



Théâtre Louis Aragon

24 Boulevard de l'Hôtel de Ville

93290 TREMBLAY-EN-FRANCE

Comptes au 31/12/2018

A thick blue horizontal bar is positioned above a large, light gray rectangular area that occupies the bottom half of the page.

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan actif association	2
Bilan passif association	3
Compte de résultat association	4
Compte de résultat (suite) association	5
Charges et produits exceptionnels	6
Charges et produits sur exercices antérieurs	7

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	10
Détail des comptes - Charges	12
Détail des comptes - Produits	15

Annexes

TLA Règles méthodes comptables 2018	16
2054 - Immobilisations	19
2055 - Amortissements	20
2056 - Provisions et dépréciations	21
2057 - Créances et dettes	22
Produits à recevoir	23
Charges à payer	24
Charges et produits constatés d'avance	25
Effectif moyen	26

Section

Comparatif Bilan Actif	27
Comparatif Bilan Passif	28
Compte de résultat comparatif	29
Ratios d'activité	30
Ratios comparatifs	31
Ratios de gestion (1)	32
Ratios de gestion (2)	33
Ratios d'activité (1)	34
Ratios d'activité (2)	35
Ratio d'activité : évolution de la valeur ajoutée	36
Capacité d'autofinancement	37
Résultat des 5 derniers exercices	38

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Concessions, brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immo. incorpo.				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage	1 129	659	470	
Autres immo. corpo.	68 332	59 787	8 546	6 170
Immo. en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Particip. mise en équivalence				
Autres particip.				
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immo.				
Prêts				
Autres immo. financières	769		769	769
ACTIF IMMOBILISE	70 230	60 446	9 784	6 939
Comptes de liaison				
STOCKS				
Matières premières, approv.				
En cours de prod. biens				
En cours de prod. services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	317		317	482
Avces acomptes versés sur comm.	12 320		12 320	10 000
CREANCES (3)				
Usagers et comptes rattachés	6 322		6 322	31 068
Autres créances	133 519	2 362	131 157	118 411
DIVERS (3)				
V.M.P.				
Disponibilités	386 566		386 566	437 015
COMPTES DE REGULARISATION (3)				
Charges constatées d'avance	12 958		12 958	14 706
ACTIF CIRCULANT	552 001	2 362	549 639	611 683
Charges à répartir sur plus. ex.				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	622 231	62 808	559 424	618 622
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser accepté par organe compétent			Dons nat. restant vendre	
(1) Dont droit au bail	Autor.Orga. Tut.		(3) dont +1an	
Clause réserve proImmo.	(2) dont -1 an Stock		Créances	

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Fonds Asso. ss. droits reprise		
Dont Apports		
Legs, donations ac controp. actif Immos.		
Primes d'émission, fusion, apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	121 102	119 019
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 833	2 083
Fonds Asso. ac. droits reprise		
Dont Apports		
Legs, donations		
Subventions affectées		
Résultats ss. contrôle tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement		20
Provisions réglementées		
Droits propriétaires (commodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	118 269	121 122
Comptes de liaison		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances Accomptes reçus sur commande en cours	7 504	8 077
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	284 578	312 476
Dettes fiscales et sociales	107 220	102 996
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	352	22
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance (1)	41 500	73 929
DETTES	441 154	497 500
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	559 424	618 622
(1) Dont à -1 an (à l'except. des avances et acptes reçus/commandes en cours)	433 650	489 423
(1) Dont à +1 an (à l'except. des avances et acptes reçus/commandes en cours)		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises	2 041		2 041	2 694
Production vendue de biens				
Production vendue de services	92 956		92 956	83 218
MONTANT NET PRODUITS EXPLOIT.	94 997		94 997	85 911
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 567 518	1 561 528
Reprises sur Ammo., provisions, transferts de charges			1 313	1 079
Collectes				
Cotisations			91	69
Autres produits			54	45
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			1 663 973	1 648 632
Achats de marchandises (avec droits de douane)			1 690	2 579
Variation de stock (marchandises)			166	-8
Achats de matières premières, autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (2)			971 163	960 050
Impôts, taxes et versements assimilés			10 518	11 211
Salaires et traitements			465 886	457 348
Charges sociales			195 768	184 846
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 752	2 074
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risque et ch. Dot. aux prov.				
Autres charges			17 880	29 936
CHARGES D'EXPLOITATION (3)			1 665 822	1 648 037
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 849	595
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (4)				
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo. (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 320	1 523
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
PRODUITS FINANCIERS			1 320	1 523
Dotations financières amortissements, provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)			1	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de V.M.P.				
CHARGES FINANCIERES			1	
RESULTAT FINANCIER			1 319	1 523
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-530	2 119

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20	161
Reprises sur provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	60	161
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		197
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions	2 362	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 362	197
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 302	-36
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagement à réaliser sur ressources affectées		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 665 352	1 650 317
TOTAL DES CHARGES	1 668 185	1 648 234
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 833	2 083
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	6 881	1 233
(2) Dont redevances sur crédit-bail mobilier		
Dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	1 040	1 484
(4) Dont produits concernant des entreprises liées		
(5) Dont intérêts concernant des entreprises liées		
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature	476 916	552 164
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS	476 916	552 164
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	465 222	499 424
Prestations	11 694	52 740
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES	476 916	552 164

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Dot aux provisions de non récupération subvention Région 2016	2 362	687600
TOTAL	2 362	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Annul cotisations due contrôle Urssaf 2014/15	40	771800
Quote-part de subventions virée au compte de résultat	20	777000
TOTAL	60	

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Taxis central frais 12/3/2016	40	624001
FA JEU de PAUME	1 000	604800
TOTAL	1 040	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Annul Provisions SACEM Spectacles 2015	6 048	651000
Annul cotisations contrôle Urssaf 2014/15	40	771800
Régul charges locatives 2017	794	614003
TOTAL	6 881	

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE					
215400	INST.MAT.OUT.TECHNIQUE	1 128,67	574,48	554,19	96,47 %
281540	AM INST MAT OUT TECHN	-659,16	-574,48	-84,68	14,74 %
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		469,51		469,51	n.a.
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES					
218100	INST.GEN.AGENCEMT AMENAGEM	19 696,45	19 222,99	473,46	2,46 %
218300	MATERIEL BUREAU INFORMATIQ	24 386,49	23 063,49	1 323,00	5,74 %
218400	MOBILIER MEUBLES	20 926,64	17 680,12	3 246,52	18,36 %
218401	MOBILIER ELECTROMENAGERS	3 322,87	3 322,87		.
281810	AMTS INSTALL GEN.AGENC.AME	-18 763,13	-18 442,16	-320,97	1,74 %
281830	AMTS MAT.BUREAU INFORMATIQ	-21 499,08	-20 386,94	-1 112,14	5,46 %
281840	AMTS MOBILIER MEUBLES	-16 559,81	-15 505,12	-1 054,69	6,80 %
281841	AMTS MOBILIER ELECTROMEN.	-2 964,49	-2 785,03	-179,46	6,44 %
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		8 545,94	6 170,22	2 375,72	38,50 %
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 015,45	6 170,22	2 845,23	46,11 %
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES					
275000	DEPOTS & CAUTION.VERSES	768,94	768,94		.
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		768,94	768,94		.
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		768,94	768,94		.
STOCKS					
MARCHANDISES					
371000	STOCKS MARCHANDISES	316,80	482,49	-165,69	-34,34 %
TOTAL MARCHANDISES		316,80	482,49	-165,69	-34,34 %
TOTAL STOCKS		316,80	482,49	-165,69	-34,34 %
AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES					
AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS					
409100	FOURN. AVANCES & ACPTES	12 319,70	10 000,00	2 319,70	23,20 %
TOTAL AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS		12 319,70	10 000,00	2 319,70	23,20 %
TOTAL AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES		12 319,70	10 000,00	2 319,70	23,20 %
CLIENTS ET DIVERS					
CLIENTS ET COMPTE RATTACHES					
4110000	CLIENTS COMPTE RATTACHES	6 321,60	31 068,28	-24 746,68	-79,65 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTE RATTACHES		6 321,60	31 068,28	-24 746,68	-79,65 %
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		6 321,60	31 068,28	-24 746,68	-79,65 %
AUTRE CREANCES					
PERSONNEL					
438701	SUBROGATION IJ	20,09	231,72	-211,63	-91,33 %
444000	IMPOTS SUR SOCIETES		1 663,00	-1 663,00	-100,00 %
444100	Etat, CICE	24 868,00	27 753,00	-2 885,00	-10,40 %
445620	TVA DEDUCTIBLE S/IMMOS	209,37		209,37	n.a.
445660	TVA DEDUCT S/ABS 5.50%	2 590,77	93,36	2 497,41	2675,03 %

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	%
445661	TVA DEDUCT INTRA 20%		32,69	-32,69	-100,00 %
445662	TVA DEDUCT S/ABS 2.10%	77,68	0,64	77,04	12037,50 %
445666	TVA DEDUCT S/ABS 20%	3 776,68	2 363,38	1 413,30	59,80 %
445667	TVA DEDUCT S/ABS 10%	618,91	1 004,95	-386,04	-38,41 %
445670	CREDIT DE TVA	29 086,00	19 557,00	9 529,00	48,72 %
445860	TCA S/FNP	2 921,11	3 791,46	-870,35	-22,96 %
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	16 350,00	11 920,00	4 430,00	37,16 %
TOTAL PERSONNEL		80 518,61	68 411,20	12 107,41	17,70 %
SECURITE SOC. ET ORG SOCX					
441700	ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	51 000,00	50 000,00	1 000,00	2,00 %
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		51 000,00	50 000,00	1 000,00	2,00 %
ETAT ET COLLECTIVITES					
467100	AUT.DEBITEURS CREDITEURS D	2 000,00		2 000,00	n.a.
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		2 000,00		2 000,00	n.a.
DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.					
496000	PROV.DEPREC.DEBITEURS DIV.	-2 361,88		-2 361,88	n.a.
TOTAL DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.		-2 361,88		-2 361,88	n.a.
TOTAL AUTRES CREANCES		131 156,73	118 411,20	12 745,53	10,76 %
TRESORERIE ET DIVERS					
VALEURS A L'ENCAISSEMENT					
512001	CAISSE EPARGNE CHQ	30 394,02	15 956,08	14 437,94	90,49 %
512002	CAISSE EPARGNE LIVRET A	72 982,69	72 439,39	543,30	0,75 %
512003	C.S.L Associations	279 682,04	345 905,45	-66 223,41	-19,14 %
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		383 058,75	434 300,92	-51 242,17	-11,80 %
DISPONIBILITES					
531000	CAISSE CENTRALE	3 459,51	2 709,02	750,49	27,70 %
540000	REGIE CANTINE	48,17	5,14	43,03	837,16 %
TOTAL DISPONIBILITES		3 507,68	2 714,16	793,52	29,24 %
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		386 566,43	437 015,08	-50 448,65	-11,54 %
COMPTES DE REGULARISATION					
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
486000	CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	12 957,85	14 706,18	-1 748,33	-11,89 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		12 957,85	14 706,18	-1 748,33	-11,89 %
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		12 957,85	14 706,18	-1 748,33	-11,89 %
TOTAL GÉNÉRAL		559 423,50	618 622,39	-59 198,89	-9,57 %

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	%
FONDS ASSOCIATIFS					
REPORT A NOUVEAU					
110000	R.A.N CREDITEUR	-121 102,08	-119 018,79	-2 083,29	1,75 %
TOTAL REPORT A NOUVEAU		-121 102,08	-119 018,79	-2 083,29	1,75 %
RESULTAT DE L'EXERCICE					
129000	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 832,67	-2 083,29	4 915,96	-235,97 %
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		2 832,67	-2 083,29	4 915,96	-235,97 %
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS					
131000	SUBVENTIONS D'EQUIPMT	-40 800,00	-40 800,00	.	.
139000	REPRISE SUBV INVESTISSEMT	40 800,00	40 779,92	20,08	0,05 %
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS			-20,08	20,08	-100,00 %
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		-118 269,41	-121 122,16	2 852,75	-2,36 %
DETTES					
AVANCES ET ACPTES RECUS SUR COMMANDE					
419100	CLIENTS CREDITEURS	-7 504,00	-8 077,00	573,00	-7,09 %
TOTAL AVANCES ET ACPTES RECUS SUR COMMANDE		-7 504,00	-8 077,00	573,00	-7,09 %
DETTES FRS ET COMPTES RATTACHES					
401002	FOURNISSEURS DIVERS	-269 342,92	-286 172,12	16 829,20	-5,88 %
408100	FOURN.FRES NON PARVENUES	-15 235,11	-26 304,08	11 068,97	-42,08 %
TOTAL DETTES FRS ET COMPTES RATTACHES		-284 578,03	-312 476,20	27 898,17	-8,93 %
DETTES FISCALES ET SOCIALES					
421100	SALAIRE MENSUALISE	-90,45	-27,32	-63,13	231,08 %
425100	PERSON.RBTS FRAIS DEPLACEM	-1 032,20	-147,01	-885,19	602,13 %
428200	PROV. CONGES PAYES	-37 757,19	-33 917,64	-3 839,55	11,32 %
431100	Urssaf - Ple Emploi	-22 823,00	-25 175,00	2 352,00	-9,34 %
431101	URSSAF MAISON ARTISTES	-63,00	-172,50	109,50	-63,48 %
437300	Audiens Retraite -Pr-Mut	-7 475,32	-8 920,66	1 445,34	-16,20 %
437430	ASSEDIC ARTISTES	-542,00	-1 114,00	572,00	-51,35 %
437801	FNAS	-1 441,00	-1 537,00	96,00	-6,25 %
437802	FCAP	-288,10	-307,41	19,31	-6,28 %
437900	MEDECINE DU TRAVAIL	-247,51	-255,73	8,22	-3,21 %
438200	Chg Sociale/Congé ... Payer	-16 287,40	-14 625,04	-1 662,36	11,37 %
445710	TVA COLLECTEE 5.50%	-421,30		-421,30	n.a.
445712	TVA COLLECTEE 2.10%	-1 200,44	-709,29	-491,15	69,25 %
445714	TVA COLLECT INTRA 20%		-32,69	32,69	-100,00 %
445716	TVA COLLECTEE 10%	-80,55		-80,55	n.a.
445717	TVA COLLECTEE 20%	-789,69	-26,33	-763,36	2899,20 %
445870	TCA S/FAE	-329,04	-242,71	-86,33	35,57 %
447200	TAXE FORMATION PROFESSIONN	-7 941,61	-7 854,73	-86,88	1,11 %
447350	Taxe d'Apprentissage	-3 052,16	-2 972,40	-79,76	2,68 %
448200	Chg fiscale/Congé ... Payer	-3 928,26	-3 528,79	-399,47	11,32 %
448600	CHARG A PAYER ETAT S CP	-1 429,94	-1 429,94	.	.
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		-107 220,16	-102 996,19	-4 223,97	4,10 %

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	%
AUTRES DETTES					
411117	CLIENTS 2017		-21,00	21,00	-100,00 %
419800	Clients, RRR ... acc.et AAE	-352,00		-352,00	n.a.
467003	DEBITEURS ET CREDITEUR P03		-1,00	1,00	-100,00 %
TOTAL AUTRES DETTES		-352,00	-22,00	-330,00	1500,00 %
TOTAL DETTES		-399 654,19	-423 571,39	23 917,20	-5,65 %
COMPTES DE REGULARISATION					
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE					
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	-41 499,90	-73 928,84	32 428,94	-43,87 %
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-41 499,90	-73 928,84	32 428,94	-43,87 %
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		-41 499,90	-73 928,84	32 428,94	-43,87 %
TOTAL GÉNÉRAL		-559 423,50	-618 622,39	59 198,89	-9,57 %

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
ACHATS DE MARCHANDISES					
607000	DEPENSES BAR	1 692,43	2 579,06	-886,63	-34,38 %
609700	RABAIS REMISES RIST.OBTENU	-2,75		-2,75	n.a.
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		1 689,68	2 579,06	-889,38	-34,48 %
VARIATION DE STOCK					
603700	VARIATION STOCK MARCHANDIS	165,69	-8,17	173,86	-2128,03 %
TOTAL VARIATION DE STOCK		165,69	-8,17	173,86	-2128,03 %
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					
604100	ACHATS DE SPECTACLES INVIT	256 909,91	263 179,45	-6 269,54	-2,38 %
604120	ACHATS PARTS DE COPRODUCTI	21 330,00	15 000,00	6 330,00	42,20 %
604130	Achats Rsidence Cation	31 438,32	26 271,20	5 167,12	19,67 %
604800	ACHATS DE PRESTATIONS D'AC	21 672,60	15 611,48	6 061,12	38,82 %
604801	ACHATS PRESTA. DIVERSES	25 450,08	36 660,47	-11 210,39	-30,58 %
605100	ACHATS PETIT EQUIPEMENT		163,57	-163,57	-100,00 %
606100	ACHATS FOURN.ENERGIES	393,31	2 332,73	-1 939,42	-83,14 %
606300	FOURN.ENT & PT EQUIPMT	5 762,83	5 740,23	22,60	0,39 %
606400	ACHATS FOURN. ADMINIST.	870,90	869,37	1,53	0,18 %
606500	A.FOURN.SPECIFIQUES SPECTA	2 578,26	768,64	1 809,62	235,43 %
606520	A.FOURN.ATELIER	55,00	361,80	-306,80	-84,80 %
611000	SOUS TRAITANCE	2 272,40		2 272,40	n.a.
613000	LOCATIONS COURTE DUREE	88 803,01	115 538,81	-26 735,80	-23,14 %
613001	LOCATIONS > A 6 MOIS	11 187,36		11 187,36	n.a.
614001	CHARGES LOC >6 MOIS	2 170,07		2 170,07	n.a.
615500	ENTRETIEN - MENAGE	208,00	1 255,98	-1 047,98	-83,44 %
616000	ASSURANCES	2 773,99	4 016,27	-1 242,28	-30,93 %
618000	DOCUMENT. & CONFERENCES	298,89	555,50	-256,61	-46,19 %
618500	DIVERS FRAIS COL SEM CONF	200,00	120,00	80,00	66,67 %
621100	PERSONNEL EXTERIEUR	253 510,43	248 245,33	5 265,10	2,12 %
622600	REMUNERATION INTERMED.	4 000,00	4 000,00		.
623000	PUBLIC. RELATIONS PUBL.		49,00	-49,00	-100,00 %
623001	CONCEPTION OUTILS COMMUNIC	26 286,66	40 845,33	-14 558,67	-35,64 %
623002	FABRICATION OUTILS COMMUNI	14 459,59	15 364,75	-905,16	-5,89 %
623003	AUTRES	7 946,62	9 646,94	-1 700,32	-17,63 %
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	26 629,47	3 850,00	22 779,47	591,67 %
623800	DIVERS DONS POURBOIRES...	2 000,00		2 000,00	n.a.
624000	TRANSPORT BIENS ET PERSONN	3 357,50	3 420,00	-62,50	-1,83 %
624001	PRESTATAIRES SNCF RATP TAX	3 405,62	3 855,30	-449,68	-11,66 %
624002	FRAIS TRANSPORTS COMPAGNIE	60 000,32	48 863,70	11 136,62	22,79 %
625002	MISSIONS		500,00	-500,00	-100,00 %
625100	DEPLACT,MISSIONS PERSONNEL	24 048,95	18 915,12	5 133,83	27,14 %
625210	REPAS PERS. ACCUEIL SPEC.		386,50	-386,50	-100,00 %
625211	REPAS EQUIPE TECHNIQUE	6 204,45	4 508,97	1 695,48	37,60 %
625212	REPAS EQUIPE ACCUEIL	3 242,94	2 366,95	875,99	37,01 %
625220	REPAS HEBERGTE EQUIPES ACCU	4 480,12	2 922,91	1 557,21	53,28 %

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	%
625221	HOTELS	14 489,34	14 265,64	223,70	1,57 %
625222	RESTAURANTS TRAITEURS	5 575,19	11 617,39	-6 042,20	-52,01 %
625223	DEFRAIEMENTS NUITEES	1 767,08	2 909,56	-1 142,48	-39,27 %
625224	DEFRAIEMENTS REPAS	14 703,60	15 681,00	-977,40	-6,23 %
625700	RECEPTIONS	8 557,90	1 550,83	7 007,07	451,83 %
626000	FRAIS POSTAUX & TELECOM	551,01	585,55	-34,54	-5,90 %
627000	FRAIS BANCAIRES	936,97	993,17	-56,20	-5,66 %
627800	AUTRES FRAIS S/PREST SERV	2,00		2,00	n.a.
628100	DIVERS	6 835,00	6 835,00		.
628400	FRAIS RECRUTEMENT PERSON.	390,00	290,00	100,00	34,48 %
628500	FRAIS GARDIENNAGE SECURITE	3 407,30	9 135,65	-5 728,35	-62,70 %
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		971 162,99	960 050,09	11 112,90	1,16 %
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES					
632000	CHARG FISCALES S/CONG.PAY.	399,47	927,72	-528,25	-56,94 %
633300	FORMATION PROFES CONTINUE	5 064,02	4 905,95	158,07	3,22 %
633310	FORMATION PROFES.CDD	106,73	191,14	-84,41	-44,16 %
633320	FORMATION INTERMITTENTS	1 447,26	1 448,52	-1,26	-0,09 %
633500	Taxe d'Apprentissage	3 052,16	2 972,40	79,76	2,68 %
635111	C.E.T : C.F.E - C.V.A.E.		540,00	-540,00	-100,00 %
635800	AUTRES DROITS	224,80	224,80		.
637000	AUTRES TAXES A AUTRES ORGA	223,72	0,92	222,80	24217,39 %
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		10 518,16	11 211,45	-693,29	-6,18 %
SALAIRES ET TRAITEMENTS					
641100	REMUNERATIONS PERS.ADM	389 539,79	376 079,73	13 460,06	3,58 %
641200	CONGES PAYES	3 839,55	8 916,93	-5 077,38	-56,94 %
641310	Prime-Gratificat.Stagiaire	2 362,50	1 587,60	774,90	48,81 %
641311	Gratificat.stag.soumises		1 300,88	-1 300,88	-100,00 %
641400	INDEMNITES	3 607,28	2 866,98	740,30	25,82 %
642100	REMUNERATIONS INTERMITTENTS	66 536,49	66 200,62	335,87	0,51 %
643100	REMUNERATIONS ARTISTES		395,42	-395,42	-100,00 %
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		465 885,61	457 348,16	8 537,45	1,87 %
CHARGES SOCIALES					
645110	COTIS.URSSAF	112 229,67	109 192,83	3 036,84	2,78 %
645120	COTIS.URSSAF INTERMITTENTS	20 646,36	15 840,14	4 806,22	30,34 %
645130	COTIS.URSSAF ARTISTES		86,88	-86,88	-100,00 %
645140	COTIS.URSSAF MAISON ARTIST	379,01	386,80	-7,79	-2,01 %
645200	MUTUELLES	1 390,00	1 229,66	160,34	13,04 %
645310	COT.RETRAITE PERMANENTS	33 643,06	31 943,82	1 699,24	5,32 %
645320	COT.RETRAITE INTERMITTENTS	4 383,74	4 469,20	-85,46	-1,91 %
645330	COT.RETRAITE ARTISTES		24,52	-24,52	-100,00 %
645350	COT.PREVOYANCE TTE CATEGOR	4 929,35	4 762,99	166,36	3,49 %
645410	COT.ASSEDIC PERMANENTS	16 360,93	15 877,10	483,83	3,05 %
645420	COT.ASSEDIC INTERMITTENTS	6 453,97	6 418,55	35,42	0,55 %
645430	COT.ASSEDIC ARTISTES		38,72	-38,72	-100,00 %
645500	CONGES SPECTACLES	10 039,69	9 789,61	250,08	2,55 %

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	%
645550	CHAG.SOCIALES SUR CONGES P	1 662,36	4 565,27	-2 902,91	-63,59 %
645802	COT FCAP	1 140,20	1 109,94	30,26	2,73 %
647200	COT FNAS	5 701,00	5 550,00	151,00	2,72 %
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 676,26	1 313,11	363,15	27,66 %
649100	Produits, CICE	-24 868,00	-27 753,00	2 885,00	-10,40 %
TOTAL CHARGES SOCIALES		195 767,60	184 846,14	10 921,46	5,91 %
DOTATIONS D'EXPLOITATION					
681120	DOTATIONS AMORT & PROV.	2 751,94	2 074,17	677,77	32,68 %
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		2 751,94	2 074,17	677,77	32,68 %
AUTRES CHARGES					
651000	DROITS	17 675,70	26 972,72	-9 297,02	-34,47 %
651600	Droits d'auteur-reproducti	150,00	1 500,00	-1 350,00	-90,00 %
658000	CHARGES DIVERSES GEST.COUR	54,68	1 463,18	-1 408,50	-96,26 %
TOTAL AUTRES CHARGES		17 880,38	29 935,90	-12 055,52	-40,27 %
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		1 665 822,05	1 648 036,80	17 785,25	1,08 %
CHARGES FINANCIERES					
661500	CHARGES D'INTERETS	1,18		1,18	n.a.
TOTAL		1,18		1,18	n.a.
TOTAL CHARGES FINANCIERES		1,18		1,18	n.a.
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671200	PENALITES AMENDES F ET P		197,00	-197,00	-100,00 %
687600	DOT PROV DEPREC EXCEPT	2 361,88		2 361,88	n.a.
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 361,88	197,00	2 164,88	1098,92 %
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 361,88	197,00	2 164,88	1098,92 %
TOTAL GÉNÉRAL		1 668 185,11	1 648 233,80	19 951,31	1,21 %

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
MONTANT NET PRODUITS D'EXPLOITATION					
707000	VENTES CAFETERIA 10%	-1 514,67	-2 018,02	503,35	-24,94 %
707001	VENTES CAFETERIA 20%	-526,67	-675,58	148,91	-22,04 %
706100	VENTES DE BILLETS 2.10%	-47 276,24	-50 409,09	3 132,85	-6,21 %
706101	VENTES DE BILLETS 5.50%	-867,30		-867,30	n.a.
706801	REC PREST ACTIONS CULT 5.5	-16 193,00	-9 894,66	-6 298,34	63,65 %
706803	REC PREST ACTIONS CULT 20%	-17 244,85	-15 587,00	-1 657,85	10,64 %
708300	LOCATIONS DIVERSES		-350,00	350,00	-100,00 %
708822	AUT PRDTS ACT ANNEXES 5.50	-11 374,40	-2 843,60	-8 530,80	300,00 %
708825	AUT PDTS ACT ANNEXES 20%		-4 133,33	4 133,33	-100,00 %
TOTAL MONTANT NET PRODUITS D'EXPLOITATION		-94 997,13	-85 911,28	-9 085,85	10,58 %
SUBVENTION D'EXPLOITATION					
741101	DRAC ACTIONS CULTURELLES	-107 737,51	-83 251,72	-24 485,79	29,41 %
741200	SUBVENTION REGION	-53 868,76	-53 868,76		.
741300	SUBVENTION DEPARTEMENT	-181 036,91	-179 861,73	-1 175,18	0,65 %
741400	SUBVENTIONS COMMUNE	-1 207 195,89	-1 232 988,14	25 792,25	-2,09 %
741800	AUTRES SUBVENTIONS	-17 678,76	-11 557,29	-6 121,47	52,97 %
TOTAL SUBVENTION D'EXPLOITATION		-1 567 517,83	-1 561 527,64	-5 990,19	0,38 %
REPRISES SUR AMORT. PROV. TRANS. DE CHARGES					
791000	TRANSFERT DE CHARGES	-1 313,34	-606,66	-706,68	116,49 %
791002	TFR CHG REFACT CHARGES		-472,70	472,70	-100,00 %
TOTAL REPRISES SUR AMORT. PROV. TRANS. DE CHARGES		-1 313,34	-1 079,36	-233,98	21,68 %
COTISATIONS					
756100	ADHESIONS	-91,00	-69,00	-22,00	31,88 %
TOTAL COTISATIONS		-91,00	-69,00	-22,00	31,88 %
AUTRES PRODUITS					
758000	PROD.DIVERS GESTION COUR.	-53,67	-44,99	-8,68	19,29 %
TOTAL AUTRES PRODUITS		-53,67	-44,99	-8,68	19,29 %
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		-1 663 972,97	-1 648 632,27	-15 340,70	0,93 %
PRODUITS FINANCIERS					
PRODUITS FINANCIERS					
764000	PRODUITS FINANCIERS	-1 319,89	-1 523,48	203,59	-13,36 %
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		-1 319,89	-1 523,48	203,59	-13,36 %
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		-1 319,89	-1 523,48	203,59	-13,36 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
771800	PRODUITS EXCP S/OP GEST	-39,50		-39,50	n.a.
777000	REP SUBV INVESTISS	-20,08	-161,34	141,26	-87,55 %
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		-59,58	-161,34	101,76	-63,07 %
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		-59,58	-161,34	101,76	-63,07 %
TOTAL GÉNÉRAL		-1 665 352,44	-1 650 317,09	-15 035,35	0,91 %

(Règlement CRC 99-01 du 16/02/1999).

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

- **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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

B. Les règles d'amortissements

Les immobilisations sont amorties sur 2, 3 et 5 ans en Linéaire.

C. Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode (coût unitaire moyen pondéré).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les accessoires.

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

D. Les créances

Les créances sont enregistrées à la date de l'évènement ou pour les subventions, en fonction de la période couverte par la convention. Elles sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Une provision de 2.362€ a été constituée pour non récupération d'une partie de la subvention de la Région 2016/2017.

E. Fonds Associatifs

	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Fonds Associatifs sans droit de reprise	-			-
Report à nouveau	119.019		-2.083	121.102
Résultat l'exercice	2.083	-2.833	2.083	-2.833
Subventions investissements	40 800			40 800
Reprise de subventions	- 40.780			- 40.800
Total situation nette	121.122	-2.833	-	118.269

F. Subventions d'Equipement

Les subventions sont reprises au même rythme que les amortissements des biens subventionnés.

G. Les charges à payer et produits à recevoir

Ils sont constatés toutes taxes.

H. Honoraires du Commissaire aux comptes

Il a été versé en 2018, 4 800€ TTC d'honoraires correspondant au contrôle de l'année 2017.

I. CICE

Le Crédit impôt pour la compétitivité et l'emploi de 24.868€ de l'année 2018 a été comptabilisé dans le compte : « 649100 : C.I.C.E »

J. Subventions de fonctionnement

Les subventions accordées, au Théâtre Louis Aragon, ont été prises en compte sur l'exercice 2018, toutefois, la convention Région Ile-de-France Permanence artistique et culturelle, est assortie d'une clause résolutoire et ne sera acquise définitivement qu'à la production de documents administratifs fournis systématiquement ».

K. Engagement de la Ville

La Ville de Tremblay-en-France a versé une subvention de fonctionnement de 1.188.247€ contre 1.105.174€TTC en 2017 et la Belle Scène Saint Denis de 1.500€.

Un complément de subvention de fonctionnement de 30.000€TTC pour le festival d'Avignon comme 2017, et en 2017 : 27.500€ pour la « 3D, Danse, Dehors, Dedans », 50.000€ pour la création de deux emplois, 16.000€ pour la convention de coopération, 3.159€ pour des projets artistiques destinés aux écoles, 1.698€ pour l'accueil de l'orchestre Divertimento, 38.150€ pour faire « face » aux dépenses imprévues.

La Ville assure aussi :

- La mise à disposition à titre gracieux de la salle de spectacles et de ses annexes,
- La prise en charge du chauffage, de l'électricité et du téléphone, de l'assurance,
- L'entretien ménagé, la maintenance technique du bâtiment,
- L'ensemble du matériel et du mobilier nécessaire au fonctionnement de l'établissement
- Les frais d'affranchissements, impression du matériel de communication,
- Le prêt d'un véhicule selon le planning des activités
- La mise à disposition de quatre agents.

Certains services de la Ville de Tremblay-en-France n'ayant pas fourni le montant des aides indirectes (le bâtiment), ce qui justifie les variations entre 2017-18 « état évaluation des contributions volontaires en nature ».

L. Transferts de charges

Détail du compte :

- Aides reçues de l'A.S.P. (Embauche service civique)	:	1.313.34
TOTAL	:	<u>1.313.34</u>

M. Engagements de retraite

Compte tenu de l'âge moyen du personnel et de l'ancienneté moyenne relativement faibles, cette mention ne comporte pas un caractère significatif.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	574		554
Installations générales, agenc., aménag.	19 223		473
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	44 066		4 570
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 864		5 597
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	769		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	769		
TOTAL GENERAL	64 633		5 597

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			1 129	
Installations générales, agencements divers			19 696	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			48 636	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			69 461	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			769	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			769	
TOTAL GENERAL			70 230	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	574	85		659
Installations générales, agenc. et aménag. divers	18 442	321		18 763
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 677	2 346		41 023
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 694	2 752		60 446
TOTAL GENERAL	57 694	2 752		60 446

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations		2 362		2 362
DEPRECIATIONS		2 362		2 362
TOTAL GENERAL		2 362		2 362
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		2 362		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	769		769
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 322		6 322
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	20		20
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques	24 868		24 868
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	39 281		39 281
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	67 350		67 350
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 000		2 000
Charges constatées d'avance	12 958		12 958
TOTAL GENERAL	153 567		153 567
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	284 578		284 578	
Personnel et comptes rattachés	38 880		38 880	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 167		49 167	
Etat : impôt sur les bénéfiques				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 821		2 821	
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	16 352		16 352	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	352		352	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	41 500		41 500	
TOTAL GENERAL	433 650		433 650	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	%
PRODUITS A RECEVOIR					
AUTRES CREANCES					
438701	SUBROGATION IJ	20,09	231,72	-211,63	-91,33 %
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	16 350,00	11 920,00	4 430,00	37,16 %
TOTAL AUTRES CREANCES		16 370,09	12 151,72	4 218,37	34,71 %
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		16 370,09	12 151,72	4 218,37	34,71 %

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	%
CHARGES A PAYER					
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH					
408100	FOURN.FRES NON PARVENUES	15 235,11	26 304,08	-11 068,97	-42,08 %
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		15 235,11	26 304,08	-11 068,97	-42,08 %
AUTRES DETTES					
419800	Clients, RRR ... acc.et AAE	352,00		352,00	n.a.
TOTAL AUTRES DETTES		352,00		352,00	n.a.
DETTES FISCALES ET SOCIALES					
428200	PROV. CONGES PAYES	37 757,19	33 917,64	3 839,55	11,32 %
438200	Chg Sociale/Congé ... Payer	16 287,40	14 625,04	1 662,36	11,37 %
448200	Chg fiscale/Congé ... Payer	3 928,26	3 528,79	399,47	11,32 %
448600	CHARG A PAYER ETAT S CP	1 429,94	1 429,94		.
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		59 402,79	53 501,41	5 901,38	11,03 %
TOTAL CHARGES A PAYER		74 989,90	79 805,49	-4 815,59	-6,03 %

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
486000	CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	12 957,85	14 706,18	-1 748,33	-11,89 %
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		12 957,85	14 706,18	-1 748,33	-11,89 %
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE					
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	-41 499,90	-73 928,84	32 428,94	-43,87 %
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-41 499,90	-73 928,84	32 428,94	-43,87 %

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	4	2
Employés	8	2
TOTAL	12	4

Nombre de mois :	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	%
	12	12		
	Net	Net		
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	470		470	
Autres immobilisations corporelles	8 546	6 170	2 376	38,50
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	769	769		
ACTIF IMMOBILISE	9 784	6 939	2 845	41,00
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	317	482	-166	-34,34
Avances et acomptes versés sur commandes	12 320	10 000	2 320	23,20
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 322	31 068	-24 747	-79,65
Autres créances	131 157	118 411	12 746	10,76
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	386 566	437 015	-50 449	-11,54
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	12 958	14 706	-1 748	-11,89
ACTIF CIRCULANT	549 639	611 683	-62 044	-10,14
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL DE L'ACTIF	559 424	618 622	-59 199	-9,57

	31/12/2018	31/12/2017	Ecart	
Nombre de mois :	12	12		%
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)				
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)				
Report à nouveau	121 102	119 019	2 083	1,75
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 833	2 083	-4 916	-235,97
Subventions d'investissement		20	-20	-100,00
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	118 269	121 122	-2 853	-2,36
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participat)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 504	8 077	-573	-7,09
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	284 578	312 476	-27 898	-8,93
Dettes fiscales et sociales	107 220	102 996	4 224	4,10
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	352	22	330	1 500,00
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance	41 500	73 929	-32 429	-43,87
TOTAL DES DETTES	441 154	497 500	-56 346	-11,33
Ecart de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF	559 424	618 622	-59 199	-9,57

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017	Variation
Ventes de marchandises	2 041	2 694	-24,22
Production vendue de biens			
Production vendue de services	92 956	83 218	11,70
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	94 997	85 911	10,58
Production stockée, immobilisée			
Subventions d'exploitation	1 567 518	1 561 528	0,38
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts de charges	1 313	1 079	21,68
Autres produits	145	114	26,91
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 663 973	1 648 632	0,93
Achats de marchandises	1 690	2 579	-34,48
Variation de stock de marchandises	166	-8	-2 128,03
Achats de matières premières, autres approvisionnements			
Variation de stock matières premières			
Autres achats et charges externes	971 163	960 050	1,16
Impôts, taxes et versements assimilés	10 518	11 211	-6,18
Salaires, traitements, charges sociales	661 653	642 194	3,03
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 752	2 074	32,68
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	17 880	29 936	-40,27
CHARGES D'EXPLOITATION	1 665 822	1 648 037	1,08
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 849	595	-410,52
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations			
Autres intérêts et produits assimilés	1 320	1 523	-13,36
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS	1 320	1 523	-13,36
Dotations financières aux amortis., dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	1		
Différences négatives de change			
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES	1		
RESULTAT FINANCIER	1 319	1 523	-13,44
Produits exceptionnels	60	161	-63,07
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	60	161	-63,07
Charges exceptionnelles		197	-100,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 362		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 362	197	1 098,92
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 302	-36	6 356,25
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices			
RESULTAT [Bénéfice ou Perte]	-2 833	2 083	-235,97

EVOLUTION DE VOTRE CHIFFRE D'AFFAIRES EN FRANCE

Le chiffre d'affaires mesure l'activité de votre entreprise.

Ce ratio indique l'évolution relative de cette activité pour les ventes réalisées en France.

Il donne une première indication sur l'activité.

$$\frac{\text{CA (N)} - \text{CA (N-1)}}{\text{CA (N-1)}} = \frac{9\,086}{85\,911} \times 100$$

11

A L'EXPORTATION

Ce ratio indique l'évolution relative de l'activité pour les ventes réalisées à l'étranger.

Il permet de mesurer le dynamisme de l'entreprise sur les marchés étrangers.

$$\frac{\text{CA export (N)} - \text{CA export (N-1)}}{\text{CA export (N-1)}} = \text{---} \times 100$$

		31/12/2018	31/12/2017	ECART
RATIOS DE GESTION				
Frais financiers Chiffre d'affaires HT		1 94 997	85 911	
	Importance des frais financiers			
La valeur de ce ratio permet d'apprécier la situation financière de l'entreprise. Un taux élevé est le signe de la vulnérabilité d'une entreprise.				
Frais financiers E.B.E.		1 17 325	31 412	
	Part des frais financiers dans les résultats			
Ce ratio permet d'apprécier la capacité d'une entreprise à faire face à ses frais financiers. Il est un des plus importants pour apprécier la situation financière d'une entreprise, car sa dégradation est significative d'alourdissement des frais financiers, ou de régression de l'Excédent Brut d'Exploitation.				
RATIOS DE STRUCTURE FINANCIERE				
Total Actif Net Endettement total		559 424 441 154	618 622 497 500	
	Solvabilité globale	127	124	2
Ce ratio met en évidence le risque que la structure financière fait courir aux prêteurs. Ceux-ci ont intérêt, leur garantie étant constituée par l'actif, à ce que le ratio soit le plus élevé possible.				
Endettement total Fonds propres		441 154 118 269	497 500 121 122	
	Endettement	373	411	-9
Ce ratio exprime le degré de dépendance de l'entreprise vis-à-vis de ses créanciers. Un niveau élevé de ce ratio peut être préjudiciable à l'indépendance de l'entreprise, les dirigeants étant de moins en moins maîtres de leur gestion.				
RATIOS DE FINANCEMENT				
Dotation aux amortissements Valeur ajoutée		2 752 -878 021	2 074 -876 710	
	Autonomie financière			29
Ce ratio mesure la part des investissements dans la valeur ajoutée, et exprime la politique d'investissement de l'entreprise. La stabilité de ce ratio signifie souvent que l'entreprise risque d'avoir, à plus ou moins long terme, des structures de production inadaptées.				
Marge brute d'autofinancement Fonds propres		-1 394 118 269	3 078 121 122	
	Autofinancement	-1	3	-146
Indique les possibilités pour l'entreprise d'autofinancer sa croissance. Il constitue un bon outil de prévision des moyens financiers dégagés. Sa valeur doit être la plus élevée possible.				

DUREE CREDIT CLIENTS

Ce ratio traduit la durée moyenne en jours, du crédit accordé par l'entreprise à ses clients.

En règle générale une durée de 75 à 90 jours est normale.

Un allongement de ce délai engendre pour l'entreprise une augmentation de "besoin en fonds de roulement".

Un raccourcissement est au contraire, en générale, un signe favorable.

CREANCES CLIENTS	=	6 322	X 360	17
CA TTC		131 926		Jours d'achats

DUREE CREDIT FOURNISSEURS

Ce ratio exprime la durée moyenne du crédit accordé à l'entreprise par ses fournisseurs.

Il est variable suivant le secteur d'activité.

Son allongement est souvent la caractéristique d'une affaire ayant à faire face à des problèmes de trésorerie.

DETTES FOURNISSEURS	=	284 578	X 360	101
ACHATS TTC		1 018 009		Jours d'achats

ROTATION DES STOCKS

Ce ratio exprime la rotation moyenne annuelle des stocks.

Une entreprise dont le stock tourne rapidement est moins vulnérable qu'une autre,
car plus le degré de liquidité de son stock est élevé, plus ses disponibilités se reconstituent.

$$\frac{\text{STOCKS}}{\text{ACHATS HT}} = \frac{317}{1\ 855} \times 360$$

61

Jours

EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION

Ce ratio correspond au résultat économique engendré par les seules opérations d'exploitation, abstraction faite des incidences de la situation financière ou des opérations exceptionnelles. Sa valeur doit être la plus élevée possible, et son évolution demande une attention particulière. En effet, une chute brutale de l'EBE est souvent annonciatrice de sérieuses difficultés.

$$\frac{\text{E.B.E. (N)}}{\text{CA (N)}} = \frac{17\,325}{94\,997} \times 100 = 18$$

E.B.E. / VALEUR AJOUTEE

Ce ratio représente la rentabilité économique, comparée à la production économique. Il conditionne la capacité à investir; plus une entreprise aura à investir pour accroître son chiffre d'affaires, plus la rentabilité économique devra être élevée. Elle devra en effet, prélever une partie importante de la valeur ajoutée pour rémunérer les capitaux propres et les capitaux d'emprunts qui lui auront servi à financer les investissements. Ce ratio augmente en fonction de la bonne santé de l'entreprise.

$$\frac{\text{E.B.E. (N)}}{\text{Valeur ajoutée (N)}} = \frac{17\,325}{-878\,021} \times 100 = -2$$

RESULTAT NET / FONDS PROPRES

Ce ratio est la mesure principale de la rentabilité financière. Il permet de mesurer le bénéfice obtenu sur les fonds apportés par les actionnaires. Cet indicateur doit être le plus élevé possible. En effet, un niveau élevé de rentabilité des capitaux propres permet à une entreprise de trouver de nouveaux capitaux pour financer sa croissance. L'interprétation de ce ratio est quelquefois difficile, un ratio élevé n'étant pas automatiquement le signe d'une bonne gestion, il peut être dû à une insuffisance des capitaux propres.

$$\frac{\text{Résultat Net (N)}}{\text{Fonds Propres (N)}} = \frac{-2\,833}{118\,269} \times 100$$

-2

EVOLUTION DE LA VALEUR AJOUTEE

La valeur ajoutée permet de mesurer l'évolution de l'activité de l'entreprise et sa croissance économique. Elle traduit le rôle créateur et exprime l'augmentation de la valeur apportée du fait des activités de production ou de commercialisation. Son montant est une meilleure mesure du poids économique de l'entreprise que son chiffre d'affaires. En règle générale, si la valeur ajoutée augmente, il s'agit d'un indice favorable. Ce ratio mesure le taux de croissance économique. C'est un indice de progression ou de régression de l'activité, qui doit également être comparé avec la production. La variation pluriannuelle de ce taux est très significative de la marche de l'entreprise.

$$\frac{VA (N) - VA (N-1)}{VA (N-1)} = \frac{-1\ 312}{-876\ 710} \times 100$$

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	17 325	31 412	-44,85
+ Transferts de charges d'exploitation	1 313	1 079	21,68
+ Autres produits d'exploitation	145	114	26,91
- Autres charges d'exploitation	17 880	29 936	-40,27
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	1 320	1 523	-13,36
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	1		
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	60	161	-63,07
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	20	161	-87,55
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	2 362	197	1 098,92
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	2 362		
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	2 261	3 996	-43,42
RESULTAT NET COMPTABLE	-2 833	2 083	-235,97
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 114	2 074	146,55
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	20	161	-87,55
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	2 261	3 996	-43,42

Date d'arrêté	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social					
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	94 997	85 911	54 369	74 579	72 290
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	2 281	4 157	6 694	25 477	-17 495
Impôts sur les bénéficiaires					
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	5 114	2 074	850	1 768	6 980
Résultat net	-2 833	2 083	5 844	23 709	-24 474
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	14				
Masse salariale	465 886	457 348	452 181	468 155	479 066
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	195 768	184 846	170 923	178 275	180 154