

# COMPAGNIE DE DANSE L'EVENTAIL

Association  
Loi du 1er juillet 1901

10 bis, Avenue de Buckeburg  
72300 SABLE SUR SARTHE

**Exercice clos le 31 décembre 2018**  
**Rapport sur les comptes annuels**



Sylvain BEGENNE  
Sophie DELSAUX  
Rémi LAMBERT  
Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit - Parc d'Activités Angers-Beaucouzé  
1 rue du Tertre - CS 60119 - 49072 BEAUCOUZÉ CEDEX  
Tél. 02 41 22 22 30 - Fax 02 41 47 47 95 - E-mail : beaucouze-audit@tgs-france.fr

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de l'association la COMPAGNIE DANSE DE L'EVENTAIL,

### OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la COMPAGNIE DANSE DE L'EVENTAIL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### FONDEMENT DE L'OPINION

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note de l'annexe « Règles et méthodes comptables » expose les principes comptables applicables notamment le principe lié à l'indépendance des exercices. Nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les procédures mises en œuvre par l'association sur lesquelles se fondent les évaluations relatives à la séparation des exercices.

### VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

### RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE ASSOCIATIVE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

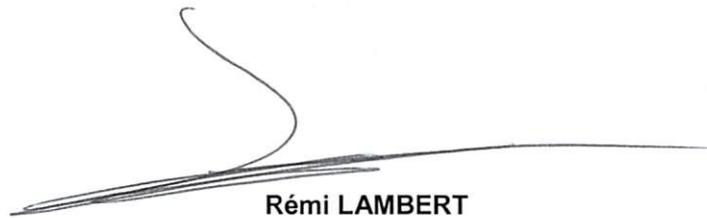
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Beaucouzé, le 4 juin 2019

Pour **TGS France Audit**,

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a loop at the end and a vertical stroke extending upwards from the loop.

**Rémi LAMBERT**  
*Commissaire aux Comptes*

# BILAN ACTIF

ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 536	105	1 431	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	38 042	33 907	4 136	8 309
Autres immobilisations corporelles	15 462	6 297	9 165	10 660
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>55 040</b>	<b>40 308</b>	<b>14 732</b>	<b>18 969</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
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	360		360	825
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	54 608	7 500	47 108	21 372
Autres	40 439		40 439	64 091
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	140 301		140 301	124 895
Charges constatées d'avance (3)	2 833		2 833	1 674
<b>TOTAL (III)</b>	<b>238 541</b>	<b>7 500</b>	<b>231 041</b>	<b>212 857</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>293 581</b>	<b>47 808</b>	<b>245 773</b>	<b>231 826</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL

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

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	99 847	70 791
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	14 546	29 055
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	9 599	13 066
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>123 993</b>	<b>112 913</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		4 198
<b>TOTAL (III)</b>		<b>4 198</b>
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
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		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 981	16 256
Dettes fiscales et sociales	59 529	78 091
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	46 270	20 368
<b>TOTAL (V)</b>	<b>121 780</b>	<b>114 715</b>

# BILAN PASSIF

ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL

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

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>245 773</b>	<b>231 826</b>
<i>(1) Dont à plus d'un an</i>		
<i>(1) Dont à moins d'un an</i>	121 780	114 715
<i>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques</i>		
<i>(3) Dont emprunts participatifs</i>		

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	337 711	346 656	-8 944	-2.58
Production stockée				
Production immobilisée		4 383	-4 383	-100.00
Subventions d'exploitation	260 404	286 052	-25 647	-8.97
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges	10 428	956	9 472	991.14
Cotisations	160	160		
Autres produits (hors cotisations)	67	2 042	-1 974	-96.70
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>608 771</b>	<b>640 248</b>	<b>-31 477</b>	<b>-4.92</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures	48		48	
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	207 274	205 319	1 955	0.95
Impôts, taxes et versements assimilés	7 316	7 668	-352	-4.59
Salaires et traitements	268 661	288 689	-20 027	-6.94
Charges sociales	107 640	114 847	-7 207	-6.28
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 773	4 681	1 092	23.32
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations		7 500	-7 500	-100.00
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	6 058	556	5 501	988.66
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>602 770</b>	<b>629 261</b>	<b>-26 492</b>	<b>-4.21</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>6 001</b>	<b>10 986</b>	<b>-4 985</b>	<b>-45.38</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	522	517	6	1.08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>522</b>	<b>517</b>	<b>6</b>	<b>1.08</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>522</b>	<b>517</b>	<b>6</b>	<b>1.08</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	358	18 710	-18 352	-98.08
Sur opérations en capital	3 466	3 466		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 198		4 198	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>8 023</b>	<b>22 176</b>	<b>-14 154</b>	<b>-63.82</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion		426	-426	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		4 198	-4 198	-100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>4 624</b>	<b>-4 624</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>8 023</b>	<b>17 552</b>	<b>-9 530</b>	<b>-54.29</b>
Impôts sur les bénéfices				
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>14 546</b>	<b>29 055</b>	<b>-14 509</b>	<b>-49.94</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.</b>				
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>617 316</b>	<b>662 941</b>	<b>-45 625</b>	<b>-6.88</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>602 770</b>	<b>633 885</b>	<b>-31 116</b>	<b>-4.91</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>14 546</b>	<b>29 055</b>	<b>-14 509</b>	<b>-49.94</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>				
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>14 546</b>	<b>29 055</b>	<b>-14 509</b>	<b>-50</b>

\* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier

940

940

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		426		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	8 023	17 552		

# ANNEXE

**ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL**

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

## 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 245 772.75 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 14 546.27 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Pour rappel, La décision a été prise en 2017 par la Direction du passage à 100% dans le secteur lucratif.

## 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, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 3 ans.

# ANNEXE

**ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL**

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

## 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,

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

- Matériels et outillages	3 à 5 ans
- Matériels bureau et informatiq	3 ans
- Installations agencements	10 11 ans

## 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

ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL

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	<b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>			1 536		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		38 042				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		13 194			
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		2 268			
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<b>TOTAL</b>			53 504				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>			53 504		1 536		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	<b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			1 536		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				38 042		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				13 194	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				2 268	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<b>TOTAL</b>					53 504		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						

# ANNEXE

**ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL**

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

<b>TOTAL</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	55 040

# ANNEXE

ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL

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, développ.	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>		105		105
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		29 734	4 173		33 907
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	2 995	1 264		4 259
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 807	231		2 037
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		34 535	5 668		40 203
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>34 535</b>	<b>5 773</b>		<b>40 308</b>

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	<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.	<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>								
Frais d'acquisition de titres de participations								
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>								
<b>Total général non ventilé</b>								

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 à la fin de l'exercice

# ANNEXE

ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL

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				
<b>TOTAL</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	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	4 198		4 198	
	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					
<b>TOTAL</b>		<b>4 198</b>		<b>4 198</b>	
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	7 500			7 500	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>		<b>7 500</b>			<b>7 500</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>11 698</b>		<b>4 198</b>	<b>7 500</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles			4 198	

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

# ANNEXE

ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL

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)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	7 500	7 500	
	Autres créances clients	47 108	47 108	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	14 520	14 520	
	Etat & autres	3 413	3 413	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	22 500	22 500	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	6	6		
Charges constatées d'avance	2 833	2 833		
<b>TOTAUX</b>		<b>97 880</b>	<b>97 880</b>	
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# ANNEXE

ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 833
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>2 833</b>

## 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	22 500
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>22 500</b>

# ANNEXE

ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL

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				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	70 791	29 055		99 847
Résultat comptable de l'exercice antérieur	29 055		29 055	
Subventions d'investissement non renouvelables	13 066		3 466	9 599
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>112 913</b>	<b>29 055</b>	<b>32 522</b>	<b>109 446</b>

# ANNEXE

ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL

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	15 981	15 981		
Personnel & comptes rattachés	9 344	9 344		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	41 078	41 078		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	3 023	3 023		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 085	6 085		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	46 270	46 270		
<b>TOTAUX</b>	<b>121 780</b>	<b>121 780</b>		

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

# ANNEXE

ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL

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

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	46 270
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>46 270</b>

## 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	14 404
Dettes fiscales et sociales	13 655
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>28 059</b>

# ANNEXE

**ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL**

**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 13 096 €.

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).

# ANNEXE

**ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL**

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

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 21 532.00 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	INSEE 2018
Départ volontaire à	65 ans
Turn over faible	

# ANNEXE

ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL

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

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>	4 697	4 730
<b>TOTAL</b>	<b>4 697</b>	<b>4 730</b>

# ANNEXE

**ASSOC Cie DE DANSE L'EVENTAIL**

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

## RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Le total des trois meilleures rémunérations brutes sur l'exercice s'élève à 90 285€