

ASSOCIATION L'HECTARE

**LA GRANGE
41170 SAINT AGIL**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2017, sur :

- . le contrôle des comptes annuels de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- . la justification de nos appréciations,
- . les vérifications spécifiques et informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels.

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II Justification des appréciations.

En application des dispositions de l'article L.225-235, 1° alinéa du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

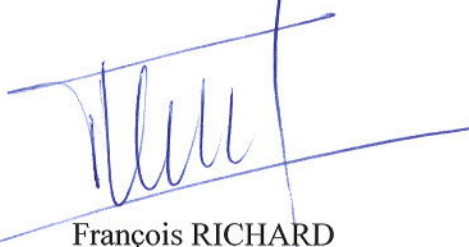
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

II. Vérifications et informations spécifiques.

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration, et dans les documents mis à la disposition des membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Châtenay Malabry
le 12 juillet 2018



François RICHARD
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Poitiers

ASS L'HECTARE

Siège social : BP 80113

France

SIREN : 399669985

COMPTES SOCIAUX
Exercice clos le 31 décembre 2017

1^{er} Hectare, Vendôme

scène conventionnée de

Note de Gestion du Président

Le travail artistique qui est développé depuis de nombreuses années a toujours eu pour ambition de concerner l'ensemble de la population. Les habitants ont été les premiers partenaires de cette aventure. Nous avons œuvré afin de donner au plus grand nombre la tentation de culture en conquérant chaque année de nouveaux publics, tout en gardant celui qui exprimait déjà son attachement au théâtre.

Au cours de l'année qui vient de s'écouler nous avons réaffirmé l'identité de l'Hectare et de son projet artistique, en permettant la meilleure fréquentation possible du public par une forte présence sur tout le territoire (le label art de la marionnette devient une réalité au niveau national, grâce notamment à Frédéric Maurin notre directeur dont il faut saluer l'engagement auprès de l'Etat). Pour cela, la programmation est sortie de ses murs et nous avons mis en place des partenariats avec les associations présentes sur le territoire élargi à la nouvelle agglomération, notamment celles qui réalisent un travail d'action culturelle, et pris contact avec les forces économiques locales. Ces formes de collaboration ont bénéficié à tous et permis à l'Hectare d'être perçu comme un des acteurs du dynamisme de l'agglomération.

L'ensemble du personnel est en permanence en première ligne, conduisant à la fois la promotion des spectacles, le lancement de chaque saison, la relation avec les publics organisés. Ce travail délicat, tout en souplesse, est brillamment mené grâce à la capacité de chacun à s'adapter rapidement à des situations variées, changeantes, et de dialoguer avec les équipes artistiques et nos partenaires sur le terrain. Ils sont remarquablement soutenus par les équipes mises à notre disposition par l'agglomération. Il leur faut tenir les deux bouts de la chaîne : faire corps avec la création artistique et prendre en compte la relation avec le public, sa formation autant que son information.

Gérard DENIAUX,
Président



1 Hectare, Vendôme

scène conventionnée de

Note de Synthèse budgétaire Comptes annuels 2017

Charges d'exploitation

Le budget artistique 2017 est en nette augmentation par rapport à l'exercice 2016 (223 714 € HT). Cette augmentation prévue provient, d'une part, de l'organisation de la biennale « Avec ou sans fils, Marionnettes en campagne », dont le budget artistique global s'équilibre dans le cadre de nos missions de Scène conventionnée d'une année sur l'autre.

D'autre part, l'exercice civil 2017 compte 5 spectacles « têtes d'affiche » de tarif A à très forts coûts de cession, contre 4 en 2016 et 2 en 2015.

Ainsi, même si la structure des saisons diffère sensiblement d'une année à l'autre, la maîtrise des coûts de cession, autant que des frais annexes de spectacles, permet malgré tout chaque année un bon équilibre saison/exercice civil.

L'économie maîtrisée saison/exercice permettent à notre mission de service public de se développer pleinement en direction de la population, tout en assurant la pérennité du budget artistique.

Les accompagnements artistiques (coproductions et résidences), inscrits dans le cahier des charges de notre mission de Scène conventionnée d'intérêt national et de Pôle régional pour les Arts de la Marionnette et le Théâtre d'objet, s'élèvent à 24 191€, contre 38 250€ (budget global) en 2016. Le budget des accompagnements artistiques se déploie, les années impaires, en partie en coproductions et résidences, mais également sur le budget artistique général du Festival AOSF. Cette mission et son développement sont financés en totalité par le renforcement du soutien du Ministère de la Culture / DRAC Centre pour ces missions (+ 20 000€ en 2016, +25 000€ en 2017).

L'Education Artistique et Culturelle (EAC) étant toujours une des priorités fondamentales du projet que nous développons sur le territoire, le budget consacré aux actions culturelles menées par notre Service des Publics est stable dans sa globalité, hors actions ponctuelles. Le renforcement constant des coopérations et des mutualisations permettent aux enfants de notre agglomération d'avoir accès à des artistes ou des œuvres de grande qualité.

Par ailleurs, la pertinence de notre Service d'EAC nous amène à être de plus en plus sollicités, notamment par l'Education Nationale, la DRAC et le Département de Loir et Cher, pour piloter des projets d'EAC de grande ampleur avec des financements spécifiques : Résidence EAC au Collège de Selles sur Cher (cette résidence artistique a un budget unique en 2017 d'environ 25 000€), Classes Marionnettes, etc.

Les charges de personnel continuent d'être stables en 2017, et suivent uniquement la progression conventionnelle. Il n'y a pas eu de mouvement de personnel.

Les dotations aux amortissements sont stables. Les frais de fonctionnement le sont également.

Produits d'exploitation

Les recettes de billetterie sont en nette hausse par rapport à 2016 et suivent parfaitement la structure des spectacles accueillis et des équilibres exercice/saison détaillée plus haut. Ces chiffres sont également à mettre en perspective avec réussite de la Biennale AOSF (15 spectacles), la stabilité du nombre d'abonnés (plus de 800) et du nombre moyen de spectacles par abonnement.

C'est la maîtrise des déficits d'exploitations des spectacles (charges artistiques - recettes de billetterie), ainsi que le développement des financements complémentaires (DRAC, Onda...) mais aussi de nombreux partenariats au service de notre mission de service public sur notre territoire d'implantation, qui permettent d'avoir un équilibre budgétaire tout en maintenant une politique tarifaire exemplaire et attractive pour la population.

Résultat

Les comptes annuels 2017 laissent paraître un résultat positif de 8 228€, soit 0,9% du budget. Ce résultat sera affecté au report à nouveau 2018. L'année 2017 a été riche en grands changements : nouvelle intercommunalité, redéfinitions budgétaires, co-construction des politiques culturelles à venir, préparation de notre renouvellement de Délégation de Service Public...

Et de grands bouleversements nous attendent dans les années à venir : nouvelles politiques sociales (CICE etc) ou fiscales...

En effet, il est plus que prioritaire, pour notre association, comme pour les tutelles partenaires de notre mission, de sécuriser les comptes 2017 à l'équilibre et ne pas risquer d'avoir à puiser dans les fonds propres de l'association.

Santé financière

La gestion de trésorerie a généré quelques produits financiers (830€), malgré une baisse des taux. Le fonds de roulement est positif (83 122€). Les recettes propres nous donnent une capacité d'autofinancement de 32% (26% en 2016), ce qui est dans la moyenne haute des structures équivalentes au niveau national, et nous permet d'aborder, confiants mais toujours très prudents, les chantiers à venir.

BILAN ACTIF

Société: L'HECTARE

SIRET : 39966998500042

(En euros)	Note	31/12/2017		31/12/2016	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
Immobilisations incorporelles		4 250	4 250		
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires		4 250	4 250		
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles		42 793	26 703	16 090	21 515
Terrains					
Constructions					
Installations techniques		7 669	7 252	417	
Autres immobilisations corporelles		35 124	19 451	15 674	21 515
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)		500		500	500
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		500		500	500
ACTIF IMMOBILISE (TOTAL II)		47 543	30 953	16 590	22 015
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes		95		95	95
Créances (3)		99 414		99 414	118 184
Clients et comptes rattachés		24 811		24 811	17 754
Autres créances		74 603		74 603	100 430
Capital souscrit appelé non versé					
Divers		138 427		138 427	101 092
Valeurs mobilières de placement (4)					
Disponibilités (5)		138 427		138 427	101 092
ACTIF CIRCULANT		237 935		237 935	219 370
Charges constatées d'avance (3)		11 897		11 897	24 138
TOTAL III		249 833		249 833	243 508
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF		297 376	30 953	266 423	265 523

(1) Dont droit au bail (net)

(2) Dont part à moins d'un an (brut)

(3) Dont part à plus d'un an (brut)

(4) Dont actions propres (brut)

(5) Dont instruments de trésorerie (brut)

Commentaires

BILAN PASSIF

Société : L'HECTARE

SIRET : 39966998500042

(En euros)	Note	31/12/2017	31/12/2016
Capital			
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation (1) ⁽¹⁾			
Réserves :			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		50 000	50 000
Report à nouveau		8 082	(1 960)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		8 228	10 042
Subventions d'investissement		222	1 222
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES (TOTAL I)		66 532	59 304
Emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			8 831
AUTRES FONDS PROPRES (TOTAL II)			8 831
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			19 000
PROVISIONS (TOTAL III)			19 000
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		4 007	
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		84 907	56 411
Dettes fiscales et sociales		42 433	42 147
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (4)		2 808	132
DETTES (5)		134 656	98 690
Produits constatés d'avance (5) ⁽⁵⁾		65 236	79 698
TOTAL IV		199 892	178 388
Ecarts de conversion Passif			
TOTAL PASSIF		266 423	265 523

(1) Dont écart d'équivalence

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

4 007

(3) Dont emprunts participatifs

(4) Dont Instruments de trésorerie

(5) Dont dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

Commentaires

COMPTE DE RESULTAT

Société : L'HECTARE

SIRET : 39966998500042

Compte de resultat

(En euros)	Note	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services		258 658	220 521
Montant net du chiffre d'affaires		258 658	220 521
<i>dont à l'exportation :</i>			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		623 951	628 467
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		31 826	613
Autres produits		1 111	127
PRODUITS D'EXPLOITATION (TOTAL I)		915 546	849 728
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		569	172
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (3)		571 337	472 585
Impôts, taxes et versements assimilés		6 838	8 181
Salaires et traitements		210 183	211 719
Charges sociales		91 537	93 015
Dotations d'exploitation			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		6 543	7 449
Sur immobilisations : dotations aux provisions			
Sur actif circulant : dotations aux provisions			
Pour risques et charges : dotations aux provisions			19 000
Autres charges		21 938	26 836
CHARGES D'EXPLOITATION (TOTAL II)		908 944	838 957
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		6 602	10 771
Opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participations (4)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		830	1 200
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			

COMPTE DE RESULTAT

Société : L'HECTARE

SIRET : 39966998500042

Compte de resultat (suite)

(En euros)	Note	31/12/2017	31/12/2016
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS (TOTAL V)		830	1 200
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES (TOTAL VI)			
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)		830	1 200
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2 + III - IV)		7 432	11 971
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 001	10 000
Reprises sur provisions et transferts de charges			
PRODUITS EXCEPTIONNELS (TOTAL VII)		1 001	10 000
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		205	17
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			11 912
Dotations aux amortissements et aux provisions			
CHARGES EXCEPTIONNELLES (TOTAL VIII)		205	11 929
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		796	(1 929)
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		917 377	860 928
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		909 149	850 886
5. RÉSULTAT (bénéfice ou perte)		8 228	10 042
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) Dont redevances de crédit-bail mobilier			
(3) Dont redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entreprises liées			
(5) Dont intérêts concernant les entreprises liées			
Commentaires			

Detail Actif (Base)

	Brut	Amort & Prov	31/12/2017	31/12/2016
Immobilisations incorporelles	4 250,00	4 250,00		
Concessions, brevets et droits similaires	4 250,00	4 250,00		
205000 Concessions Et Droits Similaires	4 250,00			4 250,00
280500 Amortissement Concessions Et Droits		4 250,00		4 250,00
Immobilisations corporelles	42 793,05	26 702,62	16 090,43	21 514,97
Installations techniques	7 668,63	7 251,97	416,66	
215000 Install. Tech. Mat. Outil. Indus.	7 668,63			7 251,97
281500 Amortissement Install Tech.Mat.Out.		7 251,97		7 251,97
Autres immobilisations corporelles	35 124,42	19 450,65	15 673,77	21 514,97
218100 Install. Gene. Agenc. Amenag. Div.	3 200,62			2 951,45
218200 Matériel de Transport	18 077,20			18 077,20
218300 Matériel De Bureau Et Informatique	3 944,83			3 492,14
218810 Chapiteaux et Structures démontable	9 901,77			12 772,34
281810 Amortissement Inst.Gén. Agenc.		2 715,78		2 314,22
281820 Amortissement Matériel de Transport		4 077,41		461,97
281830 Amortissement Mat Bur & Inform.		3 194,95		2 649,24
281880 Amortissement Chapiteaux		9 462,51		10 352,73
Immobilisations financières	500		500	500
Autres immobilisations financières	500		500	500
275000 Depots et Cautionnements Versés	500,00			500,00
ACTIF IMMOBILISE (TOTAL II)	47 543,05	30 952,62	16 590,43	22 014,97
Avances et acomptes versés sur commandes	95		95	95
409100 Fournisseurs / Avances versées	95,00			95,00
Créances	99 413,89		99 413,89	118 183,74
Clients et comptes rattachés	24 810,59		24 810,59	17 754,17
4111FIG Figures Libres				100,80
411AMICALECLE Amicale Espace Culturel Leclerc				264,00
411ASCL A.S.C.L. Lycée Agricole. Arelines	158,25			
411ATA Atelier Théâtre Actuel				1 565,30
411B411 Billetterie Compte Client	33,50			498,00
411BIAN Billetterie Clts en attente	243,00			28,00
411BIARRITZ Malandain Ballet Biarritz	1 863,79			
411BICB Billetterie Carte Bancaire	48,00			
411BICHQ Billetterie Chèques	4 800,50			1 781,00
411BICLARC Billetterie Chèque Clarc	776,00			360,00
411BIDIFF Billetterie Chèques Différés	2 538,20			806,75
411BIVACS Billetterie Chèques Vacances	5 365,00			490,00
411CANOPE Réseau Canopé	368,20			
411CEBEL Ce Fromagerie Bel	25,00			350,00
411CM Credit Mutuel Partenariat	500,00			250,00
411CPAST Collège Pasteur				372,00
411CVYON Collège Robert Lasneau /Gérard Yvon	298,50			402,00
411ECHA L'Echalier				2 637,50
411ECORM Ecole Cormegeale	195,00			
411EFIRMIN Ecole De Saint Firmin Des Prés				210,00
411EGATIEEN Ecole Louis Gatien				220,00
411EHPADHESS Ehpad Hess	35,00			
411EMESL Ecole Meslay				255,00
411ENAVEIL Ecole Navell				110,00
411EPAST Ecole Pasteur Vendôme				165,00
411EPASTT Ecole Pasteur Thoré La Rochette	167,00			
411EPHAD EPHAD	40,00			
411ESAVIGNY Ecole de Savigny sur Bray	540,00			
411EYCHOLLET Ecole Yvonne Chollet Vendôme	158,00			
411FNAC Fnac Billetterie	1 949,00			
411FOCCUP Foyer Occupationnel Clair Logis	139,00			35,00
411HAG HâG Centre Culturel du Blésois	1 390,00			
411LATMARIO Latitude Marionnettes	211,20			
411LHOSPI L'Hospitalet	63,30			
411LTC Lycéens et Théâtre Contemporain				270,00
411LYAMP Lycée Ampère				172,55
411LYAREI Lycée Arelines	918,00			
411LYCECILE Lycée Ste Cécile	63,30			69,22

411LYJOSEPH	Lycée Saint Joseph	638,25		172,55
411LYMONT	Lycée Agricole de Montoire	63,30		
411LYRONS	Lycée Ronsard	306,00		
411MIMONT	Maison des Jeunes Montoire	63,30		15,00
411MJSAV	Maison des Jeunes Savigny			69,22
411STAGE	Recettes Stage	330,00		
411STK	Cie Stéréoptik			156,45
411TICK	Ticketmaster	523,00		316,00
411UCAV	Féde Commerce Vendômois			1 055,00
418100	Clients / Factures à établir			4 557,83
Autres créances		74 603,30	74 603,30	100 429,57
401DIGITICK	Digitick 3*Acte	373,20		
401FNAS	Fnas			93,26
401O	Orange			1,22
401REDOUTE	La Redoute	79,90		
437410	Afdas / Prises En Charge Formations	468,00		
437850	Chèques Déjeuner	5 332,36		3 310,36
441IF	Institut Français			5 400,00
441ONDA	Onda - Garantie Fin. à Rec.	5 950,00		9 522,94
441REGION	Région - Subvention à Recevoir	32 000,00		35 000,00
444100	Impôt Sociétés / Acomptes et Soldes	11 375,00		34 691,00
445660	TVA Dédutable sur autres ABS	-393,64		1 177,94
445670	Crédit de TVA	4 382,00		5 800,00
445860	TVA sur Factures Non Parvenues	6 840,40		1 533,95
445863	TVA en Attente / Dédutable	1 196,08		3 898,90
468700	Produits à Recevoir	7 000,00		
Divers		138 426,60	138 426,60	101 091,74
Disponibilités		138 426,60	138 426,60	101 091,74
512000	Crédit Mutuel HECTARE 520 501			11 879,40
512100	Livret Bleu Orange Hectare	77 042,11		77 020,22
512200	Livret Partenaire Association	60 287,88		10 680,09
531000	Caisse Espèces	1 096,61		1 512,03
ACTIF CIRCULANT		237 935,49	237 935,49	219 370,48
Charges constatées d'avance		11 897,21	11 897,21	24 137,57
486000	Charges Constatées D'Avance	11 455,26		10 657,35
486800	CCA / Spectacle en préparation			13 480,22
486900	CCA / Projet EAC en préparation	441,95		
TOTAL III		249 832,70	249 832,70	243 508,05
TOTAL ACTIF		297 375,75	30 952,62	265 523,02

Detail Passif (Base)

		31/12/2017	31/12/2016
Autres réserves		50 000,00	50 000,00
106800	Réserve Projet Associatif	50 000,00	50 000,00
Report à nouveau		8 082,13	-1 959,83
110000	Report A Nouveau (solde créditeur)	36 433,90	26 391,94
119000	Report A Nouveau (solde débiteur)	-28 351,77	-28 351,77
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		8 227,50	10 041,96
Subventions d'investissement		221,92	1 221,92
131000	Subventions d'investissement	5 000,00	5 000,00
139000	Subvention d'invest. Inscrite au CR	-4 778,08	-3 778,08
CAPITAUX PROPRES (TOTAL I)		66 531,55	59 304,05
Avances conditionnées			8 831,20
193000	Fonds dédiés Engagement à réaliser		8 831,20
PROVISIONS (TOTAL II)			8 831,20
Provisions pour charges			19 000,00
157000	Prov" pr Ch.à répartir s/ plus.exercices		19 000,00
PROVISIONS (TOTAL III)			19 000,00
Dettes financières		4 507,29	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 007,29	
512000	Crédit Mutuel HECTARE 520 501	4 007,29	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		500,00	
419100	Clients / Avances versées	500,00	
Dettes d'exploitation		127 340,74	98 557,57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		84 907,34	56 410,99
401ARTEO	Arteo Courtage	464,00	462,00
401AVA	Avade	152,12	203,40
401CARAMBA	Caramba Spectacle	3 692,50	
401CARNUTES	Carnutes Sérigraphie	73,20	
401CATV	Communauté Agglo Territoires Vendômois	1 445,78	
401CHDEJ	Chèque Déjeuner		4 102,80
401CIE3630	Cie Trois Six Trente	10 343,32	
401CIEDOULCE	Douce Mémoire		40,04
401CIEED5	Compagnie Entrée de Secours	2 188,71	
401CIT	Citroen		208,51
401CNV	Centre National De La Chanson	140,84	
401COTP	Collectif Travaux Publics	3 344,25	
401CPV	Commun Pays De Vendome		15 408,03
401FIRST	First Print	63,94	
401FJT	Fjt Clemenceau		188,20
401H	Hotel Le Vendome / Le Mercator	701,28	
401HALLE	Halle Aux Grains	289,11	6 065,59
401HOTELS	Hôtels Divers		223,30
401LOGES	Loges Production	659,00	
401MAAF	Maaf Assurance	1 226,55	1 126,65
401MAIF	Maif Assurance		752,42
401MECANIQ	La Mécanique du Bonheur	111,92	
401NDF	Notes de Frais Salariés	10,40	410,60
401NOEJ	Juliette Noé	880,00	220,00
401PPCM	Plus Petit Cirque Du Monde	9 596,00	
401ROLL	Rollin Imprimeur		2 196,00
401SAC	Sacem Sacd	1 049,73	
401SAUGRENUE	Collectif La Saugrenue	977,61	
401SCENO	Scen'o Centre		145,00
401SIMPLON	Cars Simplon	196,00	
401TAXI	Taxis Divers	133,94	
401THDIV	Théâtres Divers		2 114,50
401THEASSTT	Théâtre Sans Toit		105,50
401TOT	Total	119,54	167,51
401UCAV	Fede Commerce Vendomois	344,16	13,01
408100	Fournisseurs / Fact. non parvenues	46 703,44	22 257,93

Dettes fiscales et sociales		42 433,40	42 146,58
428200	Provision / Congés à Payer	12 748,17	11 604,79
428210	Provision / CET & RTT	5 023,58	2 509,89
431000	Urssaf à Payer + (Pôle Emploi Perm)	12 433,00	11 901,00
437110	Pôle Emploi Intermittent à Payer	53,00	57,00
437120	Congés Spectacles à Payer	49,98	
437300	Audiens à Payer	3 296,82	3 710,00
437400	Afdas à Payer		4 359,63
437820	Médecine du Travail CMB à Payer		40,00
437830	Médecine du Travail APSMT à Payer		560,00
437900	Fnas à Payer	724,00	699,00
437950	Fcap à Payer	144,80	139,78
438200	Prov. Charges Soc. / Congés à Payer	5 522,49	4 950,96
438220	Provision / Charges CET & RTT	2 102,97	1 044,29
445711	TVA Collectée 5,5%		11,73
445714	TVA Collectée 2,10%	-12,22	
445871	TVA en Attente / Collectée 5,5%	26,40	214,30
445874	TVA en Attente / Collectée 2,10%	150,97	185,11
445875	TVA en attente / Collectée 20%		16,80
445876	TVA en attente / Collectée 10%	169,44	142,30
Dettes diverses		2 808,00	132
Autres dettes		2 808,00	132
411BIVIR	Billetterie Virement	1 935,00	
411FAUT	Chequier Fauteuil	72,00	72,00
411LTC	Lycéens et Théâtre Contemporain	801,00	
411STAGE	Recettes Stage		60,00
DETTES		134 656,03	98 689,57
Produits constatés d'avance		65 235,55	79 698,20
487000	Produits Constatés D'Avance	61 235,55	59 948,20
487800	PCA / Spectacle en préparation		19 750,00
487900	PCA / Projet EAC en préparation	4 000,00	
TOTAL IV		199 891,58	178 387,77
TOTAL PASSIF		266 423,13	265 523,02

Detail compte de résultat (Base)

	31/12/2017	31/12/2016	Ecart	%
Montant net du chiffre d'affaires	258 657,82	220 520,88	38 136,94	17,29%
Production vendue de services	258 657,82	220 520,88	38 136,94	17,29%
609000 RRR Obtenus	40,78			
706005 Prestations De Serv Non Soumis TVA	17 506,48	19 799,42		
706010 Prestations De Serv 20%	1 257,50	9 143,33		
706020 Prestations De Serv 10%		111,81		
706100 Prestations De Serv 5.5%	14 576,67	5 563,86		
706110 Cessions de Spectacles		2 500,00		
706120 Apport en Coproduction	6 926,48	6 777,83		
706302 Accompagnements de Projets	7 000,00			
706350 Mécénat - Don 0%	7 500,00	7 500,00		
706360 Mécénat en Nature	16 068,38	8 714,98		
706400 Recettes Stages et Ateliers 20%	697,01	252,00		
706500 Abonnements 0%	5 424,00	5 640,00		
706510 Billetterie 2,10%	177 465,81	152 061,43		
706511 Billetterie Point Vente Ext.2.1%	1 361,41			
706700 Recettes de Transports et Défs 5.5%		42,00		
706703 Recettes Transports et Défs Exo	419,20			
706704 Recettes Transports et Defs 20%	164,90	991,22		
706705 Recettes Transports et Defs 10%	2 249,20	1 423,00		
Subventions d'exploitation	623 950,82	628 466,89	-4 516,07	-0,72%
741100 Subvention DRAC Prog* Exo	105 000,00	80 000,00		
741110 Subvention DRAC Ateliers Exo	19 750,00	5 500,00		
741120 Subvention DRAC Sce Educatif Exo	20 000,00	20 000,00		
741210 Subvention Région Convention Exo	70 000,00	70 000,00		
741220 Subvention Région Autres Exo	22 000,00			
741240 Subv. Region Relat* Internation.Exo		10 800,00		
741300 Subvention Département Exo	35 366,00	32 115,00		
741400 CATV Rémunération Forfaitaire DSP Exo	345 500,00	400 209,00		
741600 Garantie Financière 2,1% - Onda	5 484,82	8 814,89		
741650 Aides Tournées Territoriales Exo	850,00	1 028,00		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	31 826,39	613		
781500 Reprise s/Prov* pour Charges d'exploita*	27 831,20			
791000 Transferts De Charges D'Exploit.	1 676,31	-1 705,88		
791400 Reprise Avantage en Nature	2 318,88	2 318,88		
Autres produits	1 110,53	126,82		
758000 Produits Divers Gestion Courante	696,69	72,15		
758100 Produits de régularisa* Billetterie	413,84	54,67		
PRODUITS D'EXPLOITATION (TOTAL I)	915 545,56	849 727,59	65 817,97	7,75%
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	568,92	154,57	414,35	268,07%
607400 Achat Mat. Vidéo Inform Audiovisuel	364,06			
607500 Achat Livres, Imprimés, Cds	204,86	171,54		
609000 RRR Obtenus		-16,97		
Autres achats et charges externes	571 337,41	472 585,04	98 752,37	20,90%
604000 Achats Ateliers Masterclasse		9 675,00		
604100 Achats de Spectacles	219 813,67	171 710,00		
604110 Achats de Spectacles Hors Abo	3 900,00	4 100,00		
604120 Achat Partiel de Spectacle	244,86	3 178,00		
604130 Achat Expos	600,00			
604200 Coproduction / Aide à la Résidence	18 500,00	38 250,00		
604210 Accompagnement de Projets	22 312,50	2 220,00		
604230 Apport en Production SEP Spectacle		5 680,34		
604400 Prestations Artistiques	500,00	1 325,00		
604510 Actions Culturelles	50 712,02	27 161,12		
605100 Rétrocession Billetterie	4 442,40	4 218,41		
606160 Carburant Gasoil	4 729,48	4 089,02		
606310 Petit Matériel	436,16	29,66		
606400 Fournitures Administratives	2 156,97	4 210,16		
606510 Décors, Meubles et Accessoires	235,37	29,33		
606530 Fournitures Spectacles/Frais Régie	1 418,92	1 793,25		

606600	Fournitures pour équipement théâtre	49,63			
611000	Sous-Traitance Générale	624,20	1 860,75		
611A	Sous-Traitance Avade	1 022,62	1 211,27		
611FIL	Sous-Traitance Costumières + Costum	94,95	66,19		
611H	Sous Traitance Informatique	730,00	726,74		
613200	Locations Théâtres et Salles	43 331,19	37 717,61		
613500	Location TPE Bancaire	612,00	245,00		
613510	Location Véhicules	3 115,00	3 563,40		
613520	Location TPE Clé Vendômoise	573,60	305,70		
613530	Location Backline Spectacles	2 787,26	2 265,00		
613540	Location Matériel Technique	1 050,00			
613550	Location Machine à Affranchir	627,29	915,82		
613570	Location Vaisselle	86,85	103,90		
615520	Entr. Et Rep. Vehicules	1 023,57	1 461,08		
615600	Maintenance	116,74	1 041,38		
616000	Primes D'Assurance	3 232,33	3 308,05		
618300	Doc Technique & Artistique	1 316,09	1 534,91		
621000	Personnel Exterieur A L'Entreprise	3 255,42	2 180,05		
622200	Commissions div. (Ancv, TR,...)	163,30	382,55		
622600	Honoraires Administratifs	3 500,00	4 580,00		
622610	Honoraires Graphiste	10 900,00	9 200,00		
622700	Frais d'actes officiels	200,00			
623100	Affiches Spectacles Imprimees	413,25	958,07		
623200	Plaquette Et Impressions Saison	6 147,00	11 863,09		
623300	Impressions Et Docs Structure	111,66	182,03		
623400	Impressions Photos	6,67			
623600	Annonces Et Insertions Presse	4 209,00	2 325,60		
623700	Cadeaux	465,70	19,70		
623800	Epargne distribuée - Clé vendômoise	855,61	1 015,93		
623850	Dons	500,00			
625000	Places de Spectacles Payées	1 403,71	397,90		
625100	Voyages et Deplacements Asso	8 174,15	11 086,19		
625110	Voyages et Déplacements du Public	4 084,13	1 723,72		
625600	Missions Repas Asso	4 249,80	2 943,40		
625700	Receptions Catering Accueil	6 515,81	8 106,23		
625ART	Depla-def-Hotel Artistes	114 970,45	71 887,17		
626000	Frais Postaux	4 228,10	5 357,41		
626100	Telephone	1 104,29	1 587,09		
626200	Frais Liaisons Informatiques	393,66	364,91		
626600	Prestations informatiques	3 000,00			
627000	Services Bancaires Crédit Mutuel	159,10	184,10		
627005	Commissions CB Crédit Mutuel	293,27	255,47		
627100	Commissions Diverses		290,00		
628000	Cotisations / Adhésions	626,66	723,34		
628100	Cotisations Syndicales	1 011,00	975,00		
Impôts, taxes et versements assimilés		6 837,69	8 180,78	-1 343,09	-16,42%
631200	Taxe D'Apprentissage	1 454,11	1 468,38		
631300	Afdas	2 818,62	2 917,47		
635145	Cartes Grises Véhicules	430,49	218,76		
637880	Taxe Parafiscale Cnv Astp	2 134,47	3 576,17		
Salaires et traitements		210 182,69	211 718,94	-1 536,25	-0,73%
641100	Bruts Personnel Permanent Adm.	200 281,24	197 831,08		
641105	Bruts Personnel Permanent Interv.	880,00	409,20		
641110	Bruts Personnel Intermittent	4 220,00	5 292,88		
641200	Congés Payés	1 231,38	39,95		
641210	Bruts - CET & RTT	2 513,69	804,56		
641300	Primes et Gratifications	5 551,00	10 213,29		
641400	Avantage en Nature	2 401,38	2 318,88		
648000	Chèques-Déjeuner	4 479,00	4 371,00		
648200	Frais Formation du Personnel		311,10		
649000	Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi	-11 375,00	-9 873,00		
Charges sociales		91 536,54	93 015,42	-1 478,88	-1,59%
645100	Cotisation Urssaf	55 359,13	57 256,31		
645300	Cotisation Audiens	20 925,46	20 890,71		
645400	Cotisation Pôle Emploi Centre Perm.	8 774,40	8 890,81		
645410	Cotisation Pôle Emploi - Interm.	417,37	618,67		

645500	Cotisation Congés Spectacles	620,34	1 025,85		
645810	Charges Sociales sur Congés Payés	571,53	50,04		
645820	Charges Sociales / RTT & CET	1 058,68	441,35		
647000	Cotisation Méd.Travail APSMT Perm	560,00	560,00		
647200	Cotisation Fnas	2 667,80	2 699,32		
647250	Cotisation Fcap	533,51	539,72		
647500	Cotisation Méd.Travail CMB Interm.	40,00	42,64		
647600	Cotisations Sociales Agessa	8,32			
Sur Immobilisations : dotations aux amortissements		6 543,06	26 449,39	-19 906,33	-75,26%
681110	Dota* Aux Immobilisa* Incorporelles		210,06		
681120	Dota* aux Immobilisa* Corporelles	6 543,06	7 239,33		
681200	Dot* Prov* Ch. à répartir		19 000,00		
Autres charges		21 937,74	26 852,90	-4 915,16	-18,30%
651600	Droits D'Auteur Et De Reproduct.	21 644,74	16 963,33		
658000	Charges Diverses Gestion Courante	179,20	673,20		
658100	Charges de régularisa* Billetterie	113,80	385,17		
689000	Eng. à Réaliser Sur Ress.Affectées		8 831,20		
CHARGES D'EXPLOITATION (TOTAL II)		908 944,05	838 957,04	69 987,01	8,34%
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		6 601,51	10 770,55	-4 169,04	-38,71%
Autres intérêts et produits assimilés		829,99	1 200,31		
768000	Autres Produits Financiers	829,99	1 200,31		
PRODUITS FINANCIERS (TOTAL V)		829,99	1 200,31	-370,32	-30,85%
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)		829,99	1 200,31		
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2 + III - IV)		7 431,50	11 970,86		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 001,00	10 000,00		
775000	Produits de Cession d'éléments d'actif	1,00	9 000,00		
777000	Quote-Part de Subv*d'Investissement	1 000,00	1 000,00		
PRODUITS EXCEPTIONNELS (TOTAL VII)		1 001,00	10 000,00		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		205	17		
671200	Penalites Amendes Fisc. & Penales	205,00	17,00		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			11 911,90		
675200	Valeur Cptable Actif Cede Immo Corp		11 911,90		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (TOTAL VIII)		205	11 928,90		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		796	-1 928,90		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		917 376,55	860 927,90	56 448,65	6,56%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		909 149,05	850 885,94	58 263,11	6,85%
5. RESULTAT (bénéfice ou perte)		8 227,50	10 041,96		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice 2017 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2015-06 relatif au plan comptable général, établi par l'autorité des normes comptables le 23 novembre 2015 et homologué par arrêté ministériel du 4 décembre 2015 (JO du 8 décembre 2015), ainsi qu'aux dispositions du règlement 99-03 du Comité de Réglementation Comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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 à l'exception des immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

CICE

L'annexe comporte des informations dès lors qu'elles sont significatives et nécessaires pour apprécier la situation financière de l'entité.

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à **11 375 euros**. Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Au bilan, il a été imputé en Autres créances pour **11 375 euros**. Ce «produit» correspond au crédit d'impôt dont la restitution va être demandée durant l'exercice 2018.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice (en appréciant par année civile la probabilité d'obtention finale du montant déterminé de CICE au titre de chaque salarié).