



Association L'APOSTROPHE

Parvis de la Préfecture

95000 CERGY

Exercice clos le : 31 décembre 2018

APE : 9001Z

SIRET : 30520535300025

CABINET LE-CAC
134 AVENUE GAMBETTA

Tél : 0980525866

Fax : 0985525866

75020 PARIS 20EME ARRONDISSEMENT

E-mail : contact@le-cac.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile-deFrance
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
SARL au capital de 10 000 € - RCS Paris B 517 658 670 - code APE 6920 Z - Siret 517 658 670 00032 - TVA N° FR 0851768670

SOMMAIRE

Association L'APOSTROPHE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

COMPTES ANNUELS

Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de Résultat détaillé	11

ANNEXE COMPTABLE

13

COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Association L'APOSTROPHE
Pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	4 572 620.71 €
Résultat net comptable	17 987.88 €
Total du bilan	1 245 599.57 €

Fait à PARIS,
Le 05/06/2019.
Vincent LAMY,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

Association L'APOSTROPHE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	92 213	74 656	17 557	11 563
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	414 000	257 227	156 773	219 363
Autres immobilisations corporelles	322 263	215 806	106 457	72 838
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	62 845		62 845	62 845
Prêts	15 658		15 658	9 479
Autres immobilisations financières				3 860
TOTAL (I)	906 980	547 689	359 290	379 948
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	94 347		94 347	112 215
Autres	399 006	20 000	379 006	147 660
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	405 303		405 303	451 824
Charges constatées d'avance (3)	7 654		7 654	8 477
TOTAL (III)	906 309	20 000	886 309	720 177
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 813 289	567 689	1 245 600	1 100 125

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

Association L'APOSTROPHE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	20 157	20 157
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-7 556	21 745
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	17 988	-29 301
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	196 042	221 018
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	226 631	233 619
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	41 922	
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	41 922	
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	77 469	135 630
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	493 563	287 641
Dettes fiscales et sociales	301 088	384 947
Redevables créditeurs	268	129
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	56 079	15 639
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	48 580	42 520
TOTAL (V)	977 046	866 506
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 245 600	1 100 125

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

977 046

866 506

COMPTE DE RÉSULTAT

Association L'APOSTROPHE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	215 361	207 121
Production vendue (biens et services)	341 378	240 582
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 001 827	2 495 120
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	1 052	201 254
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	13 003	11 096
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 572 621	3 155 173
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	10 081	8 749
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	1 731 439	1 097 414
Impôts, taxes et versements assimilés	38 264	50 114
Salaires et traitements	1 650 242	1 384 596
Charges sociales	588 790	463 542
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	96 702	88 524
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	-10 305	91 757
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 105 213	3 184 695
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	467 408	-29 522
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)	492 299	40 408
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		846
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 057	518
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 057	1 365
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 057	1 365

COMPTE DE RÉSULTAT

Association L'APOSTROPHE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	28 901	24 150
Sur opérations en capital	95 464	71 367
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	124 364	95 517
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	42 887	43 168
Sur opérations en capital		14 285
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	41 922	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	84 809	57 453
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	39 556	38 064
Impôt sur les bénéfices	-2 267	-1 200
SOLDE INTERMÉDIAIRE	17 988	-29 301
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	4 698 042	3 252 055
TOTAL DES CHARGES	4 680 054	3 281 356
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	17 988	-29 301
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	17 988	-29 301

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

5 196

1 699

39 556

38 064

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Association L'APOSTROPHE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

ACTIF		Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires	92 213	74 656	17 557	11 563	
20500010 LOGO	11 024		11 024	3 024	
20510000 LOGICIEL INFORMATIQUE	48 676		48 676	41 117	
20520000 SITE WEB	32 513		32 513	32 513	
28051000 AMORT LOGICIEL		40 810	-40 810	-32 521	
28052000 AMORT SITE WEB		32 513	-32 513	-32 513	
28052010 AMORT LOGO		1 333	-1 333	-57	
Immobilisations Corporelles					
Installations techniques, matériels	414 000	257 227	156 773	219 363	
21540000 INSTAL TECHNIQUE AUDIO VISUEL	64 512		64 512	64 512	
21550000 INSTAL TECHNIQUE AUTRE	349 488		349 488	349 488	
28154000 AMORT INSTAL TECHNIQUE AUDIO V		63 770	-63 770	-63 418	
28155000 AMORT INSTAL TECHNIQUE AUTRE		193 457	-193 457	-131 219	
Autres immobilisations corporelles	322 263	215 806	106 457	72 838	
21600000 ACQUISITION D'OEUVRES D'ART	51 555		51 555	47 255	
21810000 INSTALLATIONS AGENCEMENT DIVER	41 541		41 541	41 542	
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	66 637		66 637	59 553	
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU & INFORMATI	151 972		151 972	113 759	
21840000 MOBILIER	10 558		10 558	1 988	
28181000 AMORT. INSTALLATIONS AGENCEMEN		38 372	-38 372	-36 044	
28182000 AMORT. DU MATÉRIEL DE TRANSPOR		56 952	-56 952	-54 969	
28183000 AMORT. DU MAT. DE BUREAU & INF		117 704	-117 704	-98 258	
28184000 AMORT. MOBILIER		2 778	-2 778	-1 988	
Immobilisations Financières (2)					
Autres titres immobilisés	62 845		62 845	62 845	
27100000 TITRES IMMOBILISÉS	62 845		62 845	62 845	
Prêts	15 658		15 658	9 479	
27410000 EFFORT CONSTRUCTION	15 658		15 658	9 479	
Autres immobilisations financières				3 860	
27510000 DÉPÔTS ET CAUTION VERSÉS				3 860	
TOTAL (I)	906 980	547 689	359 290	379 948	
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances (3)					
Créances redevabl. et cptes rattach.	94 347		94 347	112 215	
41110000 CLIENT VENTES BIENS PREST SERV	94 347		94 347	112 215	
Autres	399 006	20 000	379 006	147 660	
42500100 AVANCE FÉRIEL BAKOURI MISSION	400		400	114	
42511000 FONDS DE CAISSE ACCUEIL TDA/TD	450		450	300	
42530000 REGIE TECHNIQUE	650		650	250	
43150000 IJSS PERCUS	1 535		1 535	5 048	
43780600 CCR TICKETS RESTAURANTS	24 457		24 457	11 968	
44400000 ETAT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	110 003		110 003	46 339	
44562000 TVA SUR IMMOBILISATION 19.6%	274		274	6 915	
44566000 TVA DÉDUCTIBLE SUR /ABS	31 765		31 765	20 911	
44567000 CREDIT TVA A REPORTER	87 904		87 904	48 615	
44586000 TVA S/ FACTURES NON PARVENUES	450		450	117	
46710000 CRÉDITEUR DIVERS				154	
46870000 PRODUITS À RECEVOIR SUBVENTION	112 127		112 127	5 877	
46871000 PRODUIT À RECEVOIR	28 991		28 991	21 052	
49670000 PROV.DÉPR. PRET RÉSIDENT		20 000	-20 000	-20 000	
Disponibilités	405 303		405 303	451 824	
51110000 COUPONS ECHUS A ENCAISSEMENT	20 492		20 492	40 729	
51210000 CRÉDIT COOPÉRATIF LIVRET INSTI	2 325		2 325	52 189	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Association L'APOSTROPHE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
51220000 CRÉDIT COOPÉRATIF	375 110		375 110	47 568
51230000 CRÉDIT COOPÉRATIF LIVRET EPIDO	44		44	100 269
51231000 CRÉDIT COOPÉRATIF OIKO	521		521	201 429
53000000 CAISSE	6 812		6 812	9 641
Charges constatées d'avance (3)	7 654		7 654	8 477
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 654		7 654	8 477
TOTAL (III)	906 309	20 000	886 309	720 177
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 813 289	567 689	1 245 600	1 100 125

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Association L'APOSTROPHE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	20 157	20 157
10200000 FONDS ASSOC SS DROIT / R	20 157	20 157
Report à nouveau	-7 556	21 745
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR		21 745
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-7 556	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	17 988	-29 301
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	196 042	221 018
13100000 SUBVENTION D'ÉQUIPEMENT	552 253	454 798
13900000 SUB INVESTISSEMENT VIRÉES RÉSU	-356 211	-233 780
TOTAL (I)	226 631	233 619
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	41 922	
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	41 922	
TOTAL (III)	41 922	
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	77 469	135 630
41910000 CLIENTS - AVANCES RECUES	75 640	135 338
41912000 CLIENTS - RÉGLEMENT EN DOUBLON	1 829	292
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	493 563	287 641
40110000 FRS ACHATS BIENS ET PREST SERV	493 563	287 641
Dettes fiscales et sociales	301 088	384 947
42100000 RÉMUNÉRATION DÛES	5 304	1 706
42500000 NOTE DE FRAIS PERMANENTS	555	294
42501000 NOTE DE FRAIS ARTISTES	536	429
42820000 DETTES PROV. CONGÉS PAYÉS	85 109	74 918
43100000 URSSAF	56 582	50 733
43710000 AUDIENS	18 426	18 169
43730000 ANNECY	2 454	2 838
43740100 AFDAS	24 942	19 461
43750000 DROITS D'AUTEURS	44 912	159 495
43752000 AGESEA ET MAISON DES ARTISTES	6 698	
43780000 MUTUELLE AUDIENS	4 273	3 774
43780200 PROCILIA	6 179	4 527
43780300 FNAS	2 589	2 158
43780400 FCAP	916	767
43780500 CEC	1 990	1 677
43780700 TAXE APPRENTISSAGE	9 313	7 465
43860400 CMB	1 503	701
43860500 TAXE PERSONNEL HANDICAPÉ	7 114	1 444
43860600 POLE EMPLOI CSP	11 078	
44210000 RÉTENUE SOURCE (FISCAL ÉTRANGE)	804	804
44570000 TVA COLLECTÉE 2.10%	2 120	20
44571000 TVA COLLECTÉE 5.5%	5 642	240
44571300 TVA COLLECTÉE 10%	16	
44572010 TVA COLLECTÉE 20%	1 992	286
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	42	33 042

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Association L'APOSTROPHE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
Redevables créditeurs	268	129
41971000 CLIENTS - BILLETTERIE À REMBOU	268	129
Dettes diverses		
Autres dettes	56 079	15 639
46860000 CHARGES À PAYER	56 079	15 639
Produits constatés d'avance	48 580	42 520
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	48 580	42 520
TOTAL (V)	977 046	866 506
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 245 600	1 100 125

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

977 046

866 506

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association L'APOSTROPHE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	215 361	207 121
70700000 RECETTES DE BAR , CONFISERIE		520
70701000 REPAS STAGES, FORMATIONS..		590
70780110 M.DISPO.INTERVENANTS ARTISTIQUE	80 620	51 185
70781020 RBT PARTENAIRES		81 689
70781110 RBT CHARGES ARTISTIQUES PARTEN	113 894	43 389
70781210 RBT CHARGES ARTISTIQUES	1 295	2 369
70782000 REFACTURATION TECHNIQUE PARTEN		1 919
70782120 REFACTURATION COM. PARTENAIRES		7 306
70783000 PRÊTS DE SALLE TDL/TDA PARTENA	19 552	18 154
Production vendue (biens et services)	341 378	240 582
70601300 STAGE DIVERS		1 538
70610000 RECETTE LIBRAIRIE	155	336
70680000 RECETTES DE SPECTACLES THÉÂTRE	109 327	83 675
70681000 RECETTES SPECTACLES DANSE	75 726	46 215
70681110 RECETTES NAVETTE PAYANTES	20	
70682000 RECETTES CHANSON	4 158	3 845
70682100 RECETTE DE JAZZ	13 262	29 737
70682120 RECETTE MUSIQUE	30 907	13 134
70683000 RECETTES SPECTACLES PRÊTS DE S	20 979	24 398
70684000 RECETTES SPECTACLES JEUNE PUBL	5 934	20 950
70685000 RECETTE OPÉRA	13 357	9 411
70686000 RECETTE DE SPECTACLE DE CIRQUE	63 823	6 604
70688100 AUTRES RECETTES	3 729	739
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 001 827	2 495 120
74110000 DRAC FONCTIONNEMENT	1 024 094	812 047
74111000 DRAC ATELIERS	69 700	64 100
74111300 DRAC RÉSIDENCE	53 869	53 869
74111530 SUBVENTION SPECTACLE		4 183
74111700 SUBVENTIONS C.RÉGIONAL	195 886	58 766
74115200 SUBVENTION PRÉFECTURE	41 136	
74131000 DÉPARTEMENT - C.GÉNÉRAL VAL D'	530 701	305 384
74142000 COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION	2 062 774	1 174 650
74143000 RECTORAT ET INSPECTION ACDÉMIQ	10 180	7 580
74145000 AIDE APPRENTISSAGE	13 486	
74145010 AIDE CEA		14 541
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	1 052	201 254
78150000 REP/PROV. RSQUES & CHARGES EX		191 942
78174000 REPRISE SUR CRÉANCES IRRÉCOUVR		3 332
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITA	1 052	5 980
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	13 003	11 096
75800000 PRO DIVERS GESTION COURANTE	12 968	11 096
75810000 PRODUITS DE GESTION BILLETTERI	35	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	4 572 621	3 155 173
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	10 081	8 749
60710000 APPROVISIONNEMENT BAR	1 026	
60720000 APPROVISIONNEMENT LOGES	9 018	8 384
60780000 LIBRAIRIE DESTINÉS À LA REVENT	37	366
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	1 731 439	1 097 414
60400000 CHANSON	4 000	8 000
60410000 DANSES	210 515	147 408

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association L'APOSTROPHE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
60411100 ANIMATION, SENSIBILISATION ET	31 065	964
60411110 EXPOSITIONS		498
60412000 JAZZ	33 800	36 000
60420000 THÉÂTRE	399 979	214 002
60420100 MUSIQUE	37 050	18 000
60450000 JEUNE PUBLIC	59 870	71 600
60460000 LYRIQUES, OPÉRA, BALLET	32 840	21 000
60470000 CIRQUE	120 000	16 000
60630000 FOURNITURES MAT. INFO. & ÉQUIP	4 567	105
60631000 PETIT OUTILLAGE/PETIT ÉQUIPEME	19 828	10 989
60638000 FOURNITURES D'ENTRETIEN MÉNAGE	9 170	2 642
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 432	438
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	7 516	5 079
60642000 FOURNITURES DE BILLETTERIE	4 793	2 931
60651000 ACC. TECHNIQUE ARTISTIQUE DÉCO		254
60651110 ARTS PLASTIQUES		1 630
60652000 DECOR, MEUBLE ET ACC. ARTISTIQ	3 200	562
60681000 VÊTEMENTS DE TRAVAIL	376	774
60684100 FOURNITURES POUR BAR, LOCAUX D	865	38
60684110 AMÉNAGEMENT FLORAL ET FLEURS A		28
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	3 307	3 497
61321000 LOCATION PARKING	4 656	4 520
61350000 LOCATIONS DE MATÉRIEL DE BUREAU	819	3 078
61354000 LOCATION VÉHICULE ARTISTIQUE	198	340
61355100 LOCATION ESPACE PUBLICITÉ	3 108	
61365311 NAVETTE TRANSPORT PUBLIC		605
61370000 LOCATION MAT/ TECHNIQUE	37 879	21 049
61370100 LOCATION D'INSTRUMENTS	2 080	
61520000 ENTRETIEN ET REP. MATÉRIEL ROU	2 287	3 786
61530000 ENTRETIEN REP MATÉRIEL TECHNIQ	2 347	1 479
61531000 ACCORDS PIANO	1 978	580
61540000 AUTRE ENTRETIEN ET RÉPARATION	1 268	971
61560000 MAINTENANCE MATÉRIEL TECHNIQUE	6 017	226
61570000 MAINTENANCE ADMINISTRATIVE	16 477	12 410
61590000 MAINTENANCE LOGICIEL	16 297	12 156
61591000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	35 283	17 926
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	16 300	14 949
61601000 PRIMES D'ASSURANCE VÉHICULES	6 623	6 331
61810000 DOCUMENTATIONS GÉNÉRALES	1 237	1 818
62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	42 957	24 527
62261000 HONORAIRES ARTISTIQUES	28 898	26 118
62261305 HONORAIRES INTERVENANT AUTRES	3 435	3 570
62261310 HONORAIRES DE COMMUNICATION	36 480	
62264000 PRESTATIONS EXTÉRIEURES	69 335	46 399
62265000 FORMATION DU PERSONNEL	13 130	
62300000 ANNONCE INSERTION ADMINISTRATI	12 690	12 520
62310000 ENCARTS PUBLICITAIRES	25 099	22 814
62320000 TIRAGES PHOTOS		1 258
62330000 COPIE SUPP PHOTOCOPIEUR	4 239	749
62330100 COPIES EXTÉRIEURES	5 302	5 675
62370100 ABONNEMENTS		2 990
62370200 DÉPLIANTS, PLAQUETTES	40 895	51 464
62370400 ÉMISSIONS RADIOPHONIQUES-TÉLÉV	5 500	1 800
62370410 CAPTATION, PRISE DE VUE COMMUNI	11 445	4 910
62371000 AFFICHES	11 348	6 323
62371100 CALICOT, BANDEROLES, PANNEAUX.	9 700	5 762
62374000 TRACTS, INVITATIONS, CARTES	10 623	5 313
62380000 DIVERS, DONS...L'	2 435	713
62470000 CARTE ORANGE (ADMINISTRATIF)	5 933	3 934
62471000 TRANSPORT (INTERVENANTS ARTIST	6 886	6 000
62512000 TRANSPORT ARTISTES	81 841	39 502
62513000 TRANSPORT DÉCOR	36 537	45 675
62560000 MISSIONS DU PERSONNEL	15 558	18 091
62561000 FRAIS DE DÉPLACEMENT (ESSENCE)	4 811	5 296
62561100 FRAIS DE PARKING	421	474
62561300 FRAIS DE PÉAGES	71	78
62570000 MISSIONS DU PERSONNEL REPAS/HÉBERG	14 107	12 244
62571000 RÉCEPTION L'	29 261	18 805
62572100 RÉCEPTION ARTISTIQUE		65

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association L'APOSTROPHE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
62600000 FRAIS POSTAUX	16 392	36 950
62610000 10% PRESTATION FRAIS DE POSTE		21
62620000 FRAIS TÉLÉPHONIQUES	28 943	12 249
62640000 PAYBOX - BILLETTERIE EN LIGNE	351	360
62700000 "SCE BANCAIRE ""CARTE BLEUE""	1 407	1 620
62710000 PREST. CHÈQUES VACANCES 1%	8	17
62710100 PRESTATION CHÈQUE CULTURE 5%	17	17
62711000 "SCE BANCAIRE ""NET PRÉLÈVEMEN	85	199
62712000 "SCE BANCAIRE ""COOPANET""	305	190
62712100 "SCE BANCAIRE ""FRAIS DÉCADAIR	17	37
62730000 SERVICES BANCAIRES ASSIMILÉS	1 028	1 135
62740000 COM DAILY-INTÉRÊTS DÉBITEURS	2 589	
62800000 COTISATIONS ET ADHÉSIONS	9 332	6 888
Impôts, taxes et versements assimilés	38 264	50 114
63100000 ADMIN. IMPÔTS (IMPÔTS, TAXES .		2 210
63120000 T.APPRENTISSAGE INTERMITTENT*	4 236	2 579
63123000 T.APPRENTISSAGE OUVREURS	133	137
63123010 T.APPRENTISSAGE PERMANENT*	4 944	4 749
63330000 AFDAS INTERMITTENT*	10 119	3 730
63331100 AFDAS OUVREURS	310	300
63332120 AFDAS PERMANENT*	10 356	12 206
63333000 AFDAS CONTRIBUTION VOLONTAIRE	1 052	10 495
63500000 ADMIN. IMPÔTS (AUTRES IMPÔTS, .		1 213
63511100 COTISATION FONCIÈRE DES ENTREP		11 000
63540000 DROIT D'ENREGISTREMENT ET DE T		50
63585000 TAXE PERSONNEL HANDICAPE	7 114	1 444
63700000 AUTRES ORGAN. (AUTRES IMPÔTS .		
Salaires et traitements	1 650 242	1 384 596
64110000 BRUT PERMANENTS	1 133 176	811 958
64130000 BRUT APPRENTIS	19 308	20 606
64140000 BRUT OUVREURS/OUVREUSES	6 174	2 667
64141000 BRUT STAGIAIRES ADMINISTRATIFS	12 030	6 516
64144000 T.RESTAURANTS	29 062	17 806
64150000 CONGÉS PAYÉS DU PERSONNEL	10 191	15 003
64155000 INDEMNITÉS DE LICENCIEMENT	92 835	221 987
64160000 PRIMES (PANIERS, FEU, DIMANCHE	1 056	354
64160010 INDEMNITÉ D'ÉQUIPEMENT	1 474	882
64170000 AVANTAGES DIVERS (F.TÉLÉPHONIQ	685	351
64210000 BRUT TECHNIQUE	98 174	84 809
64310000 BRUT ARTISTE	37 508	54 677
64311000 BRUT INTERVENANTS	77 394	51 088
64341000 DÉFRAIEMENTS : REPAS-HÔTEL ART	131 175	92 852
64400000 RÉMUNÉRATIONS EXPLOITANT		3 041
Charges sociales	588 790	463 542
64510000 URSSAF INTERMITTENTS*	163 903	36 660
64511200 URSSAF OUVREURS	5 069	4 545
64511400 URSSAF PERMANENTS*	204 927	239 082
64530000 AUDIENS INTERMITTENTS	60 747	12 621
64531110 AUDIENS INTERVENANT		284
64531200 AUDIENS OUVREURS	1 848	1 879
64531210 AUDIENS PERMANENTS	85 335	109 308
64540000 GARP PERMANENTS	48 521	36 767
64540030 GARP (OUVREURS)		928
64540100 POLE EMPLOI INTERMITTENT	20 687	17 722
64550000 C.SPECTACLES INTERMITTENT	32 021	28 084
64720100 FNAS INTERMITTENTS*	4 843	2 093
64720105 FNAS PERMANENTS*	4 559	5 564
64720130 FNAS OUVREURS	122	126
64740200 FCAP INTERMITTENTS*	1 513	469
64740205 FCAP PERMANENTS*	1 824	2 214
64740230 FCAP OUVREURS	49	50
64740300 CEC INTERMITTENT*	2 711	241
64740305 CEC PERMANENT*	4 559	5 506
64740330 CEC OUVREURS	122	126
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL COTISATION	3 227	2 914
64750100 CMB INTERMITTENT*	595	701

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association L'APOSTROPHE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
64760000 PHARMACIE	225	
64800000 PRESTATION SERVICES CCR	2 780	798
64900000 CICE	-61 397	-45 139
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	96 702	88 524
68111000 DOT/AMORT. IMMOB. INCORPORELLE	9 579	5 465
68112000 DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	87 123	83 059
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	-10 305	91 757
65100000 REDEVANCES SACEM/SACD	-23 010	69 512
65110000 DROITS D'AUTEURS AUTRES	7 747	13 270
65111111 CNV TAXE FISCALE		1 403
65120000 AGESEA SÉCURITÉ SOCIALE	2 948	2 188
65121000 MAISON DES ARTISTES - S.SOCIAL	304	1 258
65400000 PERTES /CRÉANCES IRRÉCOUVRABLE	640	3 526
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	536	600
65810000 CHARGE DE GESTION BILLETTERIE	530	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 105 213	3 184 695
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	467 408	-29 522
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)	492 299	40 408
65500000 REVERSEMENT BILLETTERIE	35 488	38 408
65510000 COPRODUCTION DANSE	38 386	5 000
65520000 COPRODUCTION THÉÂTRE	388 425	-6 000
65550000 CO-PROD MUSIQUE	30 000	3 000
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		846
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS		846
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 057	518
76400000 REVENUS DES VMP	1 057	518
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 057	1 365
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 057	1 365
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	28 901	24 150
77100000 PRODUITS EXCEPT. /OPÉ. GESTION	5 196	19 605
77180000 AUTRE PRODUIT EXCEPTIONNELLE	23 705	4 545
Sur opérations en capital	95 464	71 367
77700000 QUOTE-PART SUBVENTIONS INVEST.	95 464	71 367
Reprises sur provisions et transferts de charges		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association L'APOSTROPHE
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	124 364	95 517
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	42 887	43 168
67100000 CHARGES EXCEP. /OPÉRATION GEST	1 128	457
67120000 PÉNALITÉS AMENDES	5 386	
67180000 REDRESSEMENT URSSAF		42 711
67180010 CSP	36 373	
Sur opérations en capital		14 285
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		14 285
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	41 922	
68750000 DOT/PROV. RISQUES & CHARGES EX	41 922	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	84 809	57 453
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	39 556	38 064
Impôt sur les bénéfices	-2 267	-1 200
69500000 IMPOTS S/ BENEFICES		-1 200
69900000 PRDTS-REPORTS ARRIERE DEFICITS	-2 267	
SOLDE INTERMÉDIAIRE	17 988	-29 301
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	4 698 042	3 252 055
TOTAL DES CHARGES	4 680 054	3 281 356
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	17 988	-29 301
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	17 988	-29 301

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

5 196

1 699

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

39 556

38 064

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 1 245 599.57 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 17 987.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 05/06/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencements et aménagements	2 à 10 ans
- Installations techniques	3 à 5 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau et info	2 à 3 ans
- Mobilier	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association L'APOSTROPHE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Association L'APOSTROPHE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	76 654		15 559		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						414 000	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers					41 542	
		Matériel de transport					59 553	7 083
		Matériel de bureau & mobilier informatique					115 747	46 783
		Emballages récupérables & divers					47 255	4 300
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				678 097	58 167			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés			62 845				
	Prêts et autres immobilisations financières			13 339	6 179			
TOTAL				76 184	6 179			
TOTAL GENERAL				830 936	79 905			
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine		
			par virt poste	par cessions				
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			92 213		
CORPORELLES	Terrains			1				
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						414 000	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					41 541	
		Matériel de transport					66 637	
		Mat. bureau, inform., mobilier					162 530	
Emb. récupérables & divers			51 555					
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				1	736 263			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés				62 845			
	Prêts & autres immob. financières			3 860	15 658			
TOTAL				3 860	78 503			
TOTAL GENERAL				1	3 860	906 980		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Association L'APOSTROPHE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	65 091	9 565		74 656
Terrains					
Constructions					
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		194 637	62 590		257 227
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	36 044	2 328		38 372
	Matériel de transport	54 969	1 982		56 952
	Mat. bureau et informatiq., mob.	100 246	20 236		120 482
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	385 896	87 137		473 033
	TOTAL GENERAL	450 988	96 702		547 689

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Association L'APOSTROPHE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Association L'APOSTROPHE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		41 922		41 922
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL			41 922		41 922
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	20 000			20 000
TOTAL		20 000			20 000
TOTAL GÉNÉRAL		20 000	41 922		61 922
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles		41 922		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Association L'APOSTROPHE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	15 658		15 658
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	94 347	94 347	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 992	25 992	
	Impôts sur les bénéfices	110 003	110 003	
	Etat & autres	120 393	120 393	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	141 117	141 117	
	Charges constatées d'avance	7 654	7 654	
TOTAUX		516 664	501 006	15 658
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Association L'APOSTROPHE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 654
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 654

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	141 117
Disponibilités	
TOTAL	141 117

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Association L'APOSTROPHE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	20 157.30			20 157.30
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	21 744.96		29 301.03	-7 556.07
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-29 301.03	29 301.03		
Subventions d'investissement non renouvelables	221 018.08	70 487.74	95 463.64	196 042.18
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	233 619.31	99 788.77	124 764.67	208 643.41

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Association L'APOSTROPHE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	493 563	493 563		
Personnel & comptes rattachés	91 505	91 505		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	198 968	198 968		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	9 770	9 770		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	846	846		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	56 347	56 347		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	48 580	48 580		
TOTAUX	899 578	899 578		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Association L'APOSTROPHE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	48 580
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	48 580

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES 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	104 845
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	56 079
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	160 924

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Association L'APOSTROPHE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 61 397 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

ENGAGEMENTS

Association L'APOSTROPHE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 51 285.63 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1.57 %
Table de mortalité	2012-2014
Départ volontaire à	62 ans

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Association L'APOSTROPHE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	7 500	6 678
TOTAL	7 500	6 678

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Association L'APOSTROPHE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES AMENDES	5 386	
CSP SALARIES	36 373	
PENALITE POLE EMPLOI	1 125	
REGULARISATION TVA	3	
PROVISION POUR RISQUES	41 922	
QUOTE-PART SUBV. VIREE AU COMPTE DE RESULTAT		95 464
REMBOURSEMENT BILLETTERIE THEATRE 95 TROP PERCU		5 196
REGULARISATIONS IMMOBILISATIONS		1 439
REGULARISATIONS SALAIRES		266
ANNULATION PROVISION CFE 2016 ET 2017		22 000
TOTAL	84 809	124 364

ANX TRANSFERTS DES CHARGES

Association L'APOSTROPHE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REMBOURSEMENT FORMATION AFDAS	1 052		
TOTAL	1 052		