



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018



Sommaire

Page de garde 1

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

Compte de résultat_page2

Bilan Actif (Association)

Bilan Passif (Association)

Compte Résultat Simplifié (2033B)

immobilisation

Amortissements

Etat des créances et des dettes

attestation sans observation

Règles et méthodes comptables 2006_1

Règles et méthodes comptables MEMO 1

Règles et méthodes comptables MEMO 2

Affectation excédent disponible

Variation des fonds associatifs

Suivi des fonds dédiés

charges à payer

produits à recevoir

Provisions inscrites au bilan

effectif moyen

Soldes intermédiaires de gestion



Bilan Actif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Kaleidoscope

Tenue de compte EURO

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 064	1 064		
Fonds commercial (1)				
Autres	4 653	4 653		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	176 742	168 157	8 585	7 023
Autres	423 876	412 539	11 337	12 843
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	250		250	
Prêts				326
Autres	4 374		4 374	2 724
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE	610 960	586 413	24 547	22 916
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				6 996
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	24 648		24 648	27 454
Autres créances	57 707		57 707	79 722
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15	15
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	128 218		128 218	146 989
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	9 691		9 691	4 052
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	220 278		220 278	265 227
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	831 238	586 413	244 825	288 143
(1) Dont droit au bail		(2) Dont à moins d'un an	(3) Dont à moins d'un an	92 046
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Kaleidoscope

Tenue de compte EURO

	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	15 245	15 245
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre	103 369	90 333
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(8 866)	13 036
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	2 925	5 828
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	112 673	124 443
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	43 568	51 534
Provisions pour charges	3 600	10 565
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	47 168	62 099
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 113	40 744
Dettes fiscales et sociales	36 789	38 530
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	395	1 769
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	27 687	20 558
TOTAL IV DETTES	84 984	101 602
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	244 825	288 143
(1) A plus d'un an	A moins d'un an	84 984
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat en liste

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Kaleidoscope

Tenue de compte EURO

	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises	3 045	2 482
- Production vendue [biens et services]	61 762	69 176
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	64 807	71 657
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	398 821	405 778
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	29 059	27 568
- Cotisations	625	2 000
- Autres produits	470	482
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	493 782	507 485
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises	2 036	1 172
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	233 421	226 198
- Impôts, taxes et versements assimilés	15 168	11 582
- Salaires et traitements	181 389	176 260
- Charges sociales	57 321	53 699
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 348	11 268
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 581	10 497
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges	11 607	5 366
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	517 870	496 042
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(24 088)	11 443
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	797	645
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS	797	645
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)		
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	797	645

Compte de Résultat en liste - suite

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Kaleidoscope

Tenue de compte EURO

	31/12/2018	31/12/2017
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(23 291)	12 088
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	2 818	2 017
- Sur opérations en capital	2 904	5 438
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 722	7 455
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	1 862	942
- Sur opérations en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 862	942
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 860	6 513
Impôts sur les bénéfices (VII)		
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)	10 565	5 000
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		10 565
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	510 866	520 585
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	519 732	507 549
EXCEDENT OU DEFICIT	(8 866)	13 037
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail des Comptes

Kaleidoscope

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Bilan Actif (Association)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation En valeur	En %
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Concession, brevets, licences, marques, ...	1 064,44	1 064,44	0,00	0,00	0,00	
20510000 LOGICIELS	1 064,44		1 064,44	1 064,44		
28051000 AMORTISSEMENT LOGICIEL		1 064,44	-1 064,44	-1 064,44		
Autres	4 652,80	4 652,80	0,00	0,00	0,00	
20800000 Autres immob. incorporelles	4 652,80		4 652,80	4 652,80		
28080000 Amort. Autres immob. incorp.		4 652,80	-4 652,80	-4 652,80		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Install. tech., matériel et outillage indust.	176 741,81	168 156,68	8 585,13	7 022,93	1 562,20	22,24
21500000 Installations techniques	176 741,81		176 741,81	170 983,79	5 758,02	3,37
28150000 Amort. Installations technique		168 156,68	-168 156,68	-163 960,86	-4 195,82	-2,56
Autres	423 876,19	412 538,71	11 337,48	12 842,97	-1 505,49	-11,72
21810000 Installations générales	413 109,23		413 109,23	413 109,23		
21830000 Matériel de bureau & informat	9 207,03		9 207,03	8 720,53	486,50	5,58
21840000 Mobilier	1 559,93		1 559,93		1 559,93	
28181000 Amort. Installations générales		403 824,17	-403 824,17	-400 716,99	-3 107,18	-0,78
28183000 Amort. Matériel de bureau &		8 569,09	-8 569,09	-8 269,80	-299,29	-3,62
28184000 Amort. Mobilier		145,45	-145,45		-145,45	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres titres immobilisés	250,00		250,00		250,00	
27100000 Titres immobilisés (droit propr	250,00		250,00		250,00	
Prêts				326,00	-326,00	-100,00
27400000 Prêts				326,00	-326,00	-100,00
Autres	4 374,26		4 374,26	2 724,26	1 650,00	60,57
27500000 Dépôts et cautionnements ve	4 374,26		4 374,26	2 724,26	1 650,00	60,57
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	610 959,50	586 412,63	24 546,87	22 916,16	1 630,71	7,12
STOCKS ET EN-COURS						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES						
Avances et acomptes versés sur comman				6 995,68	-6 995,68	-100,00
40910000 Fournisseurs - avances et ac				6 995,68	-6 995,68	-100,00
CRÉANCES						
Créances usagers et comptes rattachés	24 648,02		24 648,02	27 453,58	-2 805,56	-10,22
41100000 Clients	24 632,02		24 632,02	22 349,58	2 282,44	10,21
41800000 Clients - Prod. non facturés	16,00		16,00	5 104,00	-5 088,00	-99,69
Autres créances	57 706,78		57 706,78	79 722,26	-22 015,48	-27,62
43760000 A.I.S.M.T. (PERM)	112,44		112,44		112,44	
44171000 CONSEIL DEPARTEMENTAL				9 600,00	-9 600,00	-100,00
44172000 REGION LANGUEDOC RO	42 750,00		42 750,00	59 850,00	-17 100,00	-28,57
44173000 SUBV VILLE DE NIMES				5 000,00	-5 000,00	-100,00
44400000 Etat impôts sur les bénéfices	4 024,00		4 024,00	2 405,00	1 619,00	67,32
44566100 Tva déductible à 10%	490,00		490,00		490,00	
44567000 Crédit de TVA à reporter				354,00	-354,00	-100,00
44567500 REGULARISATION TVA DED	1 978,28		1 978,28		1 978,28	
44571500 TVA COLLECTEE 5.5%	198,00		198,00		198,00	
44583500 REGULARISATION TVA CO	3 466,52		3 466,52		3 466,52	
44586000 TVA sur factures non parven	2 315,54		2 315,54	1 970,06	345,48	17,54
46870000 Produits à recevoir	2 372,00		2 372,00	543,20	1 828,80	336,67
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
Valeurs mobilières de placement	15,00		15,00	15,00	0,00	
50300000 Actions	15,00		15,00	15,00		

Détail des Comptes

Kaleidoscope

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Bilan Actif (Association)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation En valeur	Variation En %
INSTRUMENTS DE TRESORERIE						
DISPONIBILITES						
Disponibilités	128 217,68		128 217,68	146 988,66	-18 770,98	-12,77
51210000 CREDIT MUTUEL	856,11		856,11	10 978,06	-10 121,95	-92,20
51219000 CREDIT MUTUEL CPT BLEU	74 996,12		74 996,12	78 970,47	-3 974,35	-5,03
51219200 CREDIT MUTUEL CPT OR	52 102,48		52 102,48	56 830,64	-4 728,16	-8,32
53000000 CAISSE BAR	70,00		70,00	70,00		
53010000 CAISSE BILLETTERIE	50,00		50,00	50,00		
54010000 CAISSE (REGIE D'AVANCE)	142,97		142,97	89,49	53,48	59,76
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
Charges constatées d'avance	9 690,86		9 690,86	4 051,96	5 638,90	139,16
48600000 Charges constatées d'avance	9 690,86		9 690,86	4 051,96	5 638,90	139,16
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	220 278,34		220 278,34	265 227,14	-44 948,80	-16,95
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	831 237,84	586 412,63	244 825,21	288 143,30	-43 318,09	-15,03
X						

Détail des Comptes

Kaleidoscope

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Bilan Passif (Association)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	En valeur	En %
FONDS ASSOCIATIFS				
<i>Fonds propres</i>				
Fonds associatif sans droit de reprise	15 244,90	15 244,90	0,00	
10200000 FONDS ASSOC SANS DROITS DE REPRISE	15 244,90	15 244,90		
Report à nouveau sur gestion propre	103 369,21	90 332,71	13 036,50	14,43
11000000 Report à nouveau (crédateur)	103 369,21	90 332,71	13 036,50	14,43
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-8 865,70	13 036,50	-21 902,20	-168,01
<i>Autres fonds associatifs</i>				
Subv. inv. sur biens non renouv. par l'organisme	2 924,66	5 828,48	-2 903,82	-49,82
13000000 SUB D INV AFFECTEES BIENS RENOUV	376 645,60	376 645,60		
13900000 AMORTISS SUBV D INVESTISSEMENT	-373 720,94	-370 817,12	-2 903,82	-0,78
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	112 673,07	124 442,59	-11 769,52	-9,46
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	43 567,83	51 534,20	-7 966,37	-15,46
15180000 PROVISIONS POUR RISQUES	43 567,83	51 534,20	-7 966,37	-15,46
Provisions pour charges	3 600,00	10 565,00	-6 965,00	-65,93
15800000 Autres provisions pour charges	3 600,00	10 565,00	-6 965,00	-65,93
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	47 167,83	62 099,20	-14 931,37	-24,04
FONDS DEDIES				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 112,53	40 743,59	-20 631,06	-50,64
40100000 Fournisseurs	10 372,21	32 614,32	-22 242,11	-68,20
40800000 Fournisseurs - fact. non parvenues	9 740,32	8 129,27	1 611,05	19,82
Dettes fiscales et sociales	36 789,48	38 530,36	-1 740,88	-4,52
42100000 Personnel - Rémunérations dues	4,35	611,86	-607,51	-99,29
42820000 Dettes prov. congés payés	8 266,65	10 971,40	-2 704,75	-24,65
43100000 Sécurité sociale	6 768,80	5 172,89	1 595,91	30,85
43710000 Cotisations chômage	3 132,62	3 421,22	-288,60	-8,44
43721000 POLE EMPLOI INTERM	625,30	103,08	522,22	506,62
43741000 AFDAS	273,00		273,00	
43760000 A.I.S.M.T. (PERM)		188,34	-188,34	-100,00
43781000 AUDIENS (CMB)	108,02	83,18	24,84	29,86
43783000 FNAS (AUDIENS)	573,47		573,47	
43785000 FCAP (AUDIENS)	113,96		113,96	
43820000 Charges sur congés à payer	3 065,56	4 397,34	-1 331,78	-30,29
43860000 Organismes - Autres charges à payer	4 169,71	3 833,05	336,66	8,78
44551000 TVA à décaisser	932,00	3 676,00	-2 744,00	-74,65
44567500 REGULARISATION TVA DED		3 149,00	-3 149,00	-100,00
44571300 TVA COLLECTEE 2.10%	332,26		332,26	
44571400 TVA COLLECTEE 20%	8 388,78		8 388,78	
44583500 REGULARISATION TVA COLL		2 888,00	-2 888,00	-100,00
44860000 Etat - Autres charges à payer	35,00	35,00		
Autres dettes	395,34	1 769,10	-1 373,76	-77,65
46700000 Autres comptes débiteurs/créditeurs	36,80	36,80		
46700700 FRAIS PASCHAL	346,50		346,50	
46710000 FRAIS MAUD PASCHAL		1 413,50	-1 413,50	-100,00
46780000 QUOTE PART A REVERS CO-REALISAT		106,76	-106,76	-100,00
46781000 FRAIS ANNE CLAIRE CHAPTAL	12,04	12,04		
46782000 CAROLE LEFEVRE JOLINON		200,00	-200,00	-100,00
Produits constatés d'avance	27 686,96	20 558,46	7 128,50	34,67
48700000 Produits constatés d'avance	26 700,96	20 558,46	6 142,50	29,88
48710000 PROD CONST D'AVANCE BILLETTERIE	986,00		986,00	
TOTAL DETTES (IV)	84 984,31	101 601,51	-16 617,20	-16,36

Détail des Comptes

Kaleidoscope

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Bilan Passif (Association)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	En valeur	En %
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	244 825,21	288 143,30	-43 318,09	-15,03
X				

Détail des Comptes

Kaleidoscope

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Compte Résultat Simplifié (2033B)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	En valeur	En %
A - RÉSULTAT COMPTABLE				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	3 045,41	2 481,64	563,77	22,72
70710000 Ventes de marchandises	3 045,41	2 481,64	563,77	22,72
Production vendue de service	61 761,62	69 175,85	-7 414,23	-10,72
70610000 CESSIONS DE SPECTACLES		2 166,46	-2 166,46	-100,00
70620000 RECETTES BRUTES EN COREALISATION	7 009,00	2 373,16	4 635,84	195,34
70621000 RECETTES SUR SPECTACLES ACHETES	11 416,51	12 670,00	-1 253,49	-9,89
70622000 RECETTES SOIREES AMATEURS	1 266,41	1 239,97	26,44	2,13
70623000 RECETTES AIDE A LA PROD SPECT	-600,00	7 744,00	-8 344,00	-107,75
70660000 MISE A DISPOSITION	3 621,63	5 760,65	-2 139,02	-37,13
70681000 PRODUITS D'ATELIERS PRIVES	28 943,56	28 753,44	190,12	0,66
70682000 STAGES	962,49	683,28	279,21	40,86
70683000 INTERVENTIONS A L'EXTERIEUR	9 142,02	7 384,89	1 757,13	23,79
70685000 AIDE RESEAU EN SCENE		400,00	-400,00	-100,00
Subvention d'exploitation reçues	398 821,06	405 778,00	-6 956,94	-1,71
74110000 PREFECTURE	2 650,00		2 650,00	
74111000 ETAT PREFECTURE CV/ACSE	28 000,00	31 778,00	-3 778,00	-11,89
74112000 SUBV DRAC	70 000,00	69 000,00	1 000,00	1,45
74130000 ASSEMBLEE NATIONALE		2 000,00	-2 000,00	-100,00
74140000 CAF	3 500,00	3 300,00	200,00	6,06
74141000 NIMES CULTURE	70 000,00	70 000,00		
74142000 SUBVENTIONS	2 740,06		2 740,06	
74200000 REGION LANGUEDOC ROUSSILLON	85 500,00	85 500,00		
74210000 CONSEIL DEPARTEMENTAL DU GARD	136 431,00		136 431,00	
74300000 CONSEIL GENERAL CULTURE		123 000,00	-123 000,00	-100,00
74310000 SUBV CONSEIL GENERAL C.VILLE		9 600,00	-9 600,00	-100,00
74420000 SUBV NIMES CEL		1 600,00	-1 600,00	-100,00
74421000 SUBV NIMES POLITIQUE DE LA VILLE		10 000,00	-10 000,00	-100,00
Autres produits	30 154,11	30 049,39	104,72	0,35
75610000 ADHESION MEMBRES	315,00	290,00	25,00	8,62
75611000 ADHESION ATELIERS	310,00	1 710,00	-1 400,00	-81,87
75800000 Produits divers de gestion courante	355,37	296,70	58,67	19,77
75820000 DONS MANUELS	115,00	185,00	-70,00	-37,84
78150000 Rep/prov. rsiques & charges exploi	13 547,63	16 558,85	-3 011,22	-18,18
79100000 Transferts de charges exploitation	12 661,70	3 129,88	9 531,82	304,54
79114000 ASP	2 667,41	766,67	1 900,74	247,92
79115000 INDEMNITES JOURNALIERES CPAM		7 027,69	-7 027,69	-100,00
79125000 REMB DEFRAIEMENTS COREA		84,60	-84,60	-100,00
79130000 AFDAS REMB FORM	182,00		182,00	
Total des pdts. d'expl. hors TVA (I)	493 782,20	507 484,88	-13 702,68	-2,70
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	2 035,52	1 172,23	863,29	73,65
60700000 APPROVISIONNEMENT BAR	2 035,52	1 172,23	863,29	73,65
Autres charges externes	233 421,41	226 197,98	7 223,43	3,19
60410000 ACHAT SPECTACLES OU PREST LIEES	29 348,00	20 869,60	8 478,40	40,63
60411000 ACHATS SPECTACLES SANS TVA	36 042,00	29 123,10	6 918,90	23,76
60420000 ACHATS SPECTACLES ACTIONS CULTURELL	7 700,00	8 768,67	-1 068,67	-12,19
60421000 AUTRES INTERVENTIONS	400,00	8 299,46	-7 899,46	-95,18
60422000 ACTIONS CULTURELLES SANS TVA		9 629,80	-9 629,80	-100,00
60423000 AUTRES INTERVENTIONS SANS TVA	9 480,00	3 087,50	6 392,50	207,04
60424000 SERVICE EDUCATIF	5 434,00	3 632,82	1 801,18	49,58
60424100 PARCOURS CULTUREL SANS TVA	3 687,20	4 250,44	-563,24	-13,25
60425000 FABRIQUE NUMERIQUE	1 313,64		1 313,64	
60425100 FABRIQUE NUMERIQUE SANS TVA	2 161,10		2 161,10	
60481000 RESIDENCE D'ARTISTES	27 800,00	33 300,00	-5 500,00	-16,52
60610000 CONSOMMABLES PROD ENTRETIEN/HYGIENE	276,03	151,55	124,48	82,14
60610100 CONSOMMABLES TECHNIQUE	488,51	1 879,61	-1 391,10	-74,01
60610200 CONSOMMABLES RECEPTIONS (Thé, Café..)	115,28	18,17	97,11	534,45
60610300 CONSOMMABLES DIVERS	248,40	1 363,06	-1 114,66	-81,78
60611000 Electricité	5 260,70	4 944,74	315,96	6,39
60611100 CARBURANT	840,15	456,35	383,80	84,10
60612000 Gaz	721,77	461,96	259,81	56,24

Détail des Comptes

Kaleidoscope

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Compte Résultat Simplifié (2033B)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	En valeur	En %
60630000 Fournitures Entretien, petit équip.	3 650,41	1 308,01	2 342,40	179,08
60640000 Fournitures administratives	611,15	841,86	-230,71	-27,40
61100000 PRESTATIONS INFORMATIQUES		492,09	-492,09	-100,00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	27 775,38	27 564,32	211,06	0,77
61340000 LOCATION VEHICULES	30,00		30,00	
61350000 LOCATIO MATERIEL	330,00	16,67	313,33	1879,60
61353000 LOCATION COPIEUR	3 158,52	3 118,08	40,44	1,30
61400000 Charges locatives et copropriété	1 491,00	1 428,52	62,48	4,37
61520000 ENTRETIEN REPARATIONSZ BIENS IMMOB	1 661,18	2 482,28	-821,10	-33,08
61550000 ENTRETIEN ET REPARATION		281,61	-281,61	-100,00
61551000 Entretien matériel	2 957,84	2 254,47	703,37	31,20
61600000 Primes d'assurance	3 270,46	3 130,89	139,57	4,46
61610000 Assurances		3,00	-3,00	-100,00
61810000 Documentation générale	1 257,51	856,30	401,21	46,85
61850000 FRAIS DE FORMATION, CONFERENCES	279,09	245,15	33,94	13,84
62140000 SERVICE CIVIQUE	1 548,64	430,64	1 118,00	259,61
62220000 AUTRES CHARGES EXTERNES	15,37	43,50	-28,13	-64,67
62230000 REPRO 30 PHOTOCOPIES	639,40	594,84	44,56	7,49
62260000 HONORAIRES COMPTABLE	4 500,00	3 000,00	1 500,00	50,00
62263000 HONORAIRES COM AUX COMPTES	2 400,00	2 440,00	-40,00	-1,64
62300000 Publicité, publications, relations	2 466,33	9 300,00	-6 833,67	-73,48
62301000 PUB CONCEPTION AFF FLYER	1 166,66	700,00	466,66	66,67
62302000 PUB SITE INTERNET	42,87	253,35	-210,48	-83,08
62303000 PUB CONCEPTION ACTION CULTURELLES		992,74	-992,74	-100,00
62304000 CONCEPTION FAB NUMERIQUE	400,00		400,00	
62320000 IMPRESSIONS (PROG, AFFICHES....)	3 490,53	2 382,89	1 107,64	46,48
62320100 IMPRESSIONS ACTIONS CULTURELLES	39,93	496,86	-456,93	-91,96
62320200 IMPRESSIONS PARCOURS CULTUREL	62,33		62,33	
62330000 DEPOT CPT ASSOC JO	50,00		50,00	
62340000 CADEAUX	1 721,80		1 721,80	
62370000 LES PAGES JAUNES	203,00		203,00	
62380000 POURBOIRES, DONS	30,00	30,00		
62410000 TRANSPORT / ACHAT SPECTACLES	10 550,00	3 966,61	6 583,39	165,97
62510000 VOYAGES ET DEPL ASSOCIATION	772,78	561,50	211,28	37,63
62511000 VOYAGES ET DEPL DIRECTEUR(TRICE)	4 449,40	5 365,50	-916,10	-17,07
62512000 VOYAGES ET DEPL SERVICE EDUCATIF		97,70	-97,70	-100,00
62513000 VOYAGES ET DEPL ACTIONS CULTURELLES		2 033,14	-2 033,14	-100,00
62514000 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE		437,26	-437,26	-100,00
62560000 Missions	34,91	103,30	-68,39	-66,21
62561000 MISSION DIRECTEUR(TRICE)	519,10	404,07	115,03	28,47
62570000 Réceptions	5 734,34	6 769,62	-1 035,28	-15,29
62570100 RECEPTION/ REPAS CIE	6 799,09	4 516,82	2 282,27	50,53
62570200 RECEPTIONS LOGE	373,14	197,36	175,78	89,07
62570300 FRAIS DIVERS/SPECTACLES	220,61	115,91	104,70	90,33
62570400 MISSIONS/ RECEPTION ACTIONS CULTURE	1 043,33	1 327,91	-284,58	-21,43
62570500 RECEPTION ESCAPADES	2 101,74	35,45	2 066,29	5828,74
62570600 MISSIONS/RECEPTIONS FAB NUMERIQUE/V	130,69		130,69	
62571000 RECEPTION ASSOCIATION	936,87	1 018,58	-81,71	-8,02
62610000 FRAIS DE POSTE	728,96	697,93	31,03	4,45
62610100 MAILING	1 002,87	2 554,97	-1 552,10	-60,75
62620000 Téléphone	749,77	754,92	-5,15	-0,68
62641000 ENTREES SPECTACLES DIRECTEUR(TRICE)	103,32		103,32	
62700000 Services bancaires et assimilés	213,87	214,53	-0,66	-0,31
62810000 COTISATIONS	390,44	100,00	290,44	290,44
Impôts, taxes et versements assimilés	15 167,62	11 581,81	3 585,81	30,96
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	1 132,69	1 065,54	67,15	6,30
63330000 FORM PROF CONT AFDAS	2 530,93	2 306,32	224,61	9,74
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	1 440,00	611,00	829,00	135,68
63570000 PRORATA TVA	10 064,00	7 498,95	2 565,05	34,21
63580000 TAXES SUR LES SPECTACLES		100,00	-100,00	-100,00
Rémunérations du personnel	178 542,45	176 259,84	2 282,61	1,30
64111000 SALAIRES PERMANENT CADRE	138 858,76		138 858,76	
64112000 PARCOURS EMPLOI COMPETENCES	130,00		130,00	
64116000 ARTISTES CADRE	4 606,00		4 606,00	
64116100 TECHNICIENS NON CADRE	15 393,58		15 393,58	
64116300 TECHNICIEN CADRE	8 140,70		8 140,70	
64140000 Indemnités avantages divers	14 259,95		14 259,95	
64159900 INDEMNITES JOURNALIERES NETTES	-0,01		-0,01	
64800000 Autres charges de personnel	1 190,00		1 190,00	
64820000 CONGES PAYES	-4 036,53		-4 036,53	

Détail des Comptes

Kaleidoscope

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 10.10

Compte Résultat Simplifié (2033B)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	En valeur	En %
Charges sociales	60 167,38	53 699,30	6 468,08	12,04
64510000 Cotisations URSSAF	39 364,06		39 364,06	
64530000 AUDIENS (EX GRISS)	14 964,85		14 964,85	
64541000 POLE EMPLOI INTERMITTENT	2 729,69		2 729,69	
64550000 CONGES SPECTACLES	4 225,35		4 225,35	
64583000 FNAS	2 050,59		2 050,59	
64725000 FCAP (AUDIENS)	113,96		113,96	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	742,88		742,88	
64780000 CICE	-4 024,00		-4 024,00	
Dotations aux amortissements	11 347,74	11 267,99	79,75	0,71
68110000 DOT AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	7 747,74	11 267,99	-3 520,25	-31,24
68140000 ENGAGEMENT A REALISER SUR SUBVENTIO	3 600,00		3 600,00	
Dotations aux provisions	5 581,26	21 061,61	-15 480,35	-73,50
68150000 Dot/prov. risques & charges expl.	5 581,26		5 581,26	
Autres charges	11 607,02	5 366,17	6 240,85	116,30
65160000 SACD, SACEM PROGRAMMATION	8 397,95	4 644,83	3 753,12	80,80
65171000 SCELFF		50,00	-50,00	-100,00
65172000 AGESSA	67,71		67,71	
65180000 QUOTE PART COREALISATION DUE	1 404,50	390,31	1 014,19	259,84
65410000 PERTES /CREANCES IRRECOUVRABLES	1 572,50		1 572,50	
65800000 Charges de gestion courante	164,36	281,03	-116,67	-41,52
Total des charges d'exploitation (II)	517 870,40	506 606,93	11 263,47	2,22
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-24 088,20	877,95	-24 966,15	-2843,69
PRODUITS ET CHARGES DIVERSES				
Produits financiers (III)	797,49	645,14	152,35	23,62
76381000 INTERETS LIVRET BLEU	523,95	500,03	23,92	4,78
76382000 INTERETS LIVRET ORANGE	273,54	145,11	128,43	88,51
Produits exceptionnels (IV)	16 286,79	12 455,00	3 831,79	30,77
77200000 Produits /exo antérieurs	2 817,97	2 016,58	801,39	39,74
77700000 Quote-part subventions invest.	2 903,82	5 438,42	-2 534,60	-46,61
78940000 REPRISE SUR ENGAGEMENT A REALISER	10 565,00	5 000,00	5 565,00	111,30
Charges exceptionnelles (VI)	1 861,78	941,56	920,22	97,73
67120000 PENALITES ET AMENDES	37,97		37,97	
67180000 AUTRES CHARGES		527,24	-527,24	-100,00
67200000 Charges /exercices antérieurs	1 823,81	414,32	1 409,49	340,19
2 - BÉNÉFICE ou PERTE	-8 865,70	13 036,53	-21 902,23	-168,01
B - RESULTAT FISCAL				
Réintégrations				
Déductions				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANT				
Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	0,00	8 865,70	-8 865,70	-100,00
Déficits				
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				
Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	0,00	8 865,70	-8 865,70	-100,00

Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Kaleidoscope

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	5 717		
TOTAL immobilisations incorporelles :	5 717		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	170 984		5 758
Installations générales, agencements et divers	413 109		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 721		2 046
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	592 814		7 804
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			250
Prêts et autres immobilisations financières	3 050		1 324
TOTAL immobilisations financières :	3 050		1 574
TOTAL GÉNÉRAL	601 581		9 378

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			5 717	
TOTAL immobilisations incorporelles :			5 717	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			176 742	
Inst. générales, agencements et divers			413 109	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			10 767	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			600 618	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			250	
Prêts et autres immo. financières			4 374	
TOTAL immobilisations financières :			4 624	
TOTAL GÉNÉRAL			610 960	

Amortissements

Kaleidoscope

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	5 717			5 717
TOTAL immobilisations incorporelles :	5 717			5 717
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	163 961	4 196		168 157
Inst. générales, agencements et divers	400 717	3 107		403 824
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	8 270	445		8 715
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	572 948	7 748		580 695
TOTAL GÉNÉRAL	578 665	7 748		586 413

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

État des Créances et Dettes

Kaleidoscope

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres créances immobilisées			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Usagers	24 648	24 648	
Personnel et charges sociales à récupérer			
État et autres collectivités publiques	55 222	55 222	
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés			
Débiteurs divers	2 372	2 372	
TOTAL de l'actif circulant :	82 242	82 242	
TOTAL GÉNÉRAL	82 242	82 242	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	326

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
TOTAL :				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 113	20 113		
Usagers avances reçues				
Dettes relatives au personnel	27 101	27 101		
État et autres collectivités publiques	9 688	9 688		
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar				
Autres dettes	395	395		
TOTAL :	57 297	57 297		
TOTAL GÉNÉRAL	57 297	57 297		

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission d'Examen des comptes annuels de l'entreprise Kaleidoscope pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A l'issue de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la régularité et la sincérité des comptes annuels ni l'image fidèle donnée par ceux-ci du patrimoine, du résultat et de la situation financière de l'entreprise Kaleidoscope à la fin de cet exercice.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan.....:	244 825
- chiffre d'affaires.....:	60 607
- résultat net comptable.....:	(8 866)

Fait à NIMES
Le 12/02/2019

Signature

L'exercice clôturé au 31/12/2018 présente un montant total du bilan de 244 825 €
et dégage un résultat de (8 866) €

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

Les nouvelles règles issues :

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations,
 - du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
- ont été mises en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2005, ce qui constitue un changement de méthode comptable.
Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Evènements significatifs :

- de l'exercice : Néant
- postérieurs à compter de la clôture : Néant

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.
Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sont inclus **ou** comptabilisés en charges.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode << premier entré-premier sorti >>.
Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminué des escomptes de règlement.

Créances :

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

Engagements :

▪ **indemnités de fin de carrière**

Le code du travail ou la convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière.

Aucun accord particulier y dérogeant n'a été signé **ou**

- le montant des droits acquis par les salariés s'élève à : 43 568 €

▪ **droit individuel à la formation**

A la clôture de l'exercice, les droits acquis par les salariés s'élèvent à : heures **ou** €

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

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

- Logiciels 1 ans
- Matériel et outillage 3 à 10 ans
- Installations techniques 5 à 10 ans
- Matériel et mobilier de bureau 3 à 5 ans
- ans

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

.Les stocks résiduel de boisson n'on pas été d"terminé, car ils représentent une valeur non significative

CREANCES

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

PROVISIONS

La pérennité de l'association restant subordonné au maintien des financements publics, il a été comptabilisé une provision pour licenciement du personnel calculé sur la base de 1/2 du salaire moyen mensuel par année d'ancienneté..

CHANGEMENTS DE METHODE

.Néant.

.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

L'association n'a pas signé d'accord particulier.

L'association n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision, la détermination de la dette faisant redondance avec le calcul de la prime de licenciement.

AFFECTATION DE L'EXCEDENT DISPONIBLE DEFINITIVEMENT ACQUIS

ORIGINES	31/12/2018	31/12/2017
- Excédent comptable définitivement acquis		13 037
- Report à nouveau antérieur		
- Prélèvement, le cas échéant, sur les réserves dont notamment la reprise de fonds antérieurement affectés au projet associatif	8 866	
AFFECTATIONS	31/12/2018	31/12/2017
- Report à nouveau	8 866	13 037
- Réserves (dont celles pour le projet associatif)		
- Fonds associatifs sans droit de reprise		

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 245			15 245
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	90 333	13 036		103 369
Résultat comptable de l'exercice	13 036		21 902	(8 866)
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme	5 828		2 903	2 925
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	124 442	13 036	24 805	112 673

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**A- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
NOVIES NUMER	2 840	2 840	2 840		
AT DU THEATRE	3 225	3 225	3 225		
SPECT L OUBLI	2 000	2 000	2 000		
SPECT CA OCC	2 500	2 500	2 500		
SPEC VOISINS	1 200			1 200	1 200
SPEC COURS	2 400			2 400	2 400
TOTAL	14 165	10 565	10 565	3 600	3 600

B- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
TOTAL					

Charges à Payer

Kaleidoscope

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	9 740 15 537
TOTAL	25 277

Provisions Inscrites au Bilan

Kaleidoscope

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	62 099	(11 331)	3 600	47 168
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	62 099	(11 331)	3 600	47 168

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	62 099	(11 331)	3 600	47 168
----------------------	---------------	-----------------	--------------	---------------

Effectif Moyen

Kaleidoscope

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
TOTAL	7	

Soldes Intermédiaires de Gestion

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Kaleidoscope

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	%	Net (N-1) 31/12/2017	%
Ventes de marchandises	3 045	4,6992	2 482	3,4632
-Coût d'achat des marchandises	2 036	3,1409	1 172	1,6359
MARGE COMMERCIALE	1 010	1,5583	1 309	1,8273
Production vendue	61 762	95,3008	69 176	96,5368
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	61 762	95,3008	69 176	96,5368
CHIFFRE D'AFFAIRES	64 807	100,00	71 657	100,00
- Consommation en provenance des tiers	233 421	360,1792	226 198	315,6655
VALEUR AJOUTÉE	(170 650)	-263,32	(155 713)	-217,3014
+ Subventions d'exploitation	398 821	615,3978	405 778	566,2744
- Impôts et taxes	15 168	23,4043	11 582	16,1627
- Charges de personnel	238 710	368,3394	229 959	320,9143
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(25 706)	-39,6659	8 524	11,8959
+ Reprises et transferts de charges	29 059	44,8389	27 568	38,4715
+ Autres produits	1 095	1,6902	2 482	3,4633
- Dotations aux amortissements et provisions	16 929	26,1222	21 765	30,3731
- Autres charges	11 607	17,9101	5 366	7,4886
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(24 088)	-37,1691	11 443	15,9689
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	797	1,2306	645	0,9003
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(23 291)	-35,9386	12 088	16,8692
Produits exceptionnels	16 287	25,1312	12 455	17,3813
- Charges exceptionnelles	1 862	2,8728	11 507	16,0577
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	14 425	22,2584	948	1,3236
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices				
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(8 866)	-13,6802	13 036	18,1928
Produits de cession d'éléments d'actif				
- Valeur comptable éléments cédés				
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS				