



ETATS FINANCIERS 2018

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Association ATELIER 231

171 Rue Vincent Auriol
76300 SOTTEVILLE LES ROUEN

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de Résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	16
<i>Autres informations</i>	17
2. Détail des comptes	19
Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	24



Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ATELIER 231 relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	419 595
Total des ressources	1 033 370
Résultat net comptable (Excédent)	2 355

Fait à Mont Saint Aignan,
Le 13 mars 2019

Franck DUCLOS
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 808	1 808	6 000	6 000
Immobilisations corporelles	415 098	396 672	18 426	34 473
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	422 906	398 480	24 426	40 473
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)	243		243	208
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	141 021		141 021	113 719
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	245 787		245 787	74 631
Caisse	1 332		1 332	976
TOTAL ACTIF CIRCULANT	388 383		388 383	189 534
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	6 786		6 786	6 170
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	6 786		6 786	6 170
TOTAL GENERAL	818 075	398 480	419 595	236 178

Legs nets à réaliser :
 acceptés par les organes statutairements compétents
 autorisés par l'organisme de tutelle
 Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	2 355	-2 877
Report à nouveau	12 900	15 776
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	15 255	12 900
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		6 000
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	3 210	8 792
Provisions réglementées	20 000	20 000
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	38 465	47 691
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		6 128
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	96 041	37 059
Autres	247 589	140 299
TOTAL DETTES	343 630	183 487
Produits constatés d'avance	37 500	5 000
TOTAL GENERAL	419 595	236 178

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	381 130
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 033 370	1 022 604
Cotisations		
Autres produits	205 988	146 611
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 239 358	1 169 215
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements	42 819	47 328
Variation des stocks (approvisionnements)	-35	88
Autres charges externes	341 886	319 015
Impôts, taxes et versements assimilés	17 160	18 151
Rémunérations du personnel	334 073	334 152
Charges sociales	148 292	148 561
Dotations aux amortissements	16 047	24 849
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	342 363	292 824
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 242 605	1 184 968
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 247	-15 753
PRODUITS FINANCIERS	101	396
CHARGES FINANCIERES	68	241
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 581	12 759
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	12	38
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	2 355	-2 877

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ATELIER 231

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 419 595 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 2 355 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.

Règles générales

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.

Situation fiscale de l'association :

La Direction des Services Fiscaux de Seine-Maritime a confirmé par courrier du 15 mars 2002 que l'association est exonérée des impôts commerciaux.

Subventions :

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées dans les comptes de la période concernée ; le cas échéant, la quote part des subventions à recevoir ou perçues d'avance est constatée en fin d'exercice.

Les subventions d'investissement sont rapportées au compte de résultat en fonction de la durée d'amortissement des immobilisations concernées.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

Charges - Aides à la création :

Les aides à la création ont été comptabilisées de la manière suivante :

- le montant de l'apport en numéraire est enregistré en charges lors de l'engagement (c'est-à-dire à la signature du contrat),
- le montant de l'apport en nature n'est pas comptabilisé.

Ressources en nature :

L'association a bénéficié de subvention en nature non comptabilisée de la part de la Ville de Sotteville-lès-Rouen correspondant à la mise à disposition gratuite des locaux.

Rémunérations des cadres dirigeants :

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que le montant des rémunérations et avantages en nature accordés au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à :

Rémunérations : 127.447 Euros

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

Règles et méthodes comptables

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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, à savoir :

- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans

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

Créances

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

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

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	7 808			7 808
Immobilisations incorporelles	7 808			7 808
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	205 319			205 319
- Installations générales, agencements aménagements divers	108 816			108 816
- Matériel de transport	32 172			32 172
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	68 792			68 792
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	415 098			415 098
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	422 906			422 906

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 808			1 808
Immobilisations incorporelles	1 808			1 808
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	184 461	10 016		194 477
- Installations générales, agencements aménagements divers	102 512	3 301		105 813
- Matériel de transport	32 172			32 172
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 480	2 730		64 210
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	380 625	16 047		396 672
Total	382 433	16 047		398 480

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 147 807 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	141 021	141 021	
Charges constatées d'avance	6 786	6 786	
Total	147 807	147 807	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	3 720
Région Hte Normandie	68 250
Total	71 970

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	6 000		6 000	
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise	6 000		6 000	
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	15 776		2 877	12 900
Résultat de l'exercice	-2 877	2 355	-2 877	2 355
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	8 792		5 581	3 210
Provisions réglementées	20 000			20 000
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	47 691	2 355	11 581	38 465

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 381 130 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	96 041	96 041		
Dettes fiscales et sociales	83 758	83 758		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	163 831	163 831		
Produits constatés d'avance	37 500	37 500		
Total	381 130	381 130		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	6 128			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	17 072
Dettes provis. pr congés à payer	23 760
Dettes provis. pr RTT à payer	4 842
CET à payer	2 367
Personnel - autres charges à payer	3 060
Charges sociales - charges à payer	258
Charges sur CP	11 831
Charges sur prov RTT	2 512
Charges s/ CET à payer	1 228
Formation continue AFDAS	5 370
Etat - autres charges à payer	2 876
Total	75 176

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	6 786		
Total	6 786		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	37 500		
Total	37 500		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Subventions d'investissement virées au résultat		5 581
TOTAL		5 581

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 48 414 Euros

A partir de l'exercice au 31 décembre 2013, les indemnités de fin de carrières à devoir au personnel à échéance de trois ans donnent lieu à comptabilisation d'une provision dans les comptes de l'association par tiers. Au titre de l'exercice 2018 aucune provision n'a été constatée dans les comptes.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention spécifique dans la présente annexe.

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20510000 - Licences IV	6 000		6 000	6 000
20520000 - Logiciels	1 808		1 808	1 808
28052000 - Amort. logiciels		1 808	-1 808	-1 808
	7 808	1 808	6 000	6 000
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 - Matériel	205 319		205 319	205 319
28150000 - Amort du matériel		194 477	-194 477	-184 461
	205 319	194 477	10 842	20 858
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Instal.gales, agencet, aménagt.div.	108 816		108 816	108 816
21820000 - Matériel de transport	32 172		32 172	32 172
21830000 - Matériel de bureau	68 792		68 792	68 792
28181000 - Amortis. instal. gales, agencet. div		105 813	-105 813	-102 512
28182000 - Amortis. matériel de transport		32 172	-32 172	-32 172
28183000 - Amortis. matér.bureau et informat.		64 210	-64 210	-61 480
	209 780	202 195	7 584	13 615
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	422 906	398 480	24 426	40 473
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
32200000 - Stock Bar	243		243	208
	243		243	208
Créances				
Autres créances				
40100000 - Fournisseurs	1 979		1 979	
43870000 - Charges sociales - produits à recev				24
46730000 - Autres comptes débiteurs	67 072		67 072	
46870000 - Divers - produits à recevoir	3 720		3 720	3 895
46872200 - Région Hte Normandie	68 250		68 250	109 800
	141 021		141 021	113 719
Divers				
Disponibilités				
51200000 - Caisse d'Epargne	228 831		228 831	57 777
51210000 - CE - Livret A Assoc.	6 790		6 790	6 739
51220000 - CE - CSL Assoc.	10 166		10 166	10 115
53100000 - Caisse	1 332		1 332	976
	247 119		247 119	75 608
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	6 786		6 786	6 170
	6 786		6 786	6 170
ACTIF CIRCULANT	395 169		395 169	195 704
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	818 075	398 480	419 595	236 178

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Report à nouveau		
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	12 900	15 776
	12 900	15 776
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 355	-2 877
Subventions d'investissement		
13120000 - Subv.invest. DRAC		34 772
13130000 - Subv.invest. Région	52 390	52 390
13140000 - Subv.invest.Département 76	7 044	7 044
13920000 - DRAC insc.résultat		-34 772
13930000 - Région insc.résultat	-49 180	-44 749
13940000 - Département insc.résultat	-7 044	-5 893
	3 210	8 792
Provisions réglementées		
14810000 - Réserve de trésorerie	20 000	20 000
	20 000	20 000
FONDS PROPRES	38 465	41 691
Apports		
10310000 - Apports avec droit de reprise		6 000
		6 000
Fonds associatifs avec droit de reprise		6 000
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		6 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
16410000 - Emprunt CE 35 KE 2013-2018		6 128
		6 128
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		6 128
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	78 970	21 037
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	17 072	16 022
	96 041	37 059
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Rémunérations dues		334
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	23 760	23 800
42820200 - Dettes provis. pr RTT à payer	4 842	4 842
42820500 - CET à payer	2 367	2 367
42860000 - Personnel - autres charges à payer	3 060	
43100000 - Sécurité sociale	12 479	12 625
43710000 - Caisse Audiens	11 706	5 133
43742000 - Annecy	178	106
43750000 - FNAS	1 291	1 290
43860000 - Charges sociales - charges à payer	258	258
43862000 - Charges sur CP	11 831	11 810
43862200 - Charges sur prov RTT	2 512	2 512
43862500 - Charges s/ CET à payer	1 228	1 228
43863300 - Formation continue AFDAS	5 370	5 406
44860000 - Etat - autres charges à payer	2 876	310
	83 758	72 021
Autres dettes		
46700000 - Frais déplacements salariés	2 151	
46710000 - Autres comptes créditeurs	161 680	68 278

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Produits constatés d'avance	163 831	68 278
48700000 - Produits constatés d'avance	37 500	5 000
	37 500	5 000
DETTES	381 130	188 487
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	419 595	236 178

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. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74100000 - Ville de Sotteville	338 775	32,78	332 775	32,54	6 000	1,80
74300000 - Subventions Etat	348 500	33,72	342 350	33,48	6 150	1,80
74310000 - Subvention DSDEN	2 500	0,24	3 800	0,37	-1 300	-34,21
74500000 - Région Normandie	238 500	23,08	227 500	22,25	11 000	4,84
74700000 - Conseil Général	100 000	9,68	100 000	9,78		
74710000 - In Situ culture	5 095	0,49	16 179	1,58	-11 084	-68,51
	1 033 370	100,00	1 022 604	100,00	10 766	1,05
Reprises et Transferts de charge						
79112000 - Remboursement Cpm	234	0,02			234	
79130000 - Autres transferts de charges	2 997	0,29			2 997	
	3 231	0,31			3 231	
Cotisations						
Autres produits						
75800000 - Produits divers gestion courante	4		2 227	0,22	-2 222	-99,80
75809000 - Action culturelle	24 869	2,41	6 877	0,67	17 992	261,65
75810000 - Conseil artistique	51 052	4,94	46 492	4,55	4 560	9,81
75810200 - Aides Offices de diffusion	17 390	1,68	13 500	1,32	3 890	28,81
75811000 - Ventes repas	34 155	3,31	32 205	3,15	1 949	6,05
75812000 - Recettes bar	34 035	3,29	16 855	1,65	17 180	101,93
75813000 - Cotis.membres associat.			32		-32	-100,00
75820000 - Remb stages et formation	35 836	3,47	28 424	2,78	7 412	26,08
75825000 - Coordination RenAR	5 417	0,52			5 417	
	202 757	19,62	146 611	14,34	56 146	38,30
Produits d'exploitation	1 239 358	119,93	1 169 215	114,34	70 143	6,00
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
60220000 - Achats alimentation	26 426	2,56	36 459	3,57	-10 033	-27,52
60220100 - Achat bar	13 724	1,33	7 175	0,70	6 549	91,28
60221000 - Combustibles	734	0,07	2 010	0,20	-1 277	-63,50
60222000 - Produits d'entretien	1 935	0,19	1 684	0,16	251	14,90
	42 819	4,14	47 328	4,63	-4 510	-9,53
Variation de stock de matières premières						
60322000 - Variation Stock Bar	-35		88	0,01	-123	-139,77
	-35		88	0,01	-123	-139,77
Autres achats non stockés et charges externes						
60420000 - Achats spectacles	82 043	7,94	95 765	9,36	-13 722	-14,33
60611000 - Fournitures électricité, eau, gaz	47 106	4,56	48 560	4,75	-1 454	-2,99
60630000 - Achats de petit équipement	4 259	0,41	4 485	0,44	-226	-5,03
60640000 - Achats fournitures administratives	5 224	0,51	4 128	0,40	1 097	26,57
61300000 - Locations	8 776	0,85	3 628	0,35	5 148	141,88
61500000 - Entretien et réparations	3 505	0,34	2 759	0,27	746	27,02
61510000 - Entretien véhicules	5 325	0,52	5 562	0,54	-237	-4,27
61560000 - Maintenance	3 076	0,30	3 757	0,37	-681	-18,13
61600000 - Primes d'assurance	5 050	0,49	4 910	0,48	140	2,86
61630000 - Assurance véhicules	3 083	0,30	3 132	0,31	-49	-1,57
61810000 - Documentation abonnement	1 090	0,11	811	0,08	279	34,37

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. (%)
61820000 - Documentation livres	11 609	1,12	2 115	0,21	9 494	448,90
62110000 - Personnel intérimaire	18 836	1,82	7 910	0,77	10 926	138,12
62260000 - Honoraires EC & CAC	12 611	1,22	8 603	0,84	4 007	46,58
62270000 - Frais d'actes et contentieux	145	0,01	100	0,01	45	45,42
62280000 - Prest. & Hono. divers	28 494	2,76	32 869	3,21	-4 375	-13,31
62360000 - Communication	18 798	1,82	9 311	0,91	9 488	101,91
62511000 - Frais divers formations	8 139	0,79	10 213	1,00	-2 074	-20,31
62520000 - Frais de missions	24 602	2,38	21 827	2,13	2 775	12,71
62530000 - Transp.Cie en résidence	29 459	2,85	19 181	1,88	10 278	53,58
62531000 - Frais s/achats spectacles	9 425	0,91	16 806	1,64	-7 382	-43,92
62540000 - Hôtels			2 104	0,21	-2 104	-100,00
62600000 - Téléphone	4 049	0,39	3 766	0,37	283	7,51
62610000 - Affranchissements	1 252	0,12	1 328	0,13	-76	-5,71
62700000 - Services bancaires	715	0,07	788	0,08	-74	-9,35
62810000 - Cotisations	5 216	0,50	4 595	0,45	621	13,51
	341 886	33,08	319 015	31,20	22 872	7,17
Impôts et taxes						
63110000 - Taxe sur les salaires	11 790	1,14	12 557	1,23	-767	-6,11
63330000 - Formation continue	5 370	0,52	5 456	0,53	-86	-1,58
63500000 - Redevance TV			138	0,01	-138	-100,00
	17 160	1,66	18 151	1,77	-991	-5,46
Salaires et Traitements						
64110000 - Salaires Permanents	311 555	30,15	318 853	31,18	-7 298	-2,29
64111000 - Salaires - autres cdd	4 711	0,46	2 214	0,22	2 497	112,79
64112000 - Salaires formateurs	5 617	0,54	4 788	0,47	829	17,32
64114000 - Salaires intermittents	6 534	0,63	7 095	0,69	-562	-7,92
64115000 - Indemnités - stagiaires	2 006	0,19			2 006	
64120000 - Congés payés	-40		160	0,02	-200	-125,00
64121000 - Coti.congés payés	991	0,10	1 043	0,10	-52	-4,95
64140000 - Primes exonérées	2 700	0,26			2 700	
	334 073	32,33	334 152	32,68	-79	-0,02
Charges sociales						
64510000 - Cotisations à l'URSSAF	96 423	9,33	96 229	9,41	193	0,20
64530000 - Coti.aux caisses retraite	31 586	3,06	31 821	3,11	-235	-0,74
64541000 - Coti. chômage permanent	13 540	1,31	13 667	1,34	-128	-0,93
64542000 - Coti. Annecy	634	0,06	687	0,07	-54	-7,80
64543000 - Fonds commun paritarisme	821	0,08	833	0,08	-12	-1,47
64580000 - Variation prov charges CP	21		39		-18	-46,15
64720000 - FNAS	4 105	0,40	4 162	0,41	-57	-1,36
64750000 - Médecine du travail et pharmacie	1 163	0,11	1 123	0,11	41	3,62
	148 292	14,35	148 561	14,53	-269	-0,18
Amortissements et provisions						
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	16 047	1,55	24 849	2,43	-8 801	-35,42
	16 047	1,55	24 849	2,43	-8 801	-35,42
Autres charges						
65800000 - Charges diverses gestion courante	74	0,01			74	NS
65810000 - Aides à la création	274 150	26,53	226 200	22,12	47 950	21,20
65811000 - Action Culturelle	47 604	4,61	47 629	4,66	-25	-0,05
65812000 - PACT - Projet Art et Cult.Territ.	17 475	1,69	15 000	1,47	2 475	16,50
65820000 - Droit auteurs	3 060	0,30	3 995	0,39	-935	-23,41
	342 363	33,13	292 824	28,64	49 539	16,92
Charges d'exploitation	1 242 605	120,25	1 184 968	115,88	57 638	4,86

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. (%)
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 247	-0,31	-15 753	-1,54	12 505	-79,39
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
76800000 - Autres produits financiers	101	0,01	396	0,04	-295	-74,44
	101	0,01	396	0,04	-295	-74,44
Charges financières						
66110000 - Intérêts des emprunts et dettes	68	0,01	241	0,02	-173	-71,82
	68	0,01	241	0,02	-173	-71,82
Résultat financier	33		155	0,02	-122	-78,52
RESULTAT COURANT	-3 214	-0,31	-15 598	-1,53	12 384	-79,39
Produits exceptionnels						
77700000 - Quote-part des subventions virées	5 581	0,54	12 759	1,25	-7 178	-56,26
	5 581	0,54	12 759	1,25	-7 178	-56,26
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	5 581	0,54	12 759	1,25	-7 178	-56,26
Impôts sur les bénéfices						
69500000 - Impôts sur les bénéfices	12		38		-26	-68,42
	12		38		-26	-68,42
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	2 355	0,23	-2 877	-0,28	5 232	-181,87