



## **ASS FUZZ YON**

18 rue Sadi Carnot  
BP 183  
85005 LA ROCHE SUR YON CEDEX

## **Etats Financiers**

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



**Sommaire**

<b>Attestation d'Expert Comptable</b>	<b>1</b>
<b>Comptes Annuels</b>	<b>3</b>
Compte de résultat	5
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Annexe	9
<b>Etats Complémentaires</b>	<b>19</b>
Détail du compte de résultat	20
Détail du bilan	23
Tableau des emprunts	26



## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	237 273
Total des ressources	230 063
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-34 849</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

*Fait à La Roche sur Yon*

*Le 02 mai 2018*

*Patrick Breton*

*Expert-comptable associé*



# Comptes Annuels



## Compte de résultat

	31/12/18	31/12/17	Abs.(M)	Abs.(%)
Ventes de marchandises	52 946	41 767	11 179	26,77
Production vendue	167 579	160 805	6 775	4,21
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	506 819	498 745	8 074	1,62
Reprises et Transferts de charge	4 168	2 166	2 002	92,43
Cotisations	9 537	7 065	2 472	34,99
Autres produits	4		4	
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>741 054</b>	<b>710 547</b>	<b>30 507</b>	<b>4,29</b>
Achats de marchandises	20 450	17 578	2 871	16,33
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	327 405	317 166	10 239	3,23
Impôts et taxes	9 720	9 157	564	6,16
Salaires et Traitements	251 467	238 432	13 035	5,47
Charges sociales	111 246	108 441	2 805	2,59
Amortissements et provisions	44 986	42 463	2 524	5,94
Autres charges	14 371	18 095	-3 724	-20,58
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>779 646</b>	<b>751 333</b>	<b>28 313</b>	<b>3,77</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-38 592</b>	<b>-40 786</b>	<b>2 193</b>	<b>-5,38</b>
Opérations faites en commun				
Produits financiers	638	561	77	13,71
Charges financières	57	40	17	43,16
<b>Résultat financier</b>	<b>581</b>	<b>521</b>	<b>60</b>	<b>11,44</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-38 011</b>	<b>-40 264</b>	<b>2 253</b>	<b>-5,60</b>
Produits exceptionnels	3 447	3 192	255	7,98
Charges exceptionnelles	285	1	284	NS
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>3 162</b>	<b>3 191</b>	<b>-29</b>	<b>-0,92</b>
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-34 849</b>	<b>-37 073</b>	<b>2 224</b>	<b>-6,00</b>

**Bilan actif**

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 240	3 240		
Immobilisations corporelles	385 081	278 750	106 331	143 082
Immobilisations financières	1 168		1 168	400
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>389 489</b>	<b>281 990</b>	<b>107 499</b>	<b>143 482</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	8 115		8 115	14 790
Autres	26 513		26 513	27 734
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	83 505		83 505	71 519
Caisse	1 807		1 807	1 632
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>119 941</b>		<b>119 941</b>	<b>115 674</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	9 833		9 833	28 446
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>	<b>9 833</b>		<b>9 833</b>	<b>28 446</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>519 263</b>	<b>281 990</b>	<b>237 273</b>	<b>287 602</b>

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

## Bilan passif

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	327 615	320 615
Ecart de réévaluation		
Réserves		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-34 849</b>	<b>-37 073</b>
Report à nouveau	-173 644	-136 571
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>119 122</b>	<b>146 971</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>119 122</b>	<b>146 971</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées	7 031	11 684
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 987	47 413
Autres	80 713	72 275
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>107 731</b>	<b>131 373</b>
Produits constatés d'avance	10 420	9 258
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>237 273</b>	<b>287 602</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)	2 351
Dont à moins d'un an (a)	115 801
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	



**Annexe** 

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FUZZ YON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 237 273 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 34 849 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 8 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,57 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : TG 05

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 240			3 240
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 240</b>			<b>3 240</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	367 294	7 518	23 352	351 460
- Instal.générales, agencements aménagements divers	6 047			6 047
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 857	717		27 574
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>400 198</b>	<b>8 235</b>	<b>23 352</b>	<b>385 081</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	400	768		1 168
<b>Immobilisations financières</b>	<b>400</b>	<b>768</b>		<b>1 168</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>403 838</b>	<b>9 004</b>	<b>23 352</b>	<b>389 489</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		8 235	768	9 004
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>8 235</b>	<b>768</b>	<b>9 004</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		15 548		15 548
Scissions				
Mises hors service		7 804		7 804
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>23 352</b>		<b>23 352</b>

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 240			3 240
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 240</b>			<b>3 240</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	231 585	41 877	23 352	250 110
- Instal.générales, agencements aménagements divers	3 517	881		4 398
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 013	2 229		24 242
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>257 116</b>	<b>44 986</b>	<b>23 352</b>	<b>278 750</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>260 356</b>	<b>44 986</b>	<b>23 352</b>	<b>281 990</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 45 630 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 168		1 168
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 115	8 115	
Autres	26 513	26 513	
Charges constatées d'avance	9 833	9 833	
<b>Total</b>	<b>45 630</b>	<b>44 462</b>	<b>1 168</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Divers produits à recevoir	26 025
<b>Total</b>	<b>26 025</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 118 152 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	7 031	4 681	2 351	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 987	19 987		
Dettes fiscales et sociales	80 713	80 713		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	10 420	10 420		
<b>Total</b>	<b>118 152</b>	<b>115 801</b>	<b>2 351</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 653			
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Four. fact. non parvenue	6 729
Dettes, prov. congés à payer	16 735
Charges sociales à payer	7 196
Afdas	4 204
Cmb	136
<b>Total</b>	<b>35 000</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	9 833		
<b>Total</b>	<b>9 833</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	10 420		
<b>Total</b>	<b>10 420</b>		

## Autres informations

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux dirigeants

Les rémunérations allouées aux dirigeants ont représenté un montant de 106 656 euros.

#### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :  
30 109 euros

#### Contributions volontaires

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature	100 229	
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>100 229</b>	
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations	100 229	
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>100 229</b>	



## Etats Complémentaires

## ■ Détail du compte de résultat

	31/12/18	31/12/17	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Ventes de marchandises</b>				
70720000 - Recettes bar	50 182	39 968	10 215	25,56
70721000 - Recettes boissons studios		105	-105	-100,00
70730000 - Ventes produits dérivés	2 276	971	1 305	134,40
70740000 - Vente materiel studios + loc b	488	724	-236	-32,60
	52 946	41 767	11 179	26,77
<b>Production vendue</b>				
70620000 - Recettes co-réalisation	6 301		6 301	
70622000 - Location salle de concert	4 220	4 400	-180	-4,09
70623000 - Location studios de répétition	6 075	9 042	-2 967	-32,82
70630000 - Billetterie concerts	109 295	98 338	10 957	11,14
70660000 - Autres prestations	26 499	39 983	-13 484	-33,72
70681000 - Vente encart publicitaire	2 550	4 300	-1 750	-40,70
70690000 - Recettes vestiaires	1 876	1 299	577	44,42
70870000 - Chorale	6 263		6 263	
70880000 - Recettes stages et ateliers	4 501	3 443	1 059	30,75
	167 579	160 805	6 775	4,21
<b>Subventions d'exploitation</b>				
74112000 - Subvention ville la roche	324 000	324 000		
74113000 - Subvention drac	104 000	104 000		
74116000 - Subv.conseil regional	42 000	42 000		
74117000 - Subvention c.n.v.	22 319	17 745	4 574	25,78
74118000 - Subv.sacem	10 000	5 000	5 000	100,00
74700000 - Mécénats divers	4 500	6 000	-1 500	-25,00
	506 819	498 745	8 074	1,62
<b>Reprises et Transferts de charge</b>				
79141000 - Transfert de charg.personnel	1 582	1 566	16	1,01
79150000 - Rbt afdas	2 586	600	1 986	331,06
	4 168	2 166	2 002	92,43
<b>Cotisations</b>				
75600000 - Cotisations adhérents	9 537	7 065	2 472	34,99
	9 537	7 065	2 472	34,99
<b>Autres produits</b>				
75800000 - Pd divers de gestion	4		4	
	4		4	
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>741 054</b>	<b>710 547</b>	<b>30 507</b>	<b>4,29</b>
<b>Achats de marchandises</b>				
60730000 - Achats destinés à la revente	18 899	16 954	1 946	11,48
60731000 - Achats de produits dérivés	1 438		1 438	
60780000 - Achat petites fournitures studi	113	625	-512	-81,97
	20 450	17 578	2 871	16,33
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>				
60400000 - Achats spectacles cession	140 782	140 769	13	0,01
60410000 - Achats spectacles coréa/copr	10 913	3 724	7 189	193,01
60480000 - Autres prestations spécifiques	8 430	5 485	2 945	53,71
60611000 - Eau		274	-274	-100,00
60612000 - Electricite ttc	9 469	9 758	-289	-2,96
60614000 - Eau	733	308	425	138,31
60631000 - Déco, mobilier, aménagement	1 212	1 584	-371	-23,44
60632000 - Petit matériel électrique et tec	2 538	2 760	-223	-8,07
60642000 - Fournit salle, billetterie, vestiai	3 517	700	2 817	402,28
60644000 - Fournitures bureau - papeteri	827	1 741	-914	-52,52
60646000 - Petit matériel informatique	1 823	2 526	-703	-27,82
60650000 - Petits logiciels et licences	245	120	125	104,04

## ■ Détail du compte de résultat

	31/12/18	31/12/17	Abs.(M)	Abs.(%)
60681000 - Vtements, protections travail	50		50	
61110000 - Sous traitance affichage - dép	7 219	7 900	-681	-8,62
61320000 - Locations immobilières	8 170	5 220	2 950	56,51
61351000 - Locations mat et mobilier bure	763	913	-150	-16,44
61351100 - Location logiciel	4 682	1 720	2 962	172,21
61352000 - Location matériel technique	983	2 068	-1 085	-52,47
61352100 - Location matériel backline	3 673	2 450	1 222	49,89
61551000 - Entretien matériel technique		2 135	-2 135	-100,00
61553000 - Entretien locaux - ménage	7 683	7 964	-281	-3,53
61560000 - Maintenance info	700	2 056	-1 356	-65,96
61600000 - Primes d'assurances	5 775	6 445	-671	-10,41
61800000 - Documentation générale	594	638	-44	-6,96
62100000 - Personnel extérieur l'entrepris	4 077		4 077	
62220000 - Commissions et courtages su	348	561	-214	-38,06
62260000 - Honoraires comptables	5 808	5 664	144	2,54
62267000 - Honoraires cac	4 345	4 276	69	1,62
62268000 - Honoraires artistiques	8 799	8 138	661	8,13
62310000 - Annonces insertions	2 131	1 717	414	24,09
62340000 - Cadeaux aux usagers		1 837	-1 837	-100,00
62360000 - Catalogues & imprimés	12 379	13 961	-1 582	-11,33
62410000 - Transports sur achats		2	-2	-100,00
62510000 - Voyage et déplac structure	2 483	2 792	-309	-11,05
62512000 - Voyage et déplac liés à l'activi	470		470	
62520000 - Accréditations diverses		328	-328	-100,00
62560000 - Missions liées à la structure	1 411	1 787	-375	-21,01
62562000 - Missions liées à l'activité	18 754	18 267	487	2,66
62570000 - Receptions liées à l'activité	13 279	13 470	-191	-1,42
62570100 - Réceptions liées à la structure	7 967	7 229	738	10,21
62630000 - Frais d'affranchissement	4 951	6 420	-1 469	-22,88
62651000 - Téléphonie fixe	1 081	1 070	12	1,08
62652000 - Téléphonie mobile	1 044	974	70	7,14
62653000 - Frais connections internet	1 371	1 612	-241	-14,93
62654000 - Frais de serveur	1 274	1 351	-77	-5,68
62720000 - Commissions cb	260	197	63	31,81
62780000 - Services bancaires	461	595	-134	-22,46
62800000 - Cotisations diverses	1 654	1 504	150	9,97
62830000 - Services d'ordre et de garde	12 278	14 157	-1 879	-13,27
	327 405	317 166	10 239	3,23
<b>Impôts et taxes</b>				
63110000 - Taxe sur les salaires	1 795	1 174	621	52,90
63330000 - Afdas / intermittents	4 204	4 036	168	4,15
63513000 - Autres impôts locaux		570	-570	-100,00
63580000 - Autres droits	50	50		
63782000 - Cnv	3 672	3 327	345	10,37
	9 720	9 157	564	6,16
<b>Salaires et Traitements</b>				
64100000 - Salaires permanents	200 745	201 967	-1 222	-0,61
64110000 - Salaires techniciens	40 079	29 151	10 928	37,49
64120000 - Conges payes	135	3 421	-3 286	-96,04
64130000 - Primes, indemnités, gratificati	8 426	2 812	5 614	199,62
64131000 - Prime d'équipement	203	201	1	0,74
64140000 - Indemnités & avantages diver	297	76	220	289,05
64141000 - l'jss nettes reçues	1 582	803	779	97,00
	251 467	238 432	13 035	5,47

## ■ Détail du compte de résultat

	31/12/18	31/12/17	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Charges sociales</b>				
64510000 - Cotisations urssaf	59 316	57 619	1 696	2,94
64520000 - Charges/conges a payer	-140	619	-759	-122,62
64530000 - Cotisations retraite	17 520	17 453	66	0,38
64533000 - Retraite artistes	4 659	4 204	455	10,82
64536800 - Prevoyance mutualite	2 781	2 905	-123	-4,25
64541000 - Urssaf / chômage permanents	8 712	8 694	18	0,21
64543000 - Pôle emploi annecy	3 606	2 774	832	29,98
64550000 - Caisse conge spectacle	5 559	4 173	1 386	33,23
64710000 - Particip employeur chq déjeu	3 457	4 289	-832	-19,40
64720000 - Fnas	3 057	2 951	106	3,59
64725000 - Fcap	612	591	21	3,59
64750000 - Medecine du travail	946	829	117	14,11
64800000 - Autres charges de personn	1 162	1 295	-133	-10,27
64810000 - Loi madelin		45	-45	-100,00
	111 246	108 441	2 805	2,59
<b>Amortissements et provisions</b>				
68112000 - Dotations aux amort.	44 986	42 463	2 524	5,94
	44 986	42 463	2 524	5,94
<b>Autres charges</b>				
65160000 - Sacem	14 360	18 095	-3 736	-20,64
65800000 - Ch diverses de gestion	12		12	
	14 371	18 095	-3 724	-20,58
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>779 646</b>	<b>751 333</b>	<b>28 313</b>	<b>3,77</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-38 592</b>	<b>-40 786</b>	<b>2 193</b>	<b>-5,38</b>
<b>Produits financiers</b>				
76400000 - Revenus valeurs de placeme	638		638	
76800000 - Autres produits financier		561	-561	-100,00
	638	561	77	13,71
<b>Charges financières</b>				
66110000 - Intérêts des emprunts et dette	57	40	17	43,16
	57	40	17	43,16
<b>Résultat financier</b>	<b>581</b>	<b>521</b>	<b>60</b>	<b>11,44</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-38 011</b>	<b>-40 264</b>	<b>2 253</b>	<b>-5,60</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
77100000 - Produits except. s/opér. gesti	662		662	NS
77200000 - Prod.exploit./exerc.anter	285	692	-407	-58,81
77500000 - Produits cessions éléments d'	2 500	2 500		
	3 447	3 192	255	7,98
<b>Charges exceptionnelles</b>				
67100000 - Charges exception. s/opérat.g		1	-1	-100,00
67200000 - Charges sur exercices antérie	285		285	
	285	1	284	NS
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>3 162</b>	<b>3 191</b>	<b>-29</b>	<b>-0,92</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-34 849</b>	<b>-37 073</b>	<b>2 224</b>	<b>-6,00</b>

## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20510000 - Logiciels les halles	3 240		3 240	3 240
28051000 - Amorti. logiciels halles		3 240	-3 240	-3 240
	3 240	3 240		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage				
21541000 - Materiel les halles	7 206		7 206	7 829
21543000 - M.m.o. salle spectacle	324 559		324 559	339 770
21545000 - Materiel ecole de musique	2 002		2 002	2 002
21546000 - Immos ac	3 640		3 640	3 640
21550000 - Materiel salle repetition	14 054		14 054	14 054
28154100 - Amort. mat. les halles		7 206	-7 206	-7 829
28154300 - Amort. m.m.o. salle spectacle		223 937	-223 937	-205 746
28154500 - Amort. m.m.o. atelier		2 002	-2 002	-2 002
28154600 - Materiel acct artistique		3 378	-3 378	-2 942
28155000 - Amorti. mat. salle répèt.		13 587	-13 587	-13 066
	351 460	250 110	101 351	135 709
Autres immobilisations corporelles				
21813000 - Aménagement salle pasteur	6 047		6 047	6 047
21830000 - Mat de bureau et informat	18 070		18 070	17 352
21841000 - Mobilier les halles	9 505		9 505	9 505
28181300 - Amort amenagt salle pasteur		4 398	-4 398	-3 517
28183000 - Amort mat bureau informatiqu		14 737	-14 737	-12 509
28184100 - Amort. mobilier halles		9 505	-9 505	-9 505
	33 621	28 641	4 980	7 373
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Cautions versees	1 168		1 168	400
	1 168		1 168	400
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>389 489</b>	<b>281 990</b>	<b>107 499</b>	<b>143 482</b>
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41110000 - Clients	8 115		8 115	14 790
	8 115		8 115	14 790
Autres créances				
46800000 - Tickets restaurant	488		488	3 576
46870000 - Divers produits à recevoir	26 025		26 025	24 158
	26 513		26 513	27 734
Divers				
Disponibilités				
51120000 - Chèques à encaisser	60		60	
51120003 - Chèques vacances à encaiss	140		140	
51120004 - Pass culture à encaisser	16		16	
51212000 - Caisse epargne	3 134		3 134	8 238
51212100 - Caisse d epargne livret a	77 046		77 046	61 976
51212200 - Caisse d epargne csl associat	3 109		3 109	585
53000000 - Caisse	1 807		1 807	1 632
58220000 - V.i. pass culture				720
	85 312		85 312	73 151

**Détail du bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	9 833		9 833	28 446
	9 833		9 833	28 446
ACTIF CIRCULANT	129 774		129 774	144 120
COMPTES DE REGULARISATION				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>519 263</b>	<b>281 990</b>	<b>237 273</b>	<b>287 602</b>

## ■ Détail du bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10260000 - Subv d'invest affectées biens renou	45 000	45 000
10261000 - Subvention invest. ville la roche	150 250	143 250
10262000 - Subvention invest cnv	62 076	62 076
10263000 - Subv. invest syndicat yon et vie	1 200	1 200
10264000 - Subv. invest. conseil régional	69 089	69 089
	327 615	320 615
Report à nouveau		
11000000 - Report a nouv créditeur	-173 644	-136 571
	-173 644	-136 571
RESULTAT DE L'EXERCICE	-34 849	-37 073
FONDS PROPRES	119 122	146 971
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
16410000 - Emprunt ce 14 000 €	7 031	11 684
	7 031	11 684
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	7 031	11 684
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 - Fournisseurs	13 258	44 155
40800000 - Fourn. fact. non parvenue	6 729	3 259
	19 987	47 413
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - Dettes, prov. congés à payer	16 735	17 061
42880000 - Compléments d'appointement à payer	5 600	
43100000 - Urssaf/charges sal	29 962	29 548
43710000 - Audiens/charges sal	11 822	10 149
43715000 - Fnas	843	814
43721000 - Garp/assedic intermittents	565	397
43768000 - Mutuelle de vendee	1 525	1 489
43781000 - Fcap	331	163
43860000 - Charges sociales à payer	7 196	7 336
43863300 - Afdas	4 204	4 036
43864700 - Cmb	136	109
44710000 - Taxe/salaire	1 795	1 174
	80 713	72 275
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance	10 420	9 258
	10 420	9 258
DETTES	118 152	140 631
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>237 273</b>	<b>287 602</b>

## Tableau des emprunts

Libellé Organisme Capital Taux d'intérêt	1er verst. Durée Conclu Fin	Solde au 01/01/2018	Mouvements		Solde au 31/12/2018	Capital restant dû		
			Souscrit	Remboursé		- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Emprunt 14 000 € - 14 000,00 0,60 %	05/07/2017 36 Mois 01/06/2017 05/06/2020	11 684,11		4 652,68	7 031,43	4 680,66	2 350,77	
<b>14 000,00</b>	<b>TOTAUX</b>	<b>11 684,11</b>		<b>4 652,68</b>	<b>7 031,43</b>	<b>4 680,66</b>	<b>2 350,77</b>	