,01	-155,83	-100,00
624100 – TRANSPORT S/ACHATS	369,38	0,02	283,56	0,01	85,82	30,27
624500 – TRANSP. DECORS & ACCESS.	26 776,23	1,10	27 689,21	1,16	-912,98	-3,30
624800 – TRANSPORT DIVERS			3 401,57	0,14	-3 401,57	-100,00
625110 – VOYAGES DES ARTISTES	98 588,18	4,06	74 346,50	3,11	24 241,68	32,61
625121 – VOYAGES & DPLTS DIRECTION	2 532,61	0,10	3 945,19	0,16	-1 412,58	-35,81
625122 – VOYAGES & DPLTS ADMINIST	1 430,71	0,06	2 535,87	0,11	-1 105,16	-43,58
625123 – VOYAGES & DPLTS REL PUB	1 510,45	0,06	2 365,66	0,10	-855,21	-36,15
625124 – VOYAGES & DPLTS PRESSE	1 513,68	0,06	3 952,07	0,17	-2 438,39	-61,70
625125 – VOYAGES & DPLTS SEC.GEN.	306,39	0,01	566,82	0,02	-260,43	-45,95
625126 – VOYAGES & DPLTS TECHN.	2 023,27	0,08	1 584,75	0,07	438,52	27,67
625610 – MISSION SEJOURS ARTIST.	116 879,14	4,82	91 837,57	3,84	25 041,57	27,27
625621 – MISSION DIRECTION	3 643,08	0,15	4 905,69	0,21	-1 262,61	-25,74
625622 – MISSION ADMINISTRATION	1 168,06	0,05	1 052,52	0,04	115,54	10,98
625623 – MISSION RELATION PUB.	298,60	0,01	829,30	0,03	-530,70	-63,99

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
625625 – MISSION SECRETAIRE GEN.	204,06	0,01	820,44	0,03	-616,38	-75,13
625626 – MISSION TECHNIQUE	40,78				40,78	
625700 – FRAIS DE RECEPTIONS	22 467,37	0,93	18 059,52	0,75	4 407,85	24,41
626110 – AFFRANCHISSEMENT	4 909,47	0,20	6 004,48	0,25	-1 095,01	-18,24
626120 – AFFRANCHIS.ENVOIS NOMBRE	2 011,83	0,08	2 099,50	0,09	-87,67	-4,18
626210 – TELEPHONE	430,40	0,02	436,06	0,02	-5,66	-1,30
626220 – TELEPHONE PORTABLE	949,24	0,04	1 054,39	0,04	-105,15	-9,97
626240 – INTERNET	5 023,06	0,21	2 838,78	0,12	2 184,28	76,94
627110 – FRAIS BFCC	4 117,39	0,17	4 134,61	0,17	-17,22	-0,42
627120 – FRAIS CB BFCC	649,25	0,03	576,14	0,02	73,11	12,69
627130 – FRAIS INTERNET BFCC	410,39	0,02	173,45	0,01	236,94	136,60
627210 – FRAIS CM	39,25		39,00		0,25	0,64
628100 – COTISATIONS DIVERSES	6 385,00	0,26	6 385,00	0,27		
628300 – FRAIS FORMATION			1 178,50	0,05	-1 178,50	-100,00
628400 – FRAIS RECRUTEMENT	780,00	0,03			780,00	
	1 073 723,39	44,24	1 011 984,64	42,30	61 738,75	6,10
Impôts et taxes						
631100 – TAXE SUR LES SALAIRES	5 318,00	0,22	6 763,00	0,28	-1 445,00	-21,37
632000 – PROV.CH.FISC./CP	134,21	0,01	75,70		58,51	77,29
633300 – FORMATION PROFES./AFDAS	11 869,97	0,49	14 386,21	0,60	-2 516,24	-17,49
633400 – EFFORT CONSTRUCTION	3 695,98	0,15	3 729,00	0,16	-33,02	-0,89
633500 – TAXE APPRENTISSAGE	5 647,16	0,23	5 687,84	0,24	-40,68	-0,72
637820 – REDEVANCE AUDIOVISUEL	138,00	0,01	137,00	0,01	1,00	0,73
	26 803,32	1,10	30 778,75	1,29	-3 975,43	-12,92
Salaires et Traitements						
641110 – SALAIRES PERMANENTS	709 921,56	29,25	714 447,32	29,86	-4 525,76	-0,63
641120 – SAL VACATAIRES	22 457,24	0,93	22 069,05	0,92	388,19	1,76
641130 – SAL PERS.INTERMITTENTS	87 245,00	3,60	77 701,01	3,25	9 543,99	12,28
641140 – SAL PERS ARTISTES	4 337,72	0,18			4 337,72	
641200 – CONGES PAYES	4 947,20	0,20	3 019,89	0,13	1 927,31	63,82
641210 – COMPTE EPARGNE TEMPS	576,41	0,02	94,95		481,46	507,07
641300 – INDEMNITE DEPART RETRAITE			13 603,10	0,57	-13 603,10	-100,00
641400 – INDEMNIT.REPAS PERM.	2 452,90	0,10	2 803,50	0,12	-350,60	-12,51
641410 – INDEMNIT.REPAS INTERM.	2 315,90	0,10	1 701,00	0,07	614,90	36,15
641420 – INDEMNITES EQUIPEMENT	1 287,60	0,05	1 195,84	0,05	91,76	7,67
641440 – IND LICENCIEMENT	18 625,54	0,77			18 625,54	
	854 167,07	35,20	836 635,66	34,97	17 531,41	2,10
Charges sociales						
645100 – U.R.S.S.A.F.	242 536,02	9,99	244 940,03	10,24	-2 404,01	-0,98
645300 – COTISATIONS RETRAITE	71 801,13	2,96	73 640,89	3,08	-1 839,76	-2,50
645410 – COTISATIONS ASSEDIC PERM	30 632,09	1,26	31 961,74	1,34	-1 329,65	-4,16
645420 – COTISATIONS ASSEDIC INTER	8 882,62	0,37	6 973,22	0,29	1 909,40	27,38
645520 – CH SOC/CONGES A PAYER	2 538,53	0,10	1 026,49	0,04	1 512,04	147,30
645810 – CONGES SPECTACLES	13 462,57	0,55	11 422,12	0,48	2 040,45	17,86
645820 – AGESSA			23,00		-23,00	-100,00
647100 – FNAS	5 597,46	0,23	5 567,93	0,23	29,53	0,53
647200 – VERSEMENT COMITE ENTREP.	9 239,75	0,38	9 395,01	0,39	-155,26	-1,65
647300 – FCAP	2 056,01	0,08	2 071,88	0,09	-15,87	-0,77
647510 – MEDECINE TRAVAIL PERM.	2 842,03	0,12	2 720,51	0,11	121,52	4,47
647520 – MEDECINE TRAVAIL INTERM.	289,56	0,01	248,51	0,01	41,05	16,52
647530 – CHEQUES DEJEUNER	16 826,22	0,69	17 422,67	0,73	-596,45	-3,42
647540 – MUTUELLE	15 460,02	0,64	14 549,88	0,61	910,14	6,26

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
647550 – PRIME DE TRANSPORT			257,70	0,01	-257,70	-100,00
649100 – CICE	-39 359,00	-1,62	-34 867,00	-1,46	-4 492,00	12,88
	382 805,01	15,77	387 354,58	16,19	-4 549,57	-1,17
Amortissements et provisions						
681110 – DOT.AMORT.IMMO.INCORP.			211,91	0,01	-211,91	-100,00
681120 – DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLE	27 707,79	1,14	45 126,01	1,89	-17 418,22	-38,60
	27 707,79	1,14	45 337,92	1,90	-17 630,13	-38,89
Autres charges						
651600 – DROITS D’AUTEURS	52 283,75	2,15	54 991,67	2,30	-2 707,92	-4,92
658000 – CH DIV. DE GEST. COURANTE	41,56		4,89		36,67	749,90
	52 325,31	2,16	54 996,56	2,30	-2 671,25	-4,86
Charges d’exploitation	2 426 259,40	99,98	2 375 027,42	99,27	51 231,98	2,16
RESULTAT D’EXPLOITATION	9 004,71	0,37	27 934,53	1,17	-18 929,82	-67,76
Opérations faites en commun						
655000 – COPRODUCTIONS	-39 357,12	-1,62	-59 853,62	-2,50	20 496,50	-34,24
755000 – COPRODUCTION	5 239,40	0,22			5 239,40	
	-34 117,72	-1,41	-59 853,62	-2,50	25 735,90	-43,00
Produits financiers						
768000 – AUTRES PROD.FINANCIERS	0,10		0,10			
	0,10		0,10			
Charges financières						
661600 – INTERETS BANC./FINANC.	3 839,20	0,16	810,84	0,03	3 028,36	373,48
	3 839,20	0,16	810,84	0,03	3 028,36	373,48
Résultat financier	-3 839,10	-0,16	-810,74	-0,03	-3 028,36	373,53
RESULTAT COURANT	-28 952,11	-1,19	-32 729,83	-1,37	3 777,72	-11,54
Produits exceptionnels						
771800 – PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 128,38	0,17	4 886,66	0,20	-758,28	-15,52
772000 – PROD. S/EXERCICES ANT.	4 377,59	0,18	367,52	0,02	4 010,07	NS
777000 – QUOTE PART SUBV INVEST.	20 906,84	0,86	32 600,68	1,36	-11 693,84	-35,87
	29 412,81	1,21	37 854,86	1,58	-8 442,05	-22,30
Charges exceptionnelles						
671200 – PENALITES/AMENDES DIVERS.			15,14		-15,14	-100,00
672000 – CHARGES/EXERC.ANTERIEURS	252,00	0,01	137,10	0,01	114,90	83,81
	252,00	0,01	152,24	0,01	99,76	65,53
Résultat exceptionnel	29 160,81	1,20	37 702,62	1,58	-8 541,81	-22,66
EXCEDENT OU DEFICIT	208,70	0,01	4 972,79	0,21	-4 764,09	-95,80

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : THEATRE DES SALINS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 511 127 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 209 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs ainsi qu'au règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel technique : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 39 359 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel – CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et à contribuer à financer des investissements.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

TVA SUR SUBVENTION

Les subventions "complément de prix", conformément à l'instruction fiscale publiée le 16 juin 2006 au bulletin officiel des impôts sous la référence 3 A-7-06, ont été soumises à la TVA au taux de 2.10%, il s'agit des subventions attribuées par la Ville de Martigues, le montant de la TVA est de 27 211€.

CONVENTION DE MISE A DISPOSITION

Il existe une convention datée du 7 janvier 2016, pour une durée de 3 ans, entre la ville de Martigues et l'association Théâtre des Salins concernant la mise à disposition de locaux. Ces locaux, sis à Martigues, quai Paul Doumer, sont propriété de la ville de Martigues et mis à la disposition de l'association à titre gracieux.

L'équipement comprend :

- une salle de spectacle de 570 à 600 places avec terrasse et galeries ;
- la salle des Colannes aussi appelée "Du Bout de la nuit" ;
- les loges, salles de répétitions et de conférences, ateliers ;
- un petit salon d'accueil des artistes ;
- un hall d'entrée, un espace librairie, un vestibule, un vestiaire et un bar ;
- des locaux techniques et bureaux ;
- une cour intérieure en partage avec le restaurant

La ville de Martigues prend en charge directement et sans contribution financière de l'association, les dépenses suivantes :

- l'eau, le gaz, l'électricité, le chauffage, le téléphone;
- les contrats de maintenance (ascenseur, monte-charge, rideau de fer, chauffage et climatisation, centrale d'alarme et de sécurité, matériels de protection contre l'incendie) ;
- les réparations locatives ;
- les impôts fonciers ;
- l'entretien journalier des locaux hors locaux techniques et la fourniture des produits d'entretien ;
- l'assurance du propriétaire.

RATTACHEMENT DES CHARGES ET DES PRODUITS

En matière de production (en tant que producteur délégué ou coproducteur), les charges et les apports de coproduction sont rattachés à l'exercice au cours duquel la production est réalisée (création, répétitions...) non à l'exercice au cours duquel les représentations ont lieu.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Au 31 décembre 2017, le montant des engagements de l'association Théâtre des Salins en matière d'indemnités en raison du départ à la retraite des membres de son personnel s'élève à 92 761 €, charges comprises.

Le montant des engagements de l'association en matière d'indemnités pour départ à la retraite est calculé selon la méthode actuarielle et en application de la convention collective. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes : taux d'actualisation 2%, taux de croissance des salaires 1%, âge de départ à la retraite 65 ans.

Faits caractéristiques

MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX CADRES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ; Conformément à l'article L212-15-1 du Code du Travail, sont considérés comme ayant la qualité de cadres dirigeants, les cadres auxquels sont confiés des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans leur entreprise.

L'association ne compte que deux cadres dirigeants rémunérés. Leur rémunération brute, avantage en nature compris, s'élève à 126 076 € au titre de l'exercice 2017.

LITIGE

Un salarié a assigné l'association Théâtre des Salins au Conseil de Prud'hommes, le jugement du 7 décembre 2015 a condamné l'association à lui verser la somme de 15 500 €. L'association Théâtre des Salins a fait appel de cette décision, la provision d'un montant de 10 000 € à la clôture de l'exercice 2014, a été complétée pour la porter à 15 500 € à la clôture de l'exercice 2015.

Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	44 040		26 325	17 715
Immobilisations incorporelles	44 040		26 325	17 715
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	449 187	63 985	75 813	437 360
– Installations générales, agencements aménagement divers	15 145	5 409	1 048	19 506
– Matériel de transport	16 261			16 261
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 131	5 259	6 781	73 609
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	555 724	74 654	83 642	546 736
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	152			152
– Prêts et autres immobilisations financières	791	200		991
Immobilisations financières	943	200		1 143
ACTIF IMMOBILISE	600 706	74 854	109 966	565 594

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	44 040		26 325	17 715
Immobilisations incorporelles	44 040		26 325	17 715
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	405 354	23 785	75 813	353 327
– Installations générales, agencements aménagements divers	15 145	344	1 048	14 440
– Matériel de transport	16 261			16 261
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	67 991	3 579	6 781	64 789
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	504 750	27 708	83 642	448 816
ACTIF IMMOBILISE	548 790	27 708	109 966	466 531

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 283 876 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	991	200	791
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	21 044	21 044	
Autres	236 451	162 225	74 226
Charges constatées d'avance	25 390	25 390	
Total	283 876	208 860	75 017
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT.A ETABLIR	5 239
ORGANISMES PROD. A RECEV.	706
PRODUITS DIVERS A RECEVOI	3 550
Total	9 495

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	-2 061	4 973		2 912
Résultat de l'exercice	4 973		4 764	209
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	91 939		20 907	71 032
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	94 851	4 973	25 671	74 153

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	15 500				15 500
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges					
Total	15 500				15 500
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 338 468 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 291	84 291		
Dettes fiscales et sociales	223 825	223 825		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	23 902	23 902		
Produits constatés d'avance	6 450	6 450		
Total	338 468	338 468		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers le groupe et les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN FACTURES A RECEVOIR	25 511
DETTES PROV CONGER A PAYE	66 708
COMPTE EPARGNE TEMPS	19 664
PERSONNEL CHARGES A PAYER	1 612
ORGANISMES SOC. A PAYER	806
CH.SOCIALES S/CET	9 045
CH.SOCIALES S/CP	30 686
EFFORT CONSTRUCT.A PAYER	3 696
CH FISCAL/CONGES PAYES	1 621
CH FISCAL/CET	478
ETAT TAXE APPRENT.A PAYER	5 646
Total	165 473

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANC.	25 390		
Total	25 390		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD CONST AVANCE	6 450		
Total	6 450		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 25 personnes.

CADRE : 3 femmes, 5 hommes, total 8

AGENT DE MAITRISE : 7 femmes, 5 hommes, total 12

EMPLOYES : 4 femmes, 1 homme, total 5

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs				26 414	26 414
Exercice				6 982	6 982
Redevances payées				33 396	33 396
A un an au plus				6 982	6 982
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				6 982	6 982
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice					

Notes sur le compte de résultat**Notes sur le compte de résultat**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 506
Subventions d'investissement virées au résultat		20 907
Autres charges exceptionnelles	252	
TOTAL	252	29 413

Analyse bilan

POSTES	2017	2016
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	99 063	51 916
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	2 912	-2 061
+ Résultat de l'exercice	209	4 973
+ Subvention d'investissement nette	71 032	91 939
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	74 153	94 851
Provisions pour risques et charges	15 500	15 500
+ Fonds dédiés sur subvention		
+ Provision pour dépréciation actif circulant		
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	15 500	15 500
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	89 653	110 351
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	-9 410	58 435
Stocks		
+ Subventions à recevoir	66 090	63 388
+ T.V.A	83 069	81 007
+ Autres créances	114 338	59 706
+ Charges constatées d'avance	25 390	13 163
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	288 886	217 264
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	222 796	153 876
Acomptes et avances dont les abonnements	83 007	76 590
+ Dettes fournisseurs	84 291	69 636
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	223 825	208 632
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler		31
+ Autres dettes	23 902	17 499
+ Produits constatés d'avance, fonds dédiés	6 450	
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	421 475	372 387
H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	-132 588	-155 123
Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	123 178	213 557
- Concours bancaires (4)		
I/ TRESORERIE	123 178	213 557
TOTAL ACTIF	511 127	482 738
TOTAL PASSIF	511 127	482 738