

Audit & Commissariat AINE & DELDIQUE Associés SARL
Société de Commissariat aux Comptes.
inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRC de Douai

**Le Manège
Centre Culturel Transfrontalier de Maubeuge
Association loi 1901**

**Rue de la Croix
59600 MAUBEUGE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2018**

« Le Manège - Centre Culturel Transfrontalier de Maubeuge »
Association loi 1901

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux membres de l'Association.

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « Le Manège – Centre Culturel Transfrontalier de Maubeuge » 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.

2. 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^{er} 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.

3. Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Audit & Commissariat AINE & DELDIQUE Associés SARL

Société de Commissariat aux Comptes.

Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRC de Douai

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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 bureau et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 le bureau du Conseil d'Administration.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

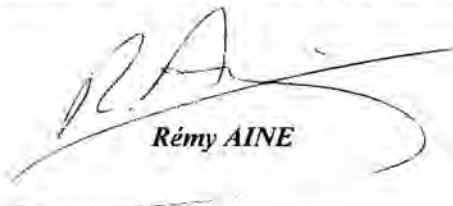
Audit & Commissariat AINE & DELDIQUE Associés SARL
Société de Commissariat aux Comptes,
inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la C.R.C. de Douai

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 Lille, le 26 mars 2019

Le Commissaire aux comptes
Audit & Commissariat AINE & DELDIQUE Associés



Rémy AINE

CCT Le Manège
Création et Diffusion de Spectacles
Rue de la Croix
BP 105
59600 MAUBEUGE

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 34266838100029
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/18
au 31/12/18
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 1.01

Date de tirage 26/03/19

à 18:32:12

Page :

1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311217
Capital souscrit non-appelé (I)				
Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles	29 982,80	28 515,13	1 467,67	4 567,67
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	29 982,80	28 515,13	1 467,67	4 567,67
<i>Progiciels informatiques</i> 205000	29 982,80		29 982,80	29 982,80
<i>Amortissement Logiciels</i> 280500		28 515,13	-28 515,13	-25 415,13
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	1 752 786,70	1 667 322,92	85 463,78	126 222,23
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil	184 607,52	187 584,49	-2 976,97	8 401,37
<i>Matériel et outillage de scène</i> 215420	184 607,52		184 607,52	181 313,61
<i>Amortissement Matériel de Scène</i> 281500		187 584,49	-187 584,49	-172 912,24
Autres immob. corporelles	1 568 179,18	1 479 738,43	88 440,75	117 820,86
<i>Aménagements locaux</i> 218100	33 823,47		33 823,47	33 823,47
<i>Aménagements des Cantuaines</i> 218110	209 237,00		209 237,00	209 237,00
<i>Matériel transport/ Achat voitures</i> 218200	88 953,36		88 953,36	88 953,36
<i>Matériel informatique</i> 218300	184 183,34		184 183,34	180 268,31
<i>Investissement studio</i> 218310	602 727,94		602 727,94	602 727,94
<i>Plateau de tournage</i> 218320	381 266,95		381 266,95	381 266,95
<i>Mobilier</i> 218400	67 987,12		67 987,12	67 987,12
<i>Amortissement Aménagements</i> 281810		29 747,43	-29 747,43	-27 947,20
<i>Amortissement Travaux Cantuaines</i> 281811		206 718,56	-206 718,56	-205 756,26
<i>Amortissement Matériel Transport</i> 281820		64 920,23	-64 920,23	-56 250,95
<i>Amortissement Matériel Informatique</i> 281830		181 479,58	-181 479,58	-177 297,08
<i>Amortissement Investissement Studio</i> 281831		547 537,05	-547 537,05	-529 856,22
<i>Amortissement Plateau de tournage</i> 281832		381 266,92	-381 266,92	-381 266,92
<i>Amortissement du mobilier</i> 281840		68 068,66	-68 068,66	-68 068,66
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	6 597,93		6 597,93	6 028,96
Participations selon mise en équ.				
Autres participations	2 104,50		2 104,50	2 104,50
<i>Titres BFCC</i> 261800	2 104,50		2 104,50	2 104,50
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières	4 493,43		4 493,43	3 924,46
<i>Dépôt de garantie</i> 275000	4 493,43		4 493,43	3 924,46
TOTAL II	1 789 367,43	1 695 838,05	93 529,38	136 818,86
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnement				
En cours de production de biens				
En cours production de services				



CCT Le Manège
Création et Diffusion de Spectacles
Rue de la Croix
BP 105
59600 MAUBEUGE

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 34266838100029
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/18
au 31/12/18
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 1.01

Date de tirage 26/03/19

à 18:32:12

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311217
Produits intermédiaires & finis Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.	16 000,00		16 000,00	
Avances & acomptes versés/com.	16 000,00		16 000,00	
FOURNISSEURS/AVANCES SUR COMM 409100	16 000,00		16 000,00	
Créances	767 478,54		767 478,54	584 496,44
Clients et comptes rattachés	156 528,67		156 528,67	71 503,18
Clients 411000	156 528,67		156 528,67	71 503,18
Autres créances	610 949,87		610 949,87	512 993,26
Remb Sécu. Sociale Salarié 438700	609,11		609,11	
Créance Dailly sur Subventions 441600				-200 000,00
Région NPDC 443200	401 469,22		401 469,22	441 469,22
Ville de Jeumont 443430	7 081,45		7 081,45	48 993,26
Ville d'Aulnoye Aymeries 443440	4 435,85		4 435,85	31 761,50
ONDA 443510	7 976,59		7 976,59	
AMVS 443530	34 000,00		34 000,00	34 000,00
Crédit Impôt Compétitivité Emploi 444002	77 365,00		77 365,00	73 801,00
TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICE 445660	44 310,08		44 310,08	28 447,21
CREDIT DE TVA 445670	33 702,57		33 702,57	54 521,07
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	199 320,25		199 320,25	225 251,53
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	199 320,25		199 320,25	225 251,53
CREDIT DU NORD 512500	47 857,67		47 857,67	133 774,67
BFCC 512800	29 772,77		29 772,77	40 480,53
LIVRET CC 1 512810	110 035,39		110 035,39	19 421,59
LIVRET CC 2 512820	10 033,68		10 033,68	30 121,87
CAISSE PRINCIPALE 530000	1 620,74		1 620,74	1 452,87
Charges constatées d'avance				6 250,00
Charges constatées d'avance				6 250,00
Charges de spectacle en préparation 486800				6 250,00
TOTAL III	982 798,79		982 798,79	815 997,97
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembour. d'obligations (IV)				
Primes de rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	2 772 166,22	1 695 838,05	1 076 328,17	952 816,83



CCT Le Manège
Création et Diffusion de Spectacles
Rue de la Croix
BP 105
59600 MAUBEUGE

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 34266838100029
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/18
au 31/12/18
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 1.01

Date de tirage 26/03/19

à 18:32:13

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311217
Capital social ou individuel				
Capital social ou individuel				
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves			151 885,00	149 410,99
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			151 885,00	149 410,99
Réserve de Trésorerie 106830			151 885,00	149 410,99
Report à nouveau				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			3 616,01	2 474,01
Résultat de l'exercice			3 616,01	2 474,01
Subventions d'investissement			53 495,55	72 775,58
Subventions d'investissement			53 495,55	72 775,58
Subvention d'équipement 131000			523 944,21	523 944,21
Subventions inscrites au compte 139000			-470 448,66	-451 168,63
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)			208 996,56	224 660,58
Produits émissions titres particip.			56 704,00	56 704,00
Produits émissions titres particip				
Fonds dédiés sur Subv de Fonct. 194000			56 704,00	56 704,00
			56 704,00	56 704,00
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)			56 704,00	56 704,00
Provisions pour risques				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				



CCT Le Manège
Création et Diffusion de Spectacles
Rue de la Croix
BP 105
59600 MAUBEUGE

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 34266838100029
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/18
au 31/12/18
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 1.01

Date de tirage 26/03/19

à 18:32:13

Page :

4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311217
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts et dettes financ. divers				
Emprunts et dettes financ. divers				
Avanc. & acptes reçus/com en cours				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			480 455,50	289 941,27
Dettes fourniss. & cptes rattachés			480 455,50	289 941,27
Fournisseurs 401000			450 941,50	263 259,41
FRAIS A PAYER 408000			29 514,00	26 681,86
Dettes fiscales et sociales			197 404,91	212 000,09
Dettes fiscales et sociales			197 404,91	212 000,09
PERSONNEL.REMUNERATIONS DUES. 421000			789,54	1 194,40
PROVISIONS CONGES PAYES 428200			49 561,00	48 729,00
URSSAF A PAYER 431000			39 014,00	46 795,00
MUTUELLES A PAYER 437200			12 725,58	14 798,67
ARRCO AGIRC A PAYER 437301				1 612,40
POLE EMPLOI INTERMITTENTS A PAYER 437401			7 433,00	5 622,00
FCAP à payer 437500			778,05	903,99
Afdas à payer 437800			15 098,17	16 789,52
AUDIENS A PAYER 437801			12 518,44	18 805,56
FNAS à payer 437810			3 909,00	4 613,00
CMB A PAYER 437820			830,50	834,68
Effort Construction 437830			651,13	518,91
Taxe Apprentissage A Payer 437840			7 271,65	7 071,95
PROVISION CH CONGES PAYES 438200			24 781,00	24 364,00
CONGES SPECTACLES A PAYER 438201				518,95
RETENUE A LA SOURCE A PAYER 438300			576,00	2 375,00
TVA COLLECTEE 2.1 445710			10 447,38	11 809,11
TVA COLLECTEE 20% FACTURE 445720			3 178,63	2 726,51
TVA COLLECTEE 5.5 % 445721			6 418,84	494,44
Charges à payer à l'Etat 448600			1 423,00	1 423,00
Dettes sur immo. et cptes rattachés				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance			132 767,20	169 510,89
Produits constatés d'avance			132 767,20	169 510,89
RECETTES DE BILLETTERIE EN ATTE 473100			91 889,88	115 687,93
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 487000			40 877,32	53 822,96
TOTAL (IV)			810 627,61	671 452,25
Ecart de conversion passif (V)				



CCT Le Manège
Création et Diffusion de Spectacles
Rue de la Croix
BP 105
59600 MAUBEUGE

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 34266838100029
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/18
au 31/12/18
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 1.01

Date de tirage 26/03/19

à 18:32:13

Page :

5

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311217
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à V)			1 076 328,17	952 816,83



CCT Le Manège
Création et Diffusion de Spectacles
Rue de la Croix
BP 105
59600 MAUBEUGE

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 34266838100029
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/18
au 31/12/18
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 1.01

Date de tirage 26/03/19

à 18:32:14

Page :

1

Détail des postes			Au 311218	Au 311217
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises			1 014,84	63,90
Achats de marchandises			1 014,84	63,90
ACHATS MARCHANDISES 607000			1 014,84	63,90
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			1 492 613,33	1 557 704,05
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			1 492 613,33	1 557 704,05
Achats de spectacles complets o 604110			507 013,66	533 038,02
Coproduction Spectacles 604200			68 218,01	61 158,20
ACHAT D'EXPOSITIONS 604800			87 804,80	47 875,00
ACHAT DE MATERIEL EQUIPEMENTS E 605000			3 936,53	
EAU 606110			1 217,87	953,16
FRAIS DE CHAUFFAGE - GAZ 606120			5 553,51	6 457,77
FRAIS D'ELECTRICITE 606130			5 328,59	2 626,01
CARBURANT VEHICULES 606140			7 071,57	6 414,20
PETIT OUTILLAGE 606310				39,83
PETIT MATERIEL ELECTRIQUE 606320			68,52	46,86
Fournitures de bureau. 606410			9 395,39	5 811,03
FRAIS DE FONC. BILLETTERIE 606420			9 887,53	14 271,68
DECORS, MEUBLES ET ACCESSOIRES 606510				39 662,07
Costumes, chaussures, perruques 606520				4 073,99
FOURNITURES ET FRAIS DE REGIE 606530			30 029,83	38 866,73
AUTRES FOURNITURES SPECIFIQUES 606580				1 673,10
FOURNITURES LINGE ET ACCESSOIRES 606810			1 415,27	
Locations immobilières 613200			33 533,20	29 240,52
Locations mobilières 613500			126 778,16	134 092,18
LOC MOBILIERE DU PHOTOCOPIEUR 613510			6 198,96	6 198,96
ENT. ET REPARATION SUR BIENS MAT. 615000			8 874,37	3 227,47
CHARGES LOCATIVES SUR BIENS IMM 615200			3 728,81	3 937,43
ENT. ET REPARATIONS SUR VEHICULES 615500			4 717,43	7 886,57
MENAGE 615600			12 900,66	14 101,40
PRIMES D'ASSURANCES 616000			29 716,62	38 291,15
Documentation générale 618100			2 167,44	2 025,78
COMMISSIONS SUR VENTE DE BILLET 622220			8 260,00	8 663,56
COMMISSIONS AUX AGENTS ARTISTIQ 622610			2 434,61	2 037,00
HONORAIRES ARTISTIQUES 622620			19 312,36	38 359,02
Honoraires administratifs 622630			11 300,38	10 729,78
Gratification stagiaire convention 622631			6 617,25	3 907,22
HONORAIRES TECHNIQUES / SONORIS 622640			13 148,10	14 229,85
Honoraires de traduction 622650			710,00	1 703,00
HONORAIRES PRESSE 622680			6 082,30	
Publicité générale, annonces, ins 623100			27 897,91	18 321,07
AFFICHES SPECTACLES 623200			3 214,00	3 721,00
PROGRAMMES ET IMPRIMES 623600			52 719,67	54 145,80
IMPRIMES DIVERS: TRACTS: 623800			1 675,33	3 108,29
TRANSPORTS ADMINISTRATIFS 624400			677,00	663,00
TRANSPORT DES DECORS ET ACCESSO 624500			58 542,04	64 155,91
TRANSPORT ARTISTES 624510			43 851,20	42 911,66
MISSIONS EN FRANCE HOTEL RESTAU 625610			20 426,48	15 992,49
Missions Etranger 625617			2 309,09	4 705,63



CCT Le Manège
Création et Diffusion de Spectacles
Rue de la Croix
BP 105
59600 MAUBEUGE

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 34266838100029
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/18
au 31/12/18
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 1.01

Date de tirage 26/03/19

à 18:32:15

Page :

2

Detail des postes			Au 311218	Au 311217
REMBOURSEMENT DE NOTES DE FRAIS	625620		8 850,50	9 143,32
HEBERGEMENT DES COMPAGNIES	625710		61 089,47	63 042,83
HOTELS PERSONNALITES, COLLOQUES,	625711		282,23	202,95
RESTAURANT- REPAS ARTISTES	625720		65 045,98	85 866,61
REPAS OFFERTS AUX INVITES ET PE	625721		6 569,67	9 650,60
REPAS DE TRAVAIL EQUIPE MANEGE	625722		2 388,91	532,48
OBLIGATIONS REPAS, FRAIS, CADEAUX	625730		1 703,21	1 536,60
RECEPTIONS, VERNISSAGES, COCKTAIL	625740		7 996,99	6 830,82
Frais de téléphone et Internet	626000		26 536,51	22 695,16
FRAIS POSTAUX	626300		19 388,41	19 236,39
Frais bancaires	627000		7 585,19	4 220,92
REDEVANCE UTILISATION CARTE BLE	627100		308,11	431,41
Cotisations diverses	628100		900,00	1 200,00
FRAIS GARDIENNAGE ET SECURITE	628500		21 983,76	34 723,56
Prestations informatiques	628600		13 505,61	2 982,11
Services extérieurs, assistance	628800		3 744,33	6 084,90
Impôts, taxes et vers. assimilés			28 708,69	29 616,29
Impôts, taxes et vers/ assimilés			28 708,69	29 616,29
FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	633000		15 501,82	16 785,86
Invest construction	633400		4 826,22	4 694,48
Taxe d'apprentissage	633500		7 271,65	7 071,95
Cotis. Foncière des Entreprises	635111		470,00	476,00
TAXES PAYEES A L ADMINISTRATION	637880		639,00	588,00
Charges du personnel			1 660 185,52	1 602 324,89
Salaires et traitements			1 127 395,46	1 070 044,03
Rémunérations Brutes Pers. Adm	641131		880 002,56	815 171,67
CONGES PAYES DU PERSONNEL ADMIN	641200		832,00	4 019,00
Rémunérations Brutes Vacataires	642121		18 158,50	16 427,59
Rémunérations Brutes Tech Int	642141		147 971,98	138 225,97
Rémunérations Brutes Art. Int.	643121		80 191,42	95 411,10
Participation Abonnement Transport	643410		239,00	788,70
Charges sociales			532 790,06	532 280,86
COTISATIONS U.R.S.S.A.F.	645100		301 491,47	295 839,69
COTISATIONS MUTUELLES	645200		36 851,69	40 596,62
COTISATIONS AUDIENS	645330		84 275,32	83 639,10
COTISATIONS AUX ASSEDIC	645400		35 190,43	34 633,91
POLE EMPLOI INTERMITTENTS	645410		22 302,19	22 391,07
COTISATIONS CONGES SPECTACLES	645500		33 403,87	34 199,38
COTISATIONS MEDECINE DU TRAVAIL	645600		2 879,08	3 132,57
COTISATIONS FCAP	645800		2 620,70	2 605,75
FNAS	645810		13 355,00	13 233,00
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAY	645900		417,00	2 009,00
RETENUE A LA SOURCE ARTISTES ET	648000		3,31	0,77
Dotations aux amortis. & provisions			51 067,39	57 373,25
Amort. sur immobilisations			51 067,39	57 373,25
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS DES	681100		51 067,39	57 373,25
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
Autres charges			176 906,80	185 667,13
Autres charges			176 906,80	185 667,13
DROITS D'AUTEURS ET REDEVANCES	651610		40 202,80	48 963,13
Locaux mis à disposition	658110		80 000,00	80 000,00



CCT Le Manège
Création et Diffusion de Spectacles
Rue de la Croix
BP 105
59600 MAUBEUGE

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 34266838100029
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/18
au 31/12/18
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 1.01

Date de tirage 26/03/19

à 18:32:15

Page :

3

Détail des postes			Au 311218	Au 311217
Engagement à Réaliser sur Subv.	689400		56 704,00	56 704,00
TOTAL I			3 410 496,57	3 432 749,51
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)				0,01
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				0,01
Perte de change	666000			0,01
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			28 928,78	
Sur opérations de gestion			28 928,78	
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEUR	671800		28 928,78	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)			-37 120,00	-40 245,00
Impôts sur les bénéfices			-37 120,00	-40 245,00
CICE	669100		-37 120,00	-40 245,00
Solde créditeur			3 616,01	2 474,01
Bénéfice			3 616,01	2 474,01
TOTAL GENERAL (CHARGES)			3 405 921,36	3 394 978,53



CCT Le Manège
Création et Diffusion de Spectacles
Rue de la Croix
BP 105
59600 MAUBEUGE

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 34266838100029
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/18
au 31/12/18
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 1.01

Date de tirage 26/03/19

à 18:32:15

Page :

4

Détail des postes			Au 311218	Au 311217
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			414 942,32	382 238,79
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)			414 942,32	382 238,79
RECETTES NETTES DE SPECTACLES 706100			151 172,42	129 676,81
Coproduction Spectacles 706120			40 000,00	165 000,00
VENTE Rep-Spectacles 706121			178 215,15	12 300,26
COREALISATION DIVERS *NPU* 706122				8 000,00
COREALISATION JEUMONT 706140			19 319,43	14 483,59
COREALISATION AULNOYE 706150			8 603,13	13 680,84
COREALISATION AUTRES 706200			9 906,73	31 570,00
RECETTES D'EXPOSITIONS/CONFEREN 706400			6 724,55	7 438,29
PRODUITS DES CONCESSIONS/BAR DU 708800			1 000,91	89,00
Autres produits d'exploitation (B)			2 968 908,47	2 914 768,84
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 852 545,60	2 777 797,36
SUBVENTION DRAC 741110			633 484,67	603 251,70
DRAC - Ateliers de pratique 741130			23 100,00	23 900,00
SUBVENTION REGION NORD PAS DE C 741200			817 825,65	808 031,32
SUBVENTION DEPARTEMENT NORD 741300			146 914,80	151 811,95
SUBVENTION COMMUNE DE MAUBEUGE 741410			646 425,04	646 425,10
Subvention Ville en nature 741412			80 000,00	80 000,00
SUBVENTION COMMUNE DE JEUMONT 741430			42 115,57	42 115,57
SUBVENTION VILLE D'AULNOYE Ayme 741440			43 372,67	43 372,67
SUBVENTION FEIGNIES 741450			24 485,80	24 485,80
AIDE A L'EMPLOI 741500				6 276,36
OFFICE NATIONAL DE DIFFUSION AR 741510			7 976,59	1 469,15
CNV 741512				6 775,92
ADAMI 741522			14 455,00	545,00
Subvention AMVS 741530			372 389,81	333 006,85
Interreg IV 741542				6 329,97
Reprise /prov. & transferts charge			23 426,13	8 732,42
TRANSFERT DE CHARGES 790000			23 426,13	8 428,22
Rembst CPAM 791100				304,20
Autres produits			92 936,74	128 239,06
REFACTURATIONS DIVERSES 758600			2 780,06	15 982,06
Partenariat Publicitaire 758650				2 100,00
Mécénat d'entreprise 758800			33 452,68	53 453,00
Reprise Fonds Dédiés n-1 789400			56 704,00	56 704,00
TOTAL (A+B)			3 383 850,79	3 297 007,63
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)				
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			131,67	273,89
PRODUITS FINANCIERS 768000			131,67	273,89



CCT Le Manège
Création et Diffusion de Spectacles
Rue de la Croix
BP 105
59600 MAUBEUGE

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 34266838100029
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/18
au 31/12/18
Tenue de compte : EUR

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 1.01

Date de tirage 26/03/19

à 18:32:15

Page :

5

Détail des postes			Au 311218	Au 311217
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change			1,00	2 654,94
Différence de paiement 766000			1,00	
Gain de Change 766100				2 654,94
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			21 937,90	95 042,07
Sur opérations de gestion				70 000,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPER 771800				70 000,00
Sur opér. de capital, cess. actifs			511,69	
Produit de la cession d'une immo 775200			511,69	
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			19 280,03	20 473,95
Quote part des Subv d'Investissemen 777000			19 280,03	20 473,95
Autres opér. de capital			2 146,18	4 568,12
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS 778800			2 146,18	4 568,12
Reprises/prov. & transf.de charges				
Solde débiteur				
Perte				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			3 405 921,36	3 394 978,53



Etat des créances et des dettes

Désignation : Association CCT Le Manège de Maubeuge

Exercice clos le 31/12/18

REGLES ET METHODES COMPTABLES

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

1) CADRE LEGAL DE REFERENCE

Annexe au bilan avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de **1.076.328,17 Euros**, et au compte de résultat présenté sous forme de liste, et dégageant un excédent de **3.616,01 Euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices ;
- Application des textes du Code de Commerce,

Les comptes de l'exercice sont établis conformément au règlement CRC N°99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et au règlement ANC N°2014-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général (Autorité des Normes Comptables (A.N.C.)).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2) EVENEMENTS POSTERIEURS :

Néant

3) REGLES GENERALES APPLIQUEES AUX PRINCIPAUX POSTES DU BILAN

3 – 1) 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. Le taux de provision est de 100 % des créances considérés comme douteuses.

3 – 2) Subventions

Les subventions d'investissement sont comptabilisées à la notification de la subvention. Elles sont amorties au compte de résultat sur la même durée que les biens qu'elles financent.

Les subventions de fonctionnement sont traitées conformément aux dispositions du règlement 99.01 du Comité de la Réglementation Comptable. La fraction attribuée au titre des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance ». Lorsqu'il existe un risque de reversement partiel, il est constaté une provision pour dépréciation.

3 – 3) Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance correspondent aux fonds octroyés au titre des conventions pluripartites et de partenariats de mécénat, lesquelles prévoient le financement pour une durée pluriannuelle. Le montant en produits constatés d'avance correspond aux sommes imputées sur les exercices suivants. Le détail des produits constatés d'avance est donné en page 8 de l'annexe.



ANNEXE**Désignation : Association CCT Le Manège de Maubeuge****Exercice clos le 31/12/18**

EURO

3 – 4) Contributions en nature

L'association a signé une convention avec la Ville de Maubeuge. Le montant de la contribution en nature, valorisée par la Ville de Maubeuge, s'élève à 80 000 €. Cette contribution en nature est comptabilisée dans les comptes.

4) TABLEAUX ANNEXES

Tableau de variation de l'actif immobilisé :	Page 3
Tableau des amortissements	Page 4 et 5
Tableau des échéances des créances et dettes	Page 6
Tableau de suivi des Fonds associatifs	Page 7
Tableau de suivi des produits constatés d'avance	Page 8

5) AUTRES INFORMATIONS

Charges à payer – Factures non parvenues :	29.514,00 €
Charges à payer – Dettes fournisseurs :	450.941,50 €
Charges à payer – Dettes fiscales et sociales	197.404,91 €
Produits à recevoir – Financements publics :	610.949,87 €
Région :	401.469,22 €
AMVS :	34.000,00 €
ONDA	7.976,59 €
Ville d'Aulnoye-Aymeries :	4.435,85 €
Ville de Jeumont :	7.081,45 €
CICE :	77.365,00 €
Trésor Public, TVA :	33.702,57 €

Produits à recevoir – Ressources propres (billetterie, mécénat, prestation) : 156.528,67 €

Effectif Moyen 2018 : 28,72 ETP

6) FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'activité de l'association se poursuit dans la continuité et conformément à son objet.

7) COMPLEMENT D'INFORMATION

L'association est fiscalisée au regard de son activité concurrentielle d'organisation de manifestations à caractère culturel et en tant que scène nationale. La gestion de l'association est désintéressée.

Les principaux dirigeants (membres du bureau du conseil d'administration) ne sont pas rémunérés. Par souci de transparence financière, le total des rémunérations des trois cadres les mieux rémunérés s'élève à 185.592 euros pour l'exercice 2018.

Les autres points prévus par le Code de commerce sont non significatifs ou non applicables.



Actif immobilisé**Désignation : Association CCT Le Manège de Maubeuge****Exercice clos le 31/12/18**

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	29.983 €		0 €
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.	181.314 €		3.294 €
Installations générales, agencements, aménagements divers	243.060 €		0 €
Autres matériels de transport	88.953 €		0 €
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1.232.250 €		3.915 €
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	1.745.577 €		7.209 €
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2.105 €		
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	3.618 €		306 €
TOTAL 4	5.723 €		306 €
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	1.781.283 €		7.515 €

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Par virement	Par cession		
Frais d'établissement R&D TOTAL 1					
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				29.983 €	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencements, et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage				184.608 €	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers			243.060 €	
	Matériel de transport			88.954 €	
	Matériel de bureau & informatique			1.236.165 €	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
TOTAL 3				1.752.787 €	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				2.105 €	
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières				4.493 €	
TOTAL 4				6.598 €	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)				1.789.368 €	



Amortissements**Désignation : Association CCT Le Manège de Maubeuge****Exercice clos le 31/12/18**

EURO

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement, de recherche et développement TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		25.415 €	3.100 €		28.515 €
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		172.912 €	14.672 €		187.584 €
Autres Immobilisations Corporelles	installations générales	233.703 €	2.763 €		236.466 €
	matériel de transport	56.251 €	8.669 €		64.920 €
	matériel de bureau	1.156.489 €	21.863 €		1.178.352 €
	emballages récupérables				
TOTAL 3		1.619.355 €	47.967 €		1.667.322 €
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		1.644.770 €	51.067 €		1.695.838 €



Amortissements (suite)

Désignation : Association CCT Le Manège de Maubeuge

Exercice clos le 31/12/18

EURO

CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			CADRE C : M ^{vis} AFFECTANT PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES	
Immobilisations amortissables		Amortissements			Dotations	Reprises
		linéaires	dégressifs	exceptionnels		
Frais d'établissement et de recherche TOTAL 1						
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		3.100 €				
Terrains						
Constructions	sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	Inst. générales					
Installations techniques, matériel et outillage		14.672 €				
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales	2.763 €				
	Matériel transpt.	8.669 €				
	Matériel bureau	21.863 €				
	Emballages div.					
TOTAL 3		47.967 €				
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		51.067 €				



Etat des créances et des dettes

Désignation : Association CCT Le Manège de Maubeuge
Exercice clos le 31/12/18

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
		Créances rattachées à des participations			
		Autres immobilisations financières	6.598 €	6.598€	
		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients	156.529 €	156.529€	
		Créances représentatives de titres prêtés			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	609 €	609 €	
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices		77.365 €	77.365 €	
	Taxe sur la valeur ajoutée		78.013 €	78.013 €	
	Autres impôts, taxes et versements assimilés				
	Divers : Subventions		454.963 €	454.963 €	
		Débiteurs divers	16.000 €	16.000 €	
		Charges constatées d'avance			
TOTAUX			790.076 €	790.076 €	
(1)	Dont prêts accordés en cours d'exercice				
(1)	Dont remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2)	Prêts et avances consenties aux associés				

CADRE B		ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
		Emprunts obligataires convertibles				
		Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	à 2 ans max. à l'origine					
	à plus de 2 ans à l'origine		0€	0€		
		Emprunts et dettes financières divers				
		Fournisseurs et comptes rattachés	480.456 €	480.456 €		
		Personnel et comptes rattachés	50.351 €	50.351 €		
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	125.587 €	125.587 €		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices		0 €	0 €		
	Taxe sur valeur ajoutée		20.044 €	20.044 €		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés		1.423 €	1.423 €		
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
		Groupe et associés				
		Autres dettes				
		Dettes représentatives de titres emp.				
		Produits constatés d'avance	132.767 €	132.767 €		
TOTAUX			810.628 €	810.628 €		
		Emprunts souscrits en cours d'exercice				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice				
		Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



Tableau de suivi des Fonds Associatifs**Désignation : Association CCT Le Manège de Maubeuge****Exercice clos le 31/12/18**

EURO

LIBELLE	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaire				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donation avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	149.411 €	2.474 €		151.885 €
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2.474 €	3.616 €	2.474 €	3.616 €
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apport				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	72.776 €		19.280 €	53.496 €
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (Commodat)				
TOTAL GÉNÉRAL	224.661 €	6.090 €	21.754 €	208.997 €



Tableau des produits constatés d'avance

Désignation : Association CCT Le Manège de Maubeuge

Exercice clos le 31/12/18

EURO

RESSOURCES	Montant initial Euros TTC	Montant initial Euros HT	Utilisation HT au cours d'exercices antérieurs	Produits constatés d'avance Euros HT
SUBVENTIONS				
DRAC Convivialité 2.0	14.150 €	14 150 €		14.150 €
TOTAL SUBVENTIONS	14.150 €	14.150 €		14.150 €
MECENAT PRIVE	21.727 €	21.727 €		21.727 €
Coprod La Rampe	5.000 €	5.000 €		5.000 €
AUTRES PRODUITS billetterie	91.890 €	91.890 €		91.890 €
TOTAL AUTRES PRODUITS	118.617 €	118.617 €		118.617 €
TOTAL PRODUITS D'AVANCE				
TOTAL GENERAL	132.767 €	132.767 €		132.767 €





Année 2018

L'association est fiscalisée au regard de son activité concurrentielle d'organisation de manifestations à caractère culturelle et en tant que scène nationale.

Les principaux dirigeants (membres du bureau du conseil d'administration) ne sont pas rémunérés.

Par souci de transparence financière, le total des rémunérations des trois cadres les mieux rémunérés s'élève à 182 526 euros pour l'exercice 2018.