Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan	1
Compte de résultat	3
Bilan détaillé	4
Compte de résultat détaillé	8
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	11
Faits caractéristiques	13
Notes sur le bilan	14
Notes sur le compte de résultat	19
Analyse bilan	20

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 090	1 090		
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt	6 300	1 855	4 445	5 705
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage	37 643	37 643		1 209
Autres immobilisations corporelles	12 539	10 024	2 516	892
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	2 589		2 589	2 551
Autres immobilisations financières	110		110	110
ACTIF IMMOBILISE	60 271	50 611	9 660	10 468
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 272
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 546		2 546	10 707
Autres créances	74 540		74 540	74 393
Divers				
Valeurs mobilières de placement	37 896		37 896	37 896
Disponibilités	137 382		137 382	160 063
ACTIF CIRCULANT	252 364		252 364	284 331
Charges constatées d'avance	1 196		1 196	1 715
COMPTES DE REGULARISATION	1 196		1 196	1 715
TOTAL DE L'ACTIF	313 831	50 611	263 219	296 514

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Report à nouveau	189 276	185 257
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 707	4 019
FONDS PROPRES	193 983	189 276
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		3 000
FONDS DEDIES		3 000
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires	776	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	776	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 245	15 033
Dettes fiscales et sociales	36 216	74 747
Autres dettes		4 458
DETTES	49 237	94 238
Produits constatés d'avance	20 000	10 000
COMPTES DE REGULARISATION	20 000	10 000
TOTAL DU PASSIF	263 219	296 514

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%
Ventes de marchandises	2 286	0,42	2 255	0,34
Production vendue	238 238	43,72	365 520	54,40
Subventions d'exploitation	304 093	55,80	303 704	45,20
Reprises et Transferts de charge	147	0,03		
Cotisations	350	0,06	420	0,06
Autres produits	564	0,10	3 188	0,47
Produits d'exploitation	545 680	100,13	675 087	100,47
Autres achats non stockés et charges externes	144 771	26,56	135 612	20,18
Impôts et taxes	6 661	1,22	8 551	1,27
Salaires et Traitements	264 591	48,55	349 976	52,09
Charges sociales	111 869	20,53	143 297	21,33
Amortissements et provisions	3 523	0,65	2 706	0,40
Autres charges	14 177	2,60	30 571	4,55
Charges d'exploitation	545 592	100,11	670 713	99,82
RESULTAT D'EXPLOITATION	88	0,02	4 374	0,65
Produits financiers	1 493	0,27	1 499	0,22
Charges financières	26			
Résultat financier	1 467	0,27	1 499	0,22
RESULTAT COURANT	1 555	0,29	5 874	0,87
Produits exceptionnels	222	0,04	115	0,02
Charges exceptionnelles	70	0,01	3 469	0,52
Résultat exceptionnel	152	0,03	-3 355	-0,50
Report des ressources non utilisées	3 000	0,55	4 500	0,67
Engagements à réaliser			3 000	0,45
EXCEDENT OU DEFICIT	4 707	0,86	4 019	0,60

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205100 – LOGICIELS	1 090,00		1 090,00	1 090,00
280510 – AMORT.LOGICIELS		1 090,00	-1 090,00	-1 090,00
	1 090,00	1 090,00		
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
208010 – AUTRES IMMO. INCORPORELLES	6 300,00		6 300,00	6 300,00
280801 – AMORT.AUTRES IMMO INCORP.		1 855,00	-1 855,00	-595,00
	6 300,00	1 855,00	4 445,00	5 705,00
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 – MATERIEL TECHNIQUE	1 934,05		1 934,05	1 934,05
215410 – MATERIEL DE MUSIQUE	35 708,49		35 708,49	35 708,49
281540 – AMORT.MATERIEL TECHNIQUE		1 934,05	-1 934,05	-1 934,05
281541 – AMORT.MATERIEL MUSIQUE		35 708,49	-35 708,49	-34 499,05
	37 642,54	37 642,54		1 209,44
Autres immobilisations corporelles				
218100 – INSTALLATIONS AGENCEMENT	1 296,86		1 296,86	1 296,86
218300 – MATERIEL BUREAU & INFO	11 242,55		11 242,55	8 565,96
281810 – AMORT.INSTAL.AGENCEMENT		1 296,86	-1 296,86	-1 296,86
281830 – AMORT.MAT.BUREAU & INFO		8 726,94	-8 726,94	-7 673,80
	12 539,41	10 023,80	2 515,61	892,16
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271800 – AUTRES TITRES	2 589,00		2 589,00	2 551,00
	2 589,00		2 589,00	2 551,00
Autres immobilisations financières				
275000 – DEPOTS	110,00		110,00	110,00
	110,00		110,00	110,00
ACTIF IMMOBILISE	60 270,95	50 611,34	9 659,61	10 467,60
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 – AVANCES/ACPTES COMMANDES				1 272,44
				1 272,44
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 – CLIENTS	2 070,30		2 070,30	7 518,90
418100 – CLIENTS FACT.A ETABLIR	475,78		475,78	3 188,01
	2 546,08		2 546,08	10 706,91
Autres créances				
425000 – ACOMPTE PERSONNEL	68,97		68,97	24,92
441720 – SUBV.REGION A RECEVOIR	46 000,00		46 000,00	36 000,00
441780 – AUTRES SUBVENTIONS	6 000,00		6 000,00	7 912,50
444300 – ETAT OPERATIONS PARTICULIERES	7 803,00		7 803,00	10 500,00
445660 – T.V.A. DEDU./BIENS & SERV	1 108,00		1 108,00	1 219,46
445670 – CREDIT T.V.A. A REPORTER	816,00		816,00	
445860 – T.V.A.DEDUCT.FACT.RECEV.	1 144,00		1 144,00	1 235,65
467120 – SPEDIDAM	11 600,27		11 600,27	17 500,19
	74 540,24		74 540,24	74 392,72
Divers				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Valeurs mobilières de placement				
508100 – PARTS BFCC	37 896,25		37 896,25	37 896,25
	37 896,25		37 896,25	37 896,25
Disponibilités				
512100 – CREDIT AGRICOLE	11 531,01		11 531,01	3 262,01
512200 – COMPTE EPARGNE	102 674,76		102 674,76	134 356,65
512240 – COMPTE A TERME	21 549,14		21 549,14	18 964,79
512250 – CREDIT COOPERATIF	795,50		795,50	397,20
512260 – CREDIT COOP. LIVRET EPIDOR	127,77		127,77	127,64
518700 – INTERETS COURUS A RECEVOI				187,51
530000 – CAISSE	594,05		594,05	998,53
540010 – REGIE BAZIN	75,15		75,15	
540026 – REGIE GIORDANO				66,00
540060 – REGIE RAISIN–DADRE				1 345,68
540310 – REGIE HENRY	34,14		34,14	
540330 – REGIE PAPASERGIO				357,00
	137 381,52		137 381,52	160 063,01
ACTIF CIRCULANT	252 364,09		252 364,09	284 331,33
Charges constatées d'avance				
486000 – CHARGES CONSTATEES AVANC.	1 195,55		1 195,55	1 714,88
	1 195,55		1 195,55	1 714,88
COMPTES DE REGULARISATION	1 195,55		1 195,55	1 714,88
TOTAL DE L'ACTIF	313 830,59	50 611,34	263 219,25	296 513,81

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 – REPORT A NOUVEAU CREDIT.	189 275,66	185 256,61
	189 275,66	185 256,61
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 706,86	4 019,05
FONDS PROPRES	193 982,52	189 275,66
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
194000 – FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS		3 000,00
		3 000,00
FONDS DEDIES		3 000,00
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires		
518600 – INTERETS COURUS A PAYER	44,99	
540110 – REGIE RANGDE	90,10	
540260 – REGIE CAILLAT	119,70	
540340 – REGIE FRANK	10,00	
540530 – REGIE GENDRE	8,99	
540560 – REGIE VALLEPIN PHILIPPE	4,40	
540610 – REGIE LE LEVREUR	228,40	
540750 – REGIE MAITRE	250,00	
540910 – REGIE BESANCON	19,43	
	776,01	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	776,01	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 – FOURNISSEURS	2 404,74	2 030,93
408100 – FACT.A RECEVOIR	9 839,78	13 001,85
	12 244,52	15 032,78
Dettes fiscales et sociales		
421100 – REMUNERATIONS A PAYER	115,77	137,33
428200 – PROV.CONGES A PAYER	6 402,98	8 656,38
428600 – PERSONNEL CHARGES A PAYER	3 145,00	
431100 – U.R.S.S.A.F.	7 986,00	30 521,00
437100 – AUDIENS	3 475,12	15 028,77
437300 – AGESEA	1 082,00	1 671,25
437400 – AFDAS	6 411,89	9 283,51
437700 – ASSEDIC ANNECY	1 229,00	27,00
437800 – FNAS	792,00	971,00
437810 – FCAP	158,40	192,95
437900 – CMB (MEDECINE DU TRAVAIL)	489,82	669,89
438200 – CH.SOC.S/CONGES PAYES	3 521,64	4 761,01
445510 – TVA A DECAISSER		2 724,00
445760 – TVA COLLECTEE 20%	1 406,58	
447200 – RETENUE A LA SOURCE		103,00
	36 216,20	74 747,09
Autres dettes		
466600 – DROITS D'AUTEURS A PAYER		4 458,28
		4 458,28
DETTE	49 236,73	94 238,15

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Produits constatés d'avance		
487000 – PRODUITS CONST.AVANCE	20 000,00	10 000,00
	20 000,00	10 000,00
COMPTES DE REGULARISATION	20 000,00	10 000,00
TOTAL DU PASSIF	263 219,25	296 513,81

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707400 – VENTES CD	1 929,19	0,35	2 015,34	0,30	-86,15	-4,27
707940 – VENTE ENREGISTREMENTS EXP	357,09	0,07	240,00	0,04	117,09	48,79
	2 286,28	0,42	2 255,34	0,34	30,94	1,37
Production vendue						
706100 – VENTES DE SPECTACLES	105 058,31	19,28	238 752,81	35,53	-133 694,50	-56,00
706200 – RECETTES DE BILLETTERIE	6 017,63	1,10	6 334,27	0,94	-316,64	-5,00
706210 – COREALISATION	28 500,00	5,23	19 000,00	2,83	9 500,00	50,00
706820 – COLLOQUES	500,00	0,09			500,00	
706910 – CESSION SPECTACLES EXPORT	73 729,00	13,53	55 150,00	8,21	18 579,00	33,69
708010 – ACTIONS PEDAGOGIQUES	600,00	0,11	800,00	0,12	-200,00	-25,00
708020 – CAPTATIONS			11 200,00	1,67	-11 200,00	-100,00
708100 – FRAIS REFACTURES 5.5%			20 706,44	3,08	-20 706,44	-100,00
708500 – PORTS ET FRAIS 20%	4 157,34	0,76	8 506,73	1,27	-4 349,39	-51,13
708510 – PORTS/FRAIS 5.5%	8 624,47	1,58			8 624,47	
708890 – AUTRES PROD.ACTIV.AN.EXPT	11 051,63	2,03	5 069,69	0,75	5 981,94	117,99
	238 238,38	43,72	365 519,94	54,40	-127 281,56	-34,82
Subventions d'exploitation						
741100 – SUBV.MINISTERE CULTURE	95 000,00	17,43	95 000,00	14,14		
741200 – SUBVENTION REGION	120 000,00	22,02	120 000,00	17,86		
741300 – SUBVENTION DEPARTEMENT	15 000,00	2,75	13 300,00	1,98	1 700,00	12,78
741400 – SUBVENTION VILLE	15 000,00	2,75	15 000,00	2,23		
742200 – SPEDIDAM	21 600,41	3,96	35 000,39	5,21	-13 399,98	-38,29
742400 – INSTITUT FRANCAIS	12 000,00	2,20	12 000,00	1,79		
742800 – BUREAU EXPORT	2 143,00	0,39			2 143,00	
748200 – SUBV REGION AFFECTEE	3 000,00	0,55	7 000,00	1,04	-4 000,00	-57,14
748500 – ASP SERVICE CIVIQUE	350,00	0,06	1 403,33	0,21	-1 053,33	-75,06
748600 – ADAMI	20 000,00	3,67	5 000,00	0,74	15 000,00	300,00
	304 093,41	55,80	303 703,72	45,20	389,69	0,13
Reprises et Transferts de charge						
791000 – TRANSFERT DE CHARGES	147,31	0,03			147,31	
	147,31	0,03			147,31	
Cotisations						
756100 – COTISATIONS	100,00	0,02	100,00	0,01		
756200 – DONS	250,00	0,05	320,00	0,05	-70,00	-21,88
	350,00	0,06	420,00	0,06	-70,00	-16,67
Autres produits						
751700 – RECETTES DE ROYALTIES	564,38	0,10	3 188,01	0,47	-2 623,63	-82,30
	564,38	0,10	3 188,01	0,47	-2 623,63	-82,30
Produits d'exploitation	545 679,76	100,13	675 087,01	100,47	-129 407,25	-19,17
Autres achats non stockés et charges externes						
604110 – ACHATS DE SPECTACLES	445,15	0,08	675,79	0,10	-230,64	-34,13
604200 – ENREGISTREMENT CD	2 131,08	0,39	3 027,00	0,45	-895,92	-29,60
604810 – PRESTATIONS P/EXPOSITIONS			1 000,00	0,15	-1 000,00	-100,00
606110 – ACHATS D'ELECTRICITE			49,28	0,01	-49,28	-100,00
606140 – ACHATS CARBURANT	560,45	0,10	927,06	0,14	-366,61	-39,55
606300 – FOURN.ENTRET./PETIT OUT.			387,94	0,06	-387,94	-100,00
606410 – FOURNIT.DE BUREAU	3 115,66	0,57	4 413,72	0,66	-1 298,06	-29,41
606500 – FOURNITURES DE SPECTACLES	77,38	0,01	4 533,16	0,67	-4 455,78	-98,29
606510 – DECORS ET ACCESSOIRES	1 486,03	0,27	698,26	0,10	787,77	112,82
606520 – COSTUMES, CHAUSSURES	464,04	0,09	4 534,35	0,67	-4 070,31	-89,77
606530 – FRAIS DE REGIE	3 301,56	0,61	947,00	0,14	2 354,56	248,63

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
611100 – SOUS TRAITANCE ADMINIST.	4 588,00	0,84	5 871,63	0,87	-1 283,63	-21,86
611120 – SOUS TRAITANCE TECHNIQUE	243,69	0,04	13,00		230,69	NS
611300 – PRESTATIONS INFORMATIQUES	367,20	0,07	409,87	0,06	-42,67	-10,41
611500 – PRESTATIONS MENAGE	868,44	0,16	847,32	0,13	21,12	2,49
613210 – LOYERS DES LOCAUX FIXES			147,84	0,02	-147,84	-100,00
613220 – LOC ET PRESTAT DE SALLES	2 444,90	0,45	37,50	0,01	2 407,40	NS
613240 – LOCATIONS GARAGE	894,00	0,16	894,00	0,13		
613510 – LOCATION MATERIEL	1 578,12	0,29	1 126,12	0,17	452,00	40,14
613520 – LOCATION DECOR COSTUME	900,00	0,17			900,00	
613530 – LOCATION VEHICULE	2 883,93	0,53	4 436,17	0,66	-1 552,24	-34,99
613540 – LOCATION SON LUMIERE	852,00	0,16	95,00	0,01	757,00	796,84
614000 – CHARGES LOCATIVES	2 736,48	0,50	2 300,00	0,34	436,48	18,98
615523 – ENTRETIEN BLANCHISSERIE			23,00		-23,00	-100,00
615600 – CONTRATS MAINTENANCE	1 943,79	0,36	766,76	0,11	1 177,03	153,51
616000 – PRIMES ASSURANCE	1 391,58	0,26	1 313,98	0,20	77,60	5,91
618300 – DOCUMENTATION TECHNIQUE	841,92	0,15	370,39	0,06	471,53	127,31
618500 – FRAIS COLLOQUES/SEMINAIR.	571,05	0,10	116,54	0,02	454,51	390,00
622630 – HONORAIRES ADMINISTRATIFS	5 820,00	1,07	5 720,00	0,85	100,00	1,75
622700 – FRAIS ACTES/CONTENTIEUX	50,00	0,01			50,00	
623200 – PUBLICITES DES SPECTACLES	15 147,38	2,78	4 896,33	0,73	10 251,05	209,36
623400 – CADEAUX	6 054,99	1,11	325,65	0,05	5 729,34	NS
624800 – AUTRES TRANSPORTS	941,43	0,17			941,43	
625100 – DEPLACEMENT SNCF	21 275,40	3,90	19 992,46	2,98	1 282,94	6,42
625110 – AUTRES DEPLACEMENTS	20 217,23	3,71	30 472,93	4,54	-10 255,70	-33,66
625610 – REPAS	7 513,39	1,38	7 284,52	1,08	228,87	3,14
625620 – HEBERGEMENTS	17 992,71	3,30	15 953,71	2,37	2 039,00	12,78
625700 – RECEPTIONS	712,65	0,13	737,80	0,11	-25,15	-3,41
626100 – FRAIS AFFRANCHISSEMENTS	7 942,29	1,46	4 161,98	0,62	3 780,31	90,83
626200 – FRAIS TELEPHONE	3 582,62	0,66	3 499,27	0,52	83,35	2,38
626300 – FRAIS INTERNET	659,88	0,12	659,88	0,10		
627000 – SERVICES BANCAIRES	539,33	0,10	546,32	0,08	-6,99	-1,28
628100 – COTISATIONS DIVERSES	1 635,00	0,30	1 160,00	0,17	475,00	40,95
628400 – FRAIS RECRUTEMENT PERSON.			237,99	0,04	-237,99	-100,00
	144 770,75	26,56	135 611,52	20,18	9 159,23	6,75
Impôts et taxes						
631300 – FORMATION PROFESSIONNELLE	4 656,66	0,85	6 051,28	0,90	-1 394,62	-23,05
633500 – TAXE APPRENTISSAGE	1 804,60	0,33	2 305,98	0,34	-501,38	-21,74
635130 – AUTRES IMPOTS LOCAUX	200,00	0,04	194,07	0,03	5,93	3,06
	6 661,26	1,22	8 551,33	1,27	-1 890,07	-22,10
Salaires et Traitements						
641100 – SALAIRES ADMINISTRATIFS	105 780,61	19,41	124 066,74	18,47	-18 286,13	-14,74
641200 – CONGES PAYES	-2 253,40	-0,41	1 143,34	0,17	-3 396,74	-297,09
641300 – PRIMES ET GRATIFICATIONS	6 425,95	1,18	7 684,76	1,14	-1 258,81	-16,38
641410 – INDEMNITES DE STAGES	271,34	0,05	1 403,66	0,21	-1 132,32	-80,67
641411 – DEF.ADMINIST.NON SOUMIS	1 531,66	0,28	1 771,00	0,26	-239,34	-13,51
642100 – SALAIRES TECHN.	8 525,00	1,56	10 129,40	1,51	-1 604,40	-15,84
643100 – SALAIRES ARTISTES	133 491,60	24,50	190 467,44	28,35	-56 975,84	-29,91
643411 – DEF.ARTISTES NON SOUMIS	10 818,30	1,99	13 309,90	1,98	-2 491,60	-18,72
	264 591,06	48,55	349 976,24	52,09	-85 385,18	-24,40
Charges sociales						
645100 – URSSAF	62 382,26	11,45	76 511,81	11,39	-14 129,55	-18,47
645300 – COTISATIONS RETRAITE	18 641,09	3,42	22 999,77	3,42	-4 358,68	-18,95

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
645400 – COTISATIONS ASSEDIC	13 775,65	2,53	13 998,20	2,08	-222,55	-1,59
645500 – CONGES SPECTACLES	21 403,95	3,93	33 336,69	4,96	-11 932,74	-35,79
645510 – CH.SOC.S/CONGES PAYES	-1 239,37	-0,23	628,84	0,09	-1 868,21	-297,09
645800 – AUTRES ORGAN. SOCIAUX	149,22	0,03	303,03	0,05	-153,81	-50,76
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL	852,86	0,16	1 030,54	0,15	-177,68	-17,24
647800 – FNAS/FCAP	3 706,01	0,68	4 885,39	0,73	-1 179,38	-24,14
648000 – AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			102,50	0,02	-102,50	-100,00
649000 – CICE	-7 803,00	-1,43	-10 500,00	-1,56	2 697,00	-25,69
	111 868,67	20,53	143 296,77	21,33	-31 428,10	-21,93
Amortissements et provisions						
681110 – DOT.AMORT.IMMO.INCORPOR.	1 260,00	0,23	595,00	0,09	665,00	111,76
681120 – DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLE	2 262,58	0,42	2 111,08	0,31	151,50	7,18
	3 522,58	0,65	2 706,08	0,40	816,50	30,17
Autres charges						
651600 – DROITS D'AUTEURS	13 613,02	2,50	27 382,72	4,08	-13 769,70	-50,29
651700 – QUOTE PART ROYALTIES	564,38	0,10	3 188,01	0,47	-2 623,63	-82,30
	14 177,40	2,60	30 570,73	4,55	-16 393,33	-53,62
Charges d'exploitation	545 591,72	100,11	670 712,67	99,82	-125 120,95	-18,65
RESULTAT D'EXPLOITATION	88,04	0,02	4 374,34	0,65	-4 286,30	-97,99
Produits financiers						
768000 – AUTRES PROD.FINANCIERS	1 492,89	0,27	1 499,28	0,22	-6,39	-0,43
	1 492,89	0,27	1 499,28	0,22	-6,39	-0,43
Charges financières						
666000 – PERTES DE CHANGES	26,32				26,32	
	26,32				26,32	
Résultat financier	1 466,57	0,27	1 499,28	0,22	-32,71	-2,18
RESULTAT COURANT	1 554,61	0,29	5 873,62	0,87	-4 319,01	-73,53
Produits exceptionnels						
771800 – AUTRES PROD.EXC./OP.GEST.	9,38		14,71		-5,33	-36,23
772000 – PROD. S/EXERCICES ANT.	212,66	0,04	100,00	0,01	112,66	112,66
	222,04	0,04	114,71	0,02	107,33	93,57
Charges exceptionnelles						
671200 – PENALITES/AMENDES DIVERS.	30,00	0,01	90,00	0,01	-60,00	-66,67
671300 – DONS ET LIBERALITES DIV.	5,00		4,00		1,00	25,00
671800 – AUTRES CH.EXCEP./OP.GEST.	34,79	0,01	47,51	0,01	-12,72	-26,77
672000 – CHARGES/EXERC.ANTERIEURS			3 327,77	0,50	-3 327,77	-100,00
	69,79	0,01	3 469,28	0,52	-3 399,49	-97,99
Résultat exceptionnel	152,25	0,03	-3 354,57	-0,50	3 506,82	-104,54
Report des ressources non utilisées						
789400 – REP.ENGAGEMENTS A REALISER	3 000,00	0,55	4 500,00	0,67	-1 500,00	-33,33
	3 000,00	0,55	4 500,00	0,67	-1 500,00	-33,33
Engagements à réaliser						
689400 – ENGAGEMENTS A REALISER			3 000,00	0,45	-3 000,00	-100,00
			3 000,00	0,45	-3 000,00	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	4 706,86	0,86	4 019,05	0,60	687,81	17,11

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : DOULCE MEMOIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 263 219 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 4 707 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

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.

Amortissements

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

- * Matériel technique : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans

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

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 7 803 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation.

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

MISE A DISPOSITION

La ville de Tours met à disposition de l'association Douce Mémoire les locaux situés 15 rue des Tanneurs, en partage avec une autre association, d'une superficie de 88.40m². Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit, la valeur locative est de 4 846 € annuelle.

La convention de mise à disposition prend effet le 1er avril 2018 pour une durée d'un an renouvelable par tacite reconduction, sans pouvoir excéder une durée totale de 3 ans.

Notes sur le bilan

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	7 390			7 390
Immobilisations incorporelles	7 390			7 390
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 643			37 643
– Installations générales, agencements aménagement divers	1 297			1 297
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 566	2 677		11 243
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	47 505	2 677		50 182
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	2 551	38		2 589
– Prêts et autres immobilisations financières	110			110
Immobilisations financières	2 661	38		2 699
ACTIF IMMOBILISE	57 556	2 715		60 271

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 685	1 260		2 945
Immobilisations incorporelles	1 685	1 260		2 945
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 433	1 209		37 643
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 297			1 297
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 674	1 053		8 727
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	45 404	2 263		47 666
ACTIF IMMOBILISE	47 089	3 523		50 611

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 78 392 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	110		110
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 546	2 546	
Autres	74 540	74 540	
Charges constatées d'avance	1 196	1 196	
Total	78 392	78 282	110
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT.A ETABLIR	476
Total	476

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 69 237 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	776	776		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 245	12 245		
Dettes fiscales et sociales	36 216	36 216		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	20 000	20 000		
Total	69 237	69 237		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers le groupe et les associés				

Charges à payer

	Montant
FACT.A RECEVOIR	9 840
INTERETS COURUS A PAYER	45
PROV.CONGES A PAYER	6 403
PERSONNEL CHARGES A PAYER	3 145
CH.SOC.S/CONGES PAYES	3 522
Total	22 954

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANC.	1 196		
Total	1 196		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONST.AVANCE	20 000		
Total	20 000		

Notes sur le compte de résultat

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
SUBV REGION	3 000	3 000	3 000		
Total	3 000	3 000	3 000		

Analyse bilan

POSTES	2018	2017
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	9 660	10 468
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	189 276	185 257
+ Résultat de l'exercice	4 707	4 019
+ Subvention d'investissement nette		
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	193 983	189 276
Provisions pour risques et charges		
+ Fons dédiés sur subventions		3 000
+ Provision pour dépréciation actif circulant		
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	0	3 000
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	193 983	192 276
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	184 323	181 808
Stocks		
+ Subventions à recevoir	52 000	43 913
+ T.V.A	3 068	2 455
+ Autres créances	22 018	40 004
+ Charges constatées d'avance	1 196	1 715
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	78 282	88 087
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	26 282	44 174
Acomptes et avances dont les abonnements		
+ Dettes fournisseurs	12 245	15 033
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	34 810	72 023
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler	1 407	2 724
+ Autres dettes		4 458
+ Produits constatés d'avance	20 000	10 000
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	68 461	104 238
H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	9 821	-16 151
Valeurs mobilières de placement	37 896	37 896
+ Disponibilités	137 382	160 063
- Concours bancaires (4)	776	
I/ TRESORERIE	174 502	197 959
TOTAL ACTIF	263 219	296 514
TOTAL PASSIF	263 219	296 514