



S. E. C. A.

SOCIETE EUROPEENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

LIEUX PUBLICS

**Association Loi de 1901
225 Av des Ayalades
13015 MARSEILLE**

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2018
(durée : 12 mois)

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	15
Analyse bilan	21

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	51 094	51 094		2 078
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage	507 105	479 428	27 676	36 860
Autres immobilisations corporelles	533 649	370 986	162 664	162 829
Immob. en cours / Avances et acomptes				4 167
<i>Immobilisations financières</i>				
TIAP & autres titres immobilisés	300 089		300 089	419 878
Autres immobilisations financières	1 415		1 415	1 215
ACTIF IMMOBILISE	1 393 353	901 508	491 844	627 027
<i>Stocks</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes	958		958	
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés	46 367		46 367	42 830
Autres créances	182 331		182 331	238 566
<i>Divers</i>				
Disponibilités	1 550 995		1 550 995	1 059 880
ACTIF CIRCULANT	1 780 651		1 780 651	1 341 276
Charges constatées d'avance	20 686		20 686	15 084
COMPTES DE REGULARISATION	20 686		20 686	15 084
TOTAL DE L'ACTIF	3 194 689	901 508	2 293 181	1 983 387

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Report à nouveau	16 927	13 341
RESULTAT DE L'EXERCICE	277 266	3 586
Subventions d'investissement	213 560	174 045
FONDS PROPRES	507 753	190 972
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		269 167
Provisions pour charges	48 375	48 827
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	48 375	317 994
Fonds dédiés sur subventions	30 000	
FONDS DEDIES	30 000	
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires	735 038	835 028
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	735 038	835 028
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 563	43 215
Dettes fiscales et sociales	99 578	96 881
Autres dettes	97 111	28 765
DETTES	995 291	1 003 890
Produits constatés d'avance	711 762	470 530
COMPTES DE REGULARISATION	711 762	470 530
TOTAL DU PASSIF	2 293 181	1 983 387

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%
Production vendue	208 902	9,97	139 206	6,43
Subventions d'exploitation	1 885 215	90,02	2 024 419	93,57
Reprises et Transferts de charge	307 678	14,69	2 025	0,09
Cotisations	165	0,01		
Autres produits	143	0,01	53	
Produits d'exploitation	2 402 103	114,70	2 165 703	100,10
Autres achats non stockés et charges externes	860 827	41,10	853 588	39,45
Impôts et taxes	15 923	0,76	15 048	0,70
Salaires et Traitements	740 806	35,37	709 859	32,81
Charges sociales	300 386	14,34	289 436	13,38
Amortissements et provisions	61 549	2,94	122 437	5,66
Autres charges	31 722	1,51	43 816	2,03
Charges d'exploitation	2 011 214	96,03	2 034 184	94,02
RESULTAT D'EXPLOITATION	390 889	18,66	131 518	6,08
Opérations faites en commun	-127 363	-6,08	-165 823	-7,66
Produits financiers	5 536	0,26	4 065	0,19
Charges financières	898	0,04	678	0,03
Résultat financier	4 638	0,22	3 386	0,16
RESULTAT COURANT	268 164	12,80	-30 919	-1,43
Produits exceptionnels	42 470	2,03	40 280	1,86
Charges exceptionnelles	3 368	0,16	5 775	0,27
Résultat exceptionnel	39 102	1,87	34 505	1,59
Engagements à réaliser	30 000	1,43		
EXCEDENT OU DEFICIT	277 266	13,24	3 586	0,17

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
2050000 – LOGICIELS	51 094,48		51 094,48	51 094,48
2805000 – AMORT.LOGICIELS		51 094,47	-51 094,47	-49 016,08
	51 094,48	51 094,47	0,01	2 078,40
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
2154100 – MATERIEL ATELIER	130 288,15		130 288,15	127 291,15
2154200 – MATERIEL DE SCENE	30 788,92		30 788,92	30 788,92
2154300 – MATERIEL SON	260 639,06		260 639,06	260 639,06
2154400 – MATERIEL LUMIERES	85 388,49		85 388,49	85 388,49
2815410 – AMORT.MATERIEL ATELIER		113 036,79	-113 036,79	-107 592,44
2815420 – AMORT.MATERIEL DE SCENE		29 812,07	-29 812,07	-29 247,43
2815430 – AMORT.MATERIEL SON		252 967,40	-252 967,40	-247 782,66
2815440 – AMORT.MAT.LUMIERES		83 612,19	-83 612,19	-82 625,37
	507 104,62	479 428,45	27 676,17	36 859,72
Autres immobilisations corporelles				
2181000 – INSTAL./AGENC.DIVERS	335 892,19		335 892,19	330 312,19
2182000 – MATERIEL DE TRANSPORT	93 800,05		93 800,05	80 235,96
2183000 – MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	56 677,94		56 677,94	44 643,13
2184000 – MOBILIER	47 279,24		47 279,24	43 806,76
2818100 – AMORT.AG.CONS.DIVERSES		229 151,03	-229 151,03	-199 817,28
2818200 – AMORT.MATERIEL DE TRANSP.		57 572,48	-57 572,48	-61 895,38
2818300 – AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		42 817,62	-42 817,62	-37 745,97
2818400 – AMORT.MOBILIER		41 444,44	-41 444,44	-36 710,75
	533 649,42	370 985,57	162 663,85	162 828,66
Immob. en cours / Avances et acomptes				
2380000 – AVANCES IMMOB.CORPORELLES				4 166,97
				4 166,97
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
2718000 – AUTRES TITRES IMMOBILIS.	300 089,47		300 089,47	419 878,22
	300 089,47		300 089,47	419 878,22
Autres immobilisations financières				
2750000 – DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	1 414,94		1 414,94	1 214,94
	1 414,94		1 414,94	1 214,94
ACTIF IMMOBILISE	1 393 352,93	901 508,49	491 844,44	627 026,91
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
4091000 – AVANCES/ACPTES COMMANDES	958,40		958,40	
	958,40		958,40	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
4110000 – CLIENTS	46 366,59		46 366,59	42 829,63
	46 366,59		46 366,59	42 829,63
Autres créances				
4096000 – EMB.CONSIGNES A RENDRE	266,08		266,08	266,08
4098000 – RABAIS/AVOIRS A RECEVOIR				688,58
4250000 – AVANCES AU PERSONNEL	6 213,50		6 213,50	
4287100 – TICKET RESTAURANT	136,00		136,00	943,50
4411100 – SUB.INVEST.DRAC A RECEV.	20 000,00		20 000,00	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
4411200 – SUBV INV.CONS.REGIONAL	20 000,00		20 000,00	
4411300 – SUBV INV.CONS.GENERAL	20 000,00		20 000,00	1 423,00
4411400 – SUBV INV VILLE	20 000,00		20 000,00	
4417200 – SUBV REGION PACA A RECEV.	38 700,00		38 700,00	28 200,00
4444000 – CICE	32 405,00		32 405,00	35 848,00
4456600 – T.V.A. DEDU./BIENS & SERV	5 303,18		5 303,18	3 706,26
4456700 – CREDIT T.V.A. A REPORTER	10 224,00		10 224,00	15 275,00
4457110 – T.V.A. COLLECTEE 5.5%	7 298,29		7 298,29	
4458600 – T.V.A.DEDUCT.FACT.RECEV.	1 784,58		1 784,58	2 215,28
4671500 – COMMISSION EUROPEENNE				150 000,00
	182 330,63		182 330,63	238 565,70
Divers				
Disponibilités				
5121510 – BFCC CSL EPIDOR	500 187,50		500 187,50	150 284,99
5121520 – BFCC COMPTE LIVRET	200 145,83		200 145,83	
5121600 – BFCC IN SITU 1				134 521,04
5121800 – BFCC ACT	850 588,09		850 588,09	775 072,00
5312000 – CAISSE ATELIER	25,92		25,92	2,37
5314000 – CAISSE ADMINISTRATION	47,63		47,63	
	1 550 994,97		1 550 994,97	1 059 880,40
ACTIF CIRCULANT	1 780 650,59		1 780 650,59	1 341 275,73
Charges constatées d'avance				
4860000 – CHARGES CONSTATEES AVANC.	20 685,61		20 685,61	15 084,29
	20 685,61		20 685,61	15 084,29
COMPTES DE REGULARISATION	20 685,61		20 685,61	15 084,29
TOTAL DE L'ACTIF	3 194 689,13	901 508,49	2 293 180,64	1 983 386,93

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Report à nouveau		
1100000 – REPORT A NOUVEAU CREDIT.	16 927,37	13 341,05
	16 927,37	13 341,05
RESULTAT DE L'EXERCICE	277 265,68	3 586,32
Subventions d'investissement		
1311208 – SUBV.INV.MINISTERE 2012	80 000,00	80 000,00
1311209 – SUBV.INV. DRAC 2018	20 000,00	
1312113 – SUBV REGION PACA 2008	20 000,00	20 000,00
1312115 – SUBV REGION PACA 2010	30 000,00	30 000,00
1312116 – SUBV REGION PACA 2011	20 000,00	20 000,00
1312117 – SUBV REGION PACA 2014	41 000,00	41 000,00
1312118 – SUBV REGION PACA 2018	20 000,00	
1313113 – SUBV DEPART CG13/2009	23 000,00	23 000,00
1313114 – SUBV DEPART CG13 /2011	39 883,00	39 883,00
1313115 – SUBV DEPART CG13/2014	30 680,00	32 103,00
1313116 – SUBV DECPART CG13/2018	20 000,00	
1314103 – SUBV VILLE MARSEILLE 2011	150 000,00	150 000,00
1314104 – SUBV VILLE MARSEILLE 2017	5 100,00	5 100,00
1314105 – SUBV VILLE MARSEILLE 2018	20 000,00	
1391128 – REINT.SUBV.MINISTERE 2012	-54 990,50	-47 234,41
1391213 – REINT.SUBV.REGION 2008	-20 000,00	-19 979,43
1391215 – REINT.SUBV.REGION 2010	-21 404,17	-18 380,35
1391216 – REINT.SUBV.PACA 2011	-19 903,61	-19 140,04
1391217 – REINT.SUBV.PACA 2014	-18 552,41	-13 570,20
1391313 – REINT.SUBV CG13/2009	-22 927,81	-22 860,83
1391314 – REINT.SUBV. CG 13 / 2011	-27 966,13	-24 119,81
1391315 – REINT.SUBV. CG 13/2014	-13 882,63	-10 625,47
1394103 – REINT.SUBV.VILLE 2011	-104 326,72	-90 681,76
1394104 – REINT.SUBV.VILLE 2017	-2 148,61	-448,61
	213 560,41	174 045,09
FONDS PROPRES	507 753,46	190 972,46
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
1511000 – PROVISIONS POUR LITIGES		269 167,00
		269 167,00
Provisions pour charges		
1531000 – PROVISION RETRAITE	48 375,00	48 827,00
	48 375,00	48 827,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	48 375,00	317 994,00
Fonds dédiés sur subventions		
1940000 – FONDS DEDIES S/SUBV.	30 000,00	
	30 000,00	
FONDS DEDIES	30 000,00	
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires		
5121500 – BANQUE BFCC	733 835,50	834 875,80
5186000 – INTERETS COURUS A PAYER	695,17	
5400000 – REGIES	507,51	152,59
	735 038,18	835 028,39
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	735 038,18	835 028,39

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000 – FOURNISSEURS	34 985,35	16 691,80
4011000 – FOURNISSEURS IN SITU	3 470,44	223,80
4080000 – FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	25 107,49	26 299,43
	63 563,28	43 215,03
Dettes fiscales et sociales		
4220000 – COMITE ENTREPRISE	701,78	1 000,68
4282000 – CONGES A PAYER	9 902,27	6 833,93
4286000 – PERSONNEL CHARGES A PAYER	14 216,57	
4310000 – URSSAF	33 589,00	42 790,00
4371100 – ASSEDIC INTERMITTENTS	1 795,00	637,00
4373000 – AUDIENS	8 817,31	9 885,83
4374000 – CONGES SPECTACLES	2 225,01	637,09
4377000 – AGESEA	220,40	326,61
4377100 – MAISON DES ARTISTES	144,05	54,89
4378000 – AFDAS	9 847,40	11 545,99
4378020 – AIMT MEDECINE TRAVAIL		142,27
4378100 – TAXE APPRENTISSAGE	4 558,93	4 601,74
4378200 – CMB	447,60	134,88
4378300 – EOVI	2 126,52	2 222,69
4379000 – FNAS	1 248,00	1 189,00
4379100 – FONDS AIDE PARITARISME	429,87	437,98
4386000 – ORGANISMES SOC. A PAYER	4 686,60	8 910,88
4457110 – T.V.A. COLLECTEE 5.5%		996,07
4457112 – T.V.A. COLLECTEE 20%	1 540,12	3 953,86
4457120 – T.V.A COLLECTTE 2,10%	580,02	580,02
4457200 – TVA COLLECTEE INTRACOM.	1 756,64	
4486000 – CHARGES A PAYER	745,00	
	99 578,09	96 881,41
Autres dettes		
4671300 – PARTENAIRES ACT	97 111,13	28 765,27
	97 111,13	28 765,27
DETTES	995 290,68	1 003 890,10
Produits constatés d'avance		
4870000 – PRODUITS CONSTATES AVANCE EUROPE	711 761,50	451 530,37
4871000 – PRODUITS CONST. AVANCE		19 000,00
	711 761,50	470 530,37
COMPTES DE REGULARISATION	711 761,50	470 530,37
TOTAL DU PASSIF	2 293 180,64	1 983 386,93

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
7061000 – RECETTES DE SPECTACLES	3 587,00	0,17	15 297,50	0,71	-11 710,50	-76,55
7061009 – TVA S/RECETTE SPECTACLES	-187,00	-0,01	-797,50	-0,04	610,50	-76,55
7061200 – PRESTATIONS ARTISTIQUES ORGA	155 828,00	7,44	116 683,33	5,39	39 144,67	33,55
7069000 – PREST.SERVICES EXPORT	27 750,00	1,33			27 750,00	
7080100 – PRODUITS ACT ANNEXES 20%	8 979,72	0,43	3 593,60	0,17	5 386,12	149,88
7080200 – PRODUITS ACT ANNEXES 5.5%			3 808,97	0,18	-3 808,97	-100,00
7080910 – TVA PROD ACT ANNEXE 20%			-598,94	-0,03	598,94	-100,00
7080920 – TVA PROD ACT ANNEXE 5.5%			-198,57	-0,01	198,57	-100,00
7088900 – AUTRES PROD.ACTIV.AN.EXPT	12 943,90	0,62	1 417,18	0,07	11 526,72	813,36
	208 901,62	9,97	139 205,57	6,43	69 696,05	50,07
Subventions d'exploitation						
7411100 – SUBV MINISTERE EXCEPT.	842 000,00	40,20	842 000,00	38,92		
7411199 – TVA 2,1 % MINISTERE	-17 318,31	-0,83	-17 318,31	-0,80		
7412000 – SUBV.CONSEIL REGIONAL	94 000,00	4,49	94 000,00	4,34		
7412099 – TVA 2,1 % /SUBV PACA	-1 933,40	-0,09	-1 933,40	-0,09		
7413000 – SUBV.CONSEIL GENERAL	90 000,00	4,30	90 000,00	4,16		
7413099 – TVA 2,1% / SUBV CG13	-1 851,13	-0,09	-1 851,13	-0,09		
7414000 – SUBV VILLE DE MARSEILLE	265 000,00	12,65	280 000,00	12,94	-15 000,00	-5,36
7414099 – TVA 2,1% /SUBV VILLE DE MARSEIL	-5 450,54	-0,26	-5 759,06	-0,27	308,52	-5,36
7482000 – SUBV C.REGIONAL AFFECTEE	35 000,00	1,67			35 000,00	
7483000 – SUBV C.GENERAL AFFECTEE	70 000,00	3,34			70 000,00	
7485000 – SUBV EUROPEENNE	515 768,87	24,63	745 280,53	34,45	-229 511,66	-30,80
	1 885 215,49	90,02	2 024 418,63	93,57	-139 203,14	-6,88
Reprises et Transferts de charge						
7815000 – REPRISE PROV.RISQUES/CHAR	269 167,00	12,85			269 167,00	
7815310 – REP.PROV.RETRAITE	452,00	0,02			452,00	
7910000 – TRANSFERT CHGES EXPLOIT	37 125,93	1,77	1 059,12	0,05	36 066,81	NS
7911000 – TRANSFERT CHARGES SYNDEAC	932,90	0,04	966,20	0,04	-33,30	-3,45
	307 677,83	14,69	2 025,32	0,09	305 652,51	NS
Cotisations						
7561000 – ADHESIONS	165,00	0,01			165,00	
	165,00	0,01			165,00	
Autres produits						
7580000 – PROD.DIVERS/GESTION COUR.	143,03	0,01	52,99		90,04	169,92
	143,03	0,01	52,99		90,04	169,92
Produits d'exploitation	2 402 102,97	114,70	2 165 702,51	100,10	236 400,46	10,92
Autres achats non stockés et charges externes						
6041100 – ACHATS DE SPECTACLES	140 758,88	6,72	60 350,00	2,79	80 408,88	133,24
6041200 – APPORTS EN COPRODUCTION	121 375,50	5,80	103 976,00	4,81	17 399,50	16,73
6041300 – FRAIS ANNEXES DES SPECT.	20 645,26	0,99	12 742,09	0,59	7 903,17	62,02
6041400 – CO-EDITIONS			2 000,00	0,09	-2 000,00	-100,00
6041500 – REALISAT. EN PARTENARIAT			13 540,00	0,63	-13 540,00	-100,00
6061100 – ACHATS D'EAU			100,00		-100,00	-100,00
6061200 – ACHATS D'ELECTRICITE	4 528,46	0,22	4 222,54	0,20	305,92	7,24
6061300 – ACHATS DE GAZ/FUEL	2 950,35	0,14	2 726,07	0,13	224,28	8,23
6061400 – ACHATS CARBURANT	2 520,91	0,12	1 042,38	0,05	1 478,53	141,84
6063100 – PETIT MATERIEL	25 937,72	1,24	14 109,07	0,65	11 828,65	83,84
6063200 – PETIT MATERIEL INFO	2 146,82	0,10	837,92	0,04	1 308,90	156,21
6063300 – PRODUITS ENTRETIEN	603,68	0,03	1 268,69	0,06	-665,01	-52,42
6063800 – AUTRES FOURNITURES	8 390,62	0,40	14 785,69	0,68	-6 395,07	-43,25
6064100 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 085,30	0,10	2 346,12	0,11	-260,82	-11,12

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6064200 – FOURNITURES INFORMATIQUES	429,46	0,02	964,77	0,04	-535,31	-55,49
6065100 – DECORS MEUBLES ACCESSOIRE	10 326,27	0,49	12 229,70	0,57	-1 903,43	-15,56
6065200 – COSTUMES, PERRUQUES ...	2 075,44	0,10	410,41	0,02	1 665,03	405,70
6132000 – LOCATIONS IMMOBILIERES	8 041,44	0,38	9 773,79	0,45	-1 732,35	-17,72
6135000 – LOCATIONS MOBILIERES	41 044,04	1,96	64 326,47	2,97	-23 282,43	-36,19
6135100 – LOCATION PHOTOCOPIEUR	3 951,29	0,19	3 977,36	0,18	-26,07	-0,66
6135200 – LOCATIONS VEHICULES	10 623,89	0,51	12 799,31	0,59	-2 175,42	-17,00
6152100 – NETTOYAGES DES LOCAUX	13 323,37	0,64	18 054,00	0,83	-4 730,63	-26,20
6155000 – ENTRETIEN MOBILIER	12 042,81	0,58	5 172,44	0,24	6 870,37	132,83
6155200 – ENTRETIEN TRANSPORT	1 493,75	0,07	2 356,43	0,11	-862,68	-36,61
6156100 – MAINTENANCE INFORMATIQUE	17 756,73	0,85	15 645,96	0,72	2 110,77	13,49
6156200 – MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	2 778,56	0,13	3 530,02	0,16	-751,46	-21,29
6161000 – PRIMES ASS.MULTIRISQUES	6 451,19	0,31	5 005,04	0,23	1 446,15	28,89
6162000 – ASSURANCES TRANSPORT	5 868,30	0,28	3 651,80	0,17	2 216,50	60,70
6181000 – DOCUMENTATION GENERALE	1 774,64	0,08	1 568,23	0,07	206,41	13,16
6183000 – COLLOQUES SALONS	233,59	0,01	180,00	0,01	53,59	29,77
6211000 – PERSONNEL INTERIMAIRE	3 097,64	0,15	9 633,32	0,45	-6 535,68	-67,84
6226200 – HONORAIRES DIVERS	13 881,99	0,66	55 113,83	2,55	-41 231,84	-74,81
6226300 – HONORAIRES ADMINISTRATIFS	29 014,70	1,39	29 808,20	1,38	-793,50	-2,66
6226800 – AUTRES HONORAIRES	18 575,62	0,89	5 000,00	0,23	13 575,62	271,51
6226801 – HONORAIRES TRADUCTION	6 127,05	0,29	5 935,73	0,27	191,32	3,22
6227000 – FRAIS ACTES/CONTENTIEUX	12,82		50,00		-37,18	-74,36
6231000 – PUBLICITE FRAIS CONCEPT.	3 180,05	0,15	42 092,70	1,95	-38 912,65	-92,45
6231200 – IN SITU-COM ADM.SITE INT.	3 500,00	0,17			3 500,00	
6232000 – PUBLICITE DES SPECTACLES	2 150,00	0,10	5 780,00	0,27	-3 630,00	-62,80
6236000 – CONCEPTION DOCUMENT			3 377,89	0,16	-3 377,89	-100,00
6237000 – FABRICATION DOCUMENT	23 810,31	1,14	22 312,07	1,03	1 498,24	6,71
6238000 – DONS ET POURBOIRES COUR.			440,15	0,02	-440,15	-100,00
6241000 – TRANSPORT SUR ACHATS	1 519,34	0,07	5 320,46	0,25	-3 801,12	-71,44
6245000 – TRANSPORTS DECORS	7 888,76	0,38	4 321,82	0,20	3 566,94	82,53
6251000 – VOYAGES DEPL DIRECTEUR	11 233,43	0,54	11 563,55	0,53	-330,12	-2,85
6251100 – VOYAGES DEPL PERMANENTS	28 398,15	1,36	25 648,22	1,19	2 749,93	10,72
6251200 – VOYAGES DEPL MBRES ASSO	3 104,63	0,15	4 379,66	0,20	-1 275,03	-29,11
6251300 – VOYAGES DEPL AUTRES	109 090,39	5,21	123 745,43	5,72	-14 655,04	-11,84
6256300 – MISSIONS AUTRES	599,39	0,03			599,39	
6257000 – RECEPTIONS	27 568,40	1,32	38 146,78	1,76	-10 578,38	-27,73
6261100 – TELEPHONE FIXE	4 329,91	0,21	4 618,03	0,21	-288,12	-6,24
6261200 – TELEPHONE PORTABLE	1 954,86	0,09	1 735,41	0,08	219,45	12,65
6261300 – INTERNET	19 775,08	0,94	8 649,00	0,40	11 126,08	128,64
6262000 – FRAIS AFFRANCHISSEMENTS	12 693,52	0,61	10 479,23	0,48	2 214,29	21,13
6262100 – ROUTAGE	4 214,15	0,20	3 144,42	0,15	1 069,73	34,02
6270000 – SERVICES BANCAIRES	7 519,04	0,36	9 726,18	0,45	-2 207,14	-22,69
6281000 – COTISATIONS DIVERSES	7 037,50	0,34	6 902,77	0,32	134,73	1,95
6283000 – FRAIS DE RECRUTEMENT	1 590,00	0,08			1 590,00	
6285000 – FRAIS CHARGES SECURITE	15 236,46	0,73	12 602,19	0,58	2 634,27	20,90
6285500 – VERIF.TECHN.SECURITE	4 791,68	0,23	2 749,76	0,13	2 041,92	74,26
6288000 – PRESSING	1 239,20	0,06	1 296,00	0,06	-56,80	-4,38
6288100 – AUTRES SERVICES	17 534,94	0,84	5 322,99	0,25	12 211,95	229,42
	860 827,28	41,10	853 588,09	39,45	7 239,19	0,85
Impôts et taxes						
6312000 – TAXE APPRENTISSAGE	4 566,67	0,22	4 601,91	0,21	-35,24	-0,77
6334000 – FORMATION PROFESSIONNELLE C	10 067,97	0,48	9 621,66	0,44	446,31	4,64

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6351100 – CFE ET CVAE	745,00	0,04	712,00	0,03	33,00	4,63
6354000 – DROITS ENREG.TIMBRES	543,26	0,03	112,66	0,01	430,60	382,21
	15 922,90	0,76	15 048,23	0,70	874,67	5,81
Salaires et Traitements						
6411000 – GRATIFICATION			1 319,45	0,06	-1 319,45	-100,00
6411300 – REM.CDI ADMINISTRATIFS	457 582,91	21,85	479 051,99	22,14	-21 469,08	-4,48
6411310 – REM.CDD ADMINISTRATIFS	71 827,42	3,43	10 671,48	0,49	61 155,94	573,08
6411320 – REMUNERATION CDD APPRENTIS	15 770,48	0,75	13 711,16	0,63	2 059,32	15,02
6411400 – SALAIRES CDD	1 034,52	0,05	651,20	0,03	383,32	58,86
6412000 – CONGES PAYES	4 579,94	0,22	3 946,28	0,18	633,66	16,06
6414100 – DEFRAIEMENTS CDI ADMINI.	3 003,20	0,14	5 554,40	0,26	-2 551,20	-45,93
6414110 – DEFRAIEMENTS NON SOUMIS CDD	111,60	0,01	36,80		74,80	203,26
6414210 – INDEMNITE RUPTURE CONVENTIO	11 355,67	0,54			11 355,67	
6414220 – REM.PRIMES	12 427,00	0,59			12 427,00	
6414400 – TICKET RESTO CDI ADMINIS.	10 796,70	0,52	9 572,70	0,44	1 224,00	12,79
6414410 – TICKET RESTO CDD ADMINIS.	1 876,80	0,09	4 074,90	0,19	-2 198,10	-53,94
6414420 – TICKETS REST. STAGES	1 458,60	0,07			1 458,60	
6414430 – TICKETS REST. APPRENTIS	193,80	0,01			193,80	
6414800 – INDEMNITES STAGIAIRES	9 011,27	0,43	7 509,58	0,35	1 501,69	20,00
6421100 – PERS.TECHN.PERMANENT	4 368,00	0,21	70 060,34	3,24	-65 692,34	-93,77
6421200 – PERS.TECHN.CDD	94 572,00	4,52	68 257,50	3,15	26 314,50	38,55
6422000 – CP PERS TECHNIQUE	-1 511,59	-0,07	1 895,33	0,09	-3 406,92	-179,75
6424100 – DEF CDI TECHNIQUE			431,40	0,02	-431,40	-100,00
6424110 – DEFRAIEMENTS CDD TECHN	520,80	0,02	325,50	0,02	195,30	60,00
6424400 – TICKET RESTO CDI TECHN			1 642,20	0,08	-1 642,20	-100,00
6424410 – TICKET RESTO CDD TECHN	1 657,50	0,08	1 290,30	0,06	367,20	28,46
6431200 – SAL.PERS.ARTIST.	14 788,00	0,71	9 150,00	0,42	5 638,00	61,62
6431600 – PERS.MUSICIEN INTERM	25 116,00	1,20	19 672,00	0,91	5 444,00	27,67
6434120 – DEFRAIEMENTS CDD ARTISTES	260,40	0,01	911,60	0,04	-651,20	-71,43
6434122 – TICKET REST. ARTISTES	5,10		86,70		-81,60	-94,12
6434130 – DEFRAIEMENTS.INTERV.EXT.			36,20		-36,20	-100,00
	740 806,12	35,37	709 859,01	32,81	30 947,11	4,36
Charges sociales						
6424120 – DEF. NON SOUMIS INT PROD	37,20				37,20	
6424411 – TICKETS REST. INTER. PROD	270,30	0,01			270,30	
6451000 – U.R.S.S.A.F	197 599,19	9,44	194 910,18	9,01	2 689,01	1,38
6453000 – COTISATIONS RETRAITE	56 351,69	2,69	54 980,90	2,54	1 370,79	2,49
6454000 – COTISATIONS ASSEDIC	22 822,64	1,09	29 418,61	1,36	-6 595,97	-22,42
6454100 – COTISATIONS ASSEDIC INTER	13 566,85	0,65	9 480,75	0,44	4 086,10	43,10
6455000 – COTISATIONS CONGES SPECT.	20 977,56	1,00	14 294,21	0,66	6 683,35	46,76
6456000 – CHARGES SOC./CONGES PAYES	1 352,71	0,06	2 282,73	0,11	-930,02	-40,74
6472000 – FNAS	4 882,74	0,23	4 597,38	0,21	285,36	6,21
6472100 – FCAP	1 673,20	0,08	1 643,16	0,08	30,04	1,83
6472200 – VERSEMENT AU COMITE D'ENTREP	3 483,77	0,17	3 618,27	0,17	-134,50	-3,72
6475000 – MED.TRAVAIL/AIMT	1 730,00	0,08	1 956,00	0,09	-226,00	-11,55
6475100 – MEDECINE TRAVAIL (CMB)	483,60	0,02	277,16	0,01	206,44	74,48
6475300 – MUTUELLE EOVI	4 312,84	0,21	4 507,07	0,21	-194,23	-4,31
6480000 – AUTRES CHARGES PERSONNEL	3 247,03	0,16	3 317,39	0,15	-70,36	-2,12
6491000 – CICE	-32 405,00	-1,55	-35 848,00	-1,66	3 443,00	-9,60
	300 386,32	14,34	289 435,81	13,38	10 950,51	3,78
Amortissements et provisions						
6811100 – DOT.AMORT.IMMO.INCORPOR.	2 078,39	0,10	13 418,11	0,62	-11 339,72	-84,51

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6811200 – DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLE	59 470,90	2,84	60 191,51	2,78	-720,61	-1,20
6815310 – DOT.PROV.RETRAITE			48 827,00	2,26	-48 827,00	-100,00
	61 549,29	2,94	122 436,62	5,66	-60 887,33	-49,73
Autres charges						
6516000 – DROITS D'AUTEURS AGESEA	8 580,00	0,41	6 701,00	0,31	1 879,00	28,04
6516001 – DROITS D'AUTEURS MDA	14 525,00	0,69	29 737,00	1,37	-15 212,00	-51,16
6516002 – DROITS AUTEURS SACD SACEM	7 994,48	0,38	6 635,77	0,31	1 358,71	20,48
6516100 – AGESEA SUR DT D'AUTEURS	85,90		80,31		5,59	6,96
6516200 – MAISON DES ARTISTES	145,25	0,01	327,11	0,02	-181,86	-55,60
6580000 – CHARGES DIV.GEST.COURANTE	391,16	0,02	335,18	0,02	55,98	16,70
	31 721,79	1,51	43 816,37	2,03	-12 094,58	-27,60
Charges d'exploitation	2 011 213,70	96,03	2 034 184,13	94,02	-22 970,43	-1,13
RESULTAT D'EXPLOITATION	390 889,27	18,66	131 518,38	6,08	259 370,89	197,21
Opérations faites en commun						
6551200 – AIDE CREATION IN SITU	-26 624,05	-1,27			-26 624,05	
6551201 – AIDE ECRITURE IN SITU	-14 976,48	-0,72	-63 000,00	-2,91	48 023,52	-76,23
6551202 – AIDE RESIDENCE IN SITU	-12 009,70	-0,57			-12 009,70	
6551203 – AIDE MOBILITE IN SITU	-335 894,90	-16,04	-180 742,40	-8,35	-155 152,50	85,84
6551205 – EVENEMENTS COMMUNS / IN SITU	-222 144,26	-10,61	-176 554,12	-8,16	-45 590,14	25,82
6551206 – BONUS COMMUNICATION	-10 000,00	-0,48	-15 958,11	-0,74	5 958,11	-37,34
7552200 – CONTRIBUTIONS PART. ACT	494 286,30	23,60	186 431,40	8,62	307 854,90	165,13
7552300 – CONTRIBUTIONS PART. Platf 3			84 000,00	3,88	-84 000,00	-100,00
	-127 363,09	-6,08	-165 823,23	-7,66	38 460,14	-23,19
Produits financiers						
7660000 – GAINS DE CHANGE			12,49		-12,49	-100,00
7680000 – AUTRES PROD.FINANCIERS	5 535,63	0,26	4 052,08	0,19	1 483,55	36,61
	5 535,63	0,26	4 064,57	0,19	1 471,06	36,19
Charges financières						
6616000 – INTERETS BANC./FINANC.	898,04	0,04	574,98	0,03	323,06	56,19
6660000 – PERTES DE CHANGES			103,47		-103,47	-100,00
	898,04	0,04	678,45	0,03	219,59	32,37
Résultat financier	4 637,59	0,22	3 386,12	0,16	1 251,47	36,96
RESULTAT COURANT	268 163,77	12,80	-30 918,73	-1,43	299 082,50	-967,32
Produits exceptionnels						
7720000 – PROD. S/EXERCICES ANT.	540,84	0,03	95,77		445,07	464,73
7750000 – PROD CESSIONS ELTS ACT.	2 715,61	0,13	740,05	0,03	1 975,56	266,95
7770000 – REINT QP SUBV INVT	39 061,68	1,87	39 443,79	1,82	-382,11	-0,97
7780000 – AUTRES PROD.EXCEPT.	151,50	0,01			151,50	
	42 469,63	2,03	40 279,61	1,86	2 190,02	5,44
Charges exceptionnelles						
6712000 – PENALITES/AMENDES DIVERS.			16,00		-16,00	-100,00
6718000 – AUTRES CH.EXCEP./OP.GEST.	455,75	0,02			455,75	
6720000 – CHARGES/EXERC.ANTERIEURS	147,10	0,01	5 018,51	0,23	-4 871,41	-97,07
6750000 – VALEURS COMP.ACTIFS CEDES	2 764,87	0,13	740,05	0,03	2 024,82	273,61
	3 367,72	0,16	5 774,56	0,27	-2 406,84	-41,68
Résultat exceptionnel	39 101,91	1,87	34 505,05	1,59	4 596,86	13,32
Engagements à réaliser						
6894000 – ENGAGEMENTS A REALISER	30 000,00	1,43			30 000,00	
	30 000,00	1,43			30 000,00	
EXCEDENT OU DEFICIT	277 265,68	13,24	3 586,32	0,17	273 679,36	NS

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LIEUX PUBLICS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 2 293 181 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 277 266 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du 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 : 1 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 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 2018 a été constaté pour un montant de 32 405 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.

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

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, répétition ...) non à l'exercice au cours duquel les représentations ont lieu.

Engagements de retraite

Au 31 décembre 2018, le montant des engagements en matière d'indemnités en raison du départ à la retraite des membres de son personnel s'élève à 48 375 €, charges comprises.

Selon les recommandations 2003-R-01 du 1er avril 2003, 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%
- Age de départ à la retraite : 65 ans

Subvention Commission Européenne

ACT

La Commission Européenne a attribué à l'association Lieux Publics une subvention d'un montant de 1 940 000 € (50% des dépenses) pour le projet IN SITU ACT qui s'étalera sur la période allant du 1er novembre 2016 au 31 octobre 2020. L'association Lieux Publics est le chef de file de ce projet et est associée avec 19 partenaires.

Au cours de l'exercice 2016, l'association Lieux Publics a reçu 776 000 € d'acompte de cette subvention, a comptabilisé 63 551 € de charges et a enregistré 3 000 € de recettes des coorganisateur. Le montant de la subvention comptabilisé pour l'exercice 2016 est de 55 102 €.

Au cours de l'exercice 2017, l'association Lieux Publics a comptabilisé 482 440 € de charges et a enregistré 186 431 € de recettes des coorganisateur. Le montant de la subvention comptabilisé pour l'exercice 2017 est de 269 368 €.

Au cours de l'exercice 2018, l'association Lieux Publics a comptabilisé 1 074 917 € de charges et a enregistré 494 286 € de recettes des coorganisateur. Le montant de la subvention comptabilisé pour l'exercice 2018 est de 528 374 €.

Contrôle fiscal

L'association Lieux Publics a fait l'objet au cours de 2011 d'une vérification de comptabilité portant sur les exercices 2008 à 2010 de la part de la Direction Général des Finances Publiques, le montant de la réclamation s'élève à 269 167 €. Par courrier du 9 février 2015, l'association Lieux Publics a fait une réclamation et une demande de sursis à paiement.

La Direction Général des Finances Publiques, par courrier le 2 mai 2018, a prononcé un dégrevement de 273 724 €, la provision constituée a été reprise pour un montant de 269 167 €

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	51 094			51 094
Immobilisations incorporelles	51 094			51 094
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	504 108	2 997		507 105
– Installations générales, agencements aménagement divers	330 312	5 580		335 892
– Matériel de transport	80 236	23 687	10 123	93 800
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	88 450	20 624	5 116	103 957
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes	4 167		4 167	
Immobilisations corporelles	1 007 273	52 887	19 406	1 040 754
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	419 878	299 998	419 787	300 089
– Prêts et autres immobilisations financières	1 215	200		1 415
Immobilisations financières	421 093	300 198	419 787	301 504
ACTIF IMMOBILISE	1 479 460	353 085	439 193	1 393 353

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	49 016	2 078		51 094
Immobilisations incorporelles	49 016	2 078		51 094
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	467 248	12 181		479 428
– Installations générales, agencements aménagements divers	199 817	29 334		229 151
– Matériel de transport	61 895	5 800	10 123	57 572
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 457	12 157	2 352	84 262
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	803 417	59 471	12 474	850 414
ACTIF IMMOBILISE	852 433	61 549	12 474	901 508

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 250 798 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	1 415		1 415
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	46 367	46 367	
Autres	182 331	182 331	
Charges constatées d'avance	20 686	20 686	
Total	250 798	249 383	1 415
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
TICKET RESTAURANT	136
Total	136

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	269 167		269 167		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	48 827		452		48 375
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges					
Total	317 994		269 619		48 375
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation			269 619		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 707 052 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	735 038	735 038		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 563	63 563		
Dettes fiscales et sociales	99 578	99 578		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	97 111	97 111		
Produits constatés d'avance	711 762	711 762		
Total	1 707 052	1 707 052		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers le groupe et les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	25 107
INTERETS COURUS A PAYER	695
CONGES A PAYER	9 902
PERSONNEL CHARGES A PAYER	14 217
ORGANISMES SOC. A PAYER	4 687
CHARGES A PAYER	745
Total	55 353

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANC.	20 686		
Total	20 686		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES AVANCE	711 762		
Total	711 762		

Analyse bilan

POSTES	2018	2017
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	491 844	627 027
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	16 927	13 341
+ Résultat de l'exercice	277 266	3 586
+ Subvention d'investissement nette	213 560	174 045
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	507 753	190 972
Provisions pour risques et charges	48 375	317 994
+ Fonds dédiés sur subvention		
+ 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	0	0
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	48 375	317 994
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	556 128	508 966
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	64 284	-118 060
Stocks		
+ Subventions à recevoir	118 700	29 623
+ T.V.A	24 610	21 197
+ Autres créances	86 346	230 576
+ Charges constatées d'avance	20 686	15 084
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	250 341	296 480
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	131 641	266 857
Acomptes et avances dont les abonnements		
+ Dettes fournisseurs	63 563	43 215
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	95 701	91 351
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler	3 877	5 530
+ Autres dettes	97 111	28 765
+ Produits constatés d'avance, fonds dédiés	741 762	470 530
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	1 002 014	639 392
H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	-751 673	-342 912
Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	1 550 995	1 059 880
- Concours bancaires (4)	735 038	835 028
I/ TRESORERIE	815 957	224 852
TOTAL ACTIF	2 293 181	1 983 387
TOTAL PASSIF	2 293 181	1 983 387

