

COMPTES ANNUELS

ASSO ODIA NORMANDIE

15 BIS RUE DUMONT D'URVILLE

14000 CAEN

Exercice clos le : 31 décembre 2018

APE :

SIRET :

Tél :

Fax :

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	15
ETATS DE GESTION	20
Solde Intermédiaire de Gestion	21
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	22
ANNEXE COMPTABLE	26

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSO ODIA NORMANDIE
Pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 20/11/2018, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 140 266.91 €
Résultat net comptable	-22 413.47 €
Total du bilan	821 743.05 €

Fait à IFS,
Le 28/03/2019.

LECOEUR Laura,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 689.35	1 318.82	2 370.53	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	54 513.76	40 214.76	14 299.00	10 106.38
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	65.00		65.00	65.00
TOTAL (I)	58 268.11	41 533.58	16 734.53	10 171.38
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	10 225.55		10 225.55	12 177.98
Autres	168 438.20		168 438.20	192 439.34
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	470 178.10		470 178.10	533 715.71
Charges constatées d'avance (3)	156 166.67		156 166.67	195 100.79
TOTAL (III)	805 008.52		805 008.52	933 433.82
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	863 276.63	41 533.58	821 743.05	943 605.20
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

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

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 065.30	18 065.30
Report à nouveau	330 409.90	321 905.93
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-22 413.47	8 503.97
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 170.42	123.62
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	331 232.15	348 598.82
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	63 463.00	98 532.33
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	63 463.00	98 532.33
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 916.26	21 914.13
Dettes fiscales et sociales	103 590.86	121 551.70
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	303 540.78	353 008.22
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	427 047.90	496 474.05
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	821 743.05	943 605.20
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	427 047.90	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 126 349.60	1 116 500.00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	13 905.10	11 166.51
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	12.21	6.90
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 140 266.91	1 127 673.41
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements	22.96	
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	195 841.61	142 713.06
Impôts, taxes et versements assimilés	22 066.54	19 965.76
Salaires et traitements	359 973.82	338 825.30
Charges sociales	167 994.45	155 872.23
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 603.35	2 115.32
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		18.00
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association	425 997.00	456 899.90
Autres charges	1.05	211.20
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 176 500.78	1 116 620.77
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-36 233.87	11 052.64
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	738.11	1 140.67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	738.11	1 140.67
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	645.03	511.78
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	645.03	511.78
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	93.08	628.89
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	12 450.00	5 250.00
Sur opérations en capital	381.20	286.26
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	12 831.20	5 536.26

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	33 376.44	906.49
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	699.77	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	34 076.21	906.49
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-21 245.01	4 629.77
Impôt sur les bénéfices	97.00	194.00
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-57 482.80	16 117.30
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	98 532.33	90 919.00
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	63 463.00	98 532.33
TOTAL DES PRODUITS	1 252 368.55	1 225 269.34
TOTAL DES CHARGES	1 274 782.02	1 216 765.37
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-22 413.47	8 503.97
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature	34 100.00	
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS	34 100.00	
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	34 100.00	
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES	34 100.00	
TOTAL	-22 413.47	8 503.97
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i> <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		5 250.00
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		906.49
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	-21 245.01	4 629.77

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	3 689.35	1 318.82	2 370.53	
20500000 CONCES.BREV.LIC.MARQ	3 689.35		3 689.35	1 191.22
28050000 AMORT CONCE.BREV.LIC		1 318.82	-1 318.82	-1 191.22
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	54 513.76	40 214.76	14 299.00	10 106.38
21830000 MAT BUREAUX INFORMATIQUE	36 886.41		36 886.41	28 418.26
21840000 MOBILIER	15 016.31		15 016.31	15 016.31
21841000 MOBILIER BUREAU BN	2 091.04		2 091.04	2 091.04
21842000 TABLEAUX DECORATION LOCAUX	520.00		520.00	520.00
28183000 AMORT MAT BUR INFORM		23 851.64	-23 851.64	-19 933.70
28184000 AMORT MOBILIER		14 272.08	-14 272.08	-13 914.49
28184100 AMORTS MAT BUREAU BN		2 091.04	-2 091.04	-2 091.04
Immobilisations Financières (2)				
Autres immobilisations financières	65.00		65.00	65.00
27500000 DEPOT CAUTIONNEMENTS VERSES	65.00		65.00	65.00
TOTAL (I)	58 268.11	41 533.58	16 734.53	10 171.38
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	10 225.55		10 225.55	12 177.98
41100001 FACTURES CLIENTS DIVERS	813.00		813.00	2 573.00
41100003 FACTURES CLIENTS JOURNEES PR	912.55		912.55	3 622.98
41100004 PARTENAIRES EMERGENCE & MUT	8 500.00		8 500.00	6 000.00
49100000 DEPRECIATION COMPTES CLIENT				-18.00
Autres	168 438.20		168 438.20	192 439.34
40980000 RRR A OBTENIR/AVOIRS NON RECU	5 328.55		5 328.55	
43890000 TICKETS RESTAURANT	181.65		181.65	224.90
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	5 428.00		5 428.00	
46772600 TCI THEATRE DE LA CITÉ INTERN				1 250.00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR				88.00
46871000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	157 500.00		157 500.00	190 876.44
Disponibilités	470 178.10		470 178.10	533 715.71
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	1 268.00		1 268.00	
51220000 CREDIT DU NORD	304 272.59		304 272.59	370 147.71
51230000 CREDIT DU NORD - LIVRET A	44 744.43		44 744.43	44 411.34
51240000 CREDIT DU NORD - CSL TAXABLE	119 445.09		119 445.09	119 040.07
53000000 CAISSE	447.99		447.99	
53100000 CAISSE				115.99
53110000 CAISSE EN £				0.60
Charges constatées d'avance (3)	156 166.67		156 166.67	195 100.79
48610000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 072.67		3 072.67	7 050.79
48611000 CCA ACTIONS VOTEES N+1	153 094.00		153 094.00	188 050.00
TOTAL (III)	805 008.52		805 008.52	933 433.82
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	863 276.63	41 533.58	821 743.05	943 605.20
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

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

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Autres réserves	18 065.30	18 065.30
10688000 RESERVES DIVERSES	18 065.30	18 065.30
Report à nouveau	330 409.90	321 905.93
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	330 409.90	321 905.93
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-22 413.47	8 503.97
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 170.42	123.62
13120000 SUBVENTIONS REGION		4 818.63
13121000 SUBV.INV.REGION 1995		220.58
13123000 SUBV.INV.REGION 1997		992.81
13125000 SUBV.INV.REGION 1999		2 091.04
13126100 SUBV INV. 2013/2014 REGION HN		1 136.27
13127000 SUBV.INV.REGION 2001		469.08
13129000 SUBV.EQUIPEMENT 2008		4 678.34
13130100 SUBV.INV.REGION BN 2010		1 344.53
13130200 SUBV.INV.REGION HN 2010		1 579.55
13130300 SUBV ING REGION HN 2012 INFOR		2 269.66
13130400 SUBV INV REGION BN 2012 INFOR		1 361.55
13130500 SUBV INV BN 2013		454.64
13130600 SUB. INVES. REGION NDIE 2018	5 428.00	
13900000 SUB INVEST INSCR CPTÉ RESULTAT	-257.58	
13921000 SUBV.INV.REGION VIREES RESULT.		-8 592.14
13921008 QP SUBV EQUIPT 08 CPTÉ RESULT		-4 678.34
13921010 QP SUBV INV BN 2010 CPTÉ RESUL		-1 344.53
13921020 QP SUBV INV HN 2010 CPTÉ RESUL		-1 579.55
13921030 SUBV INV 2012 REG HN VIRÉE RL		-2 269.66
13921040 SUBV INV 2012 REG BN VIRÉE RL		-1 361.55
13921050 QP SUB RAPP RLT 2013 REGION BN		-419.23
13921060 QP SUB RAPP RLT 13/14 REGIONHN		-1 048.06
TOTAL (I)	331 232.15	348 598.82
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	63 463.00	98 532.33
19402017 FONDS DÉDIÉS 2017		98 532.33
19402018 FONDS DÉDIÉS 2018	63 463.00	
TOTAL (IV)	63 463.00	98 532.33
DETTES (1)		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 916.26	21 914.13
40100000 FOURNISSEURS CENTRALISATEUR	3 160.06	16 998.05
40810000 FRS FACT NON PARVENUES	16 756.20	4 916.08
Dettes fiscales et sociales	103 590.86	121 551.70
42820000 DETTES POUR CONGES PAYES	49 199.64	32 513.14
42865000 PERSONNEL NDF À VERSER	40.10	596.26
43101000 URSSAF	13 322.00	48 246.00
43721000 AUDIENS	4 052.55	14 002.73
43722000 HARMONIE MUTUELLE	1 376.07	1 573.83
43723000 CHORUM PREVOYANCE	1 749.84	814.51
43750000 PREVADIES		4.63
43820000 CHARGES SOC / CONGES PAYES	25 676.82	15 394.25
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	5 500.84	5 603.35

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

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

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
44400000 ETAT IMPOT/BENEFICES	97.00	194.00
44710000 TAXE S/SALAIRES	2 576.00	2 609.00
Dettes diverses		
Autres dettes	303 540.78	353 008.22
46700300 RIVE GAUCHE	5 940.00	2 800.00
46700700 COMMUNAUTE DE COMM DE LA HAGUE		3 000.00
46701500 TH DES BAINS DOUCHES	1 700.00	3 050.00
46702400 SERVICE CULTUREL DE CANTELEU	1 300.00	
46702700 LE TRIANGLE		950.00
46703100 VILLE DE GISORS	1 000.00	2 000.00
46703300 SERV.CULT.MAROMME		1 500.00
46703400 RENCONTRE EN PAYS DE BRAY	17 000.00	17 500.00
46704000 L'ECLAT TH. DE PONT AUDEMER	5 800.00	8 550.00
46705100 TH.D VILLON HANGAR 23	8 300.00	12 800.00
46705800 ESPACE JEAN VILAR IFS (14)	900.00	900.00
46706300 THEATRE MUNICIPAL DE COUTANCES	2 750.00	2 800.00
46706600 SCENE NAT. ALENCON	2 635.00	
46706800 THEATRE DE LISIEUX (BN)	11 500.00	9 000.00
46707500 THEATRE ANNE DE BRETAGNE	6 130.00	3 100.00
46711900 VILLE D'ARGENTAN (BN)	2 820.00	2 320.00
46714100 A.I.P.O.S EN PRE BOCAGE	2 500.00	
46714300 O.M.A.C. EVRECY	2 500.00	
46714700 CREAM		4 500.00
46715000 OMAC THURY HARCOURT	1 000.00	
46715100 VILLE DE CAEN		2 000.00
46715500 SN LE PASSAGE FECAMP	5 000.00	1 200.00
46716400 SC.NATIONALE DE CHERBOURG	1 000.00	1 000.00
46716800 OMAC FALAISE		7 500.00
46717000 PANTA THEATRE	5 000.00	10 000.00
46718900 SERV.CULT.BERNAY	2 500.00	2 500.00
46720200 VILLE DE PORBAIL		450.00
46720400 L'HELIOTROPE	7 500.00	8 000.00
46720600 ACADEMIE BACH	1 600.00	4 000.00
46725200 ARCHIPEL OFF CULT.GRANVILLE	1 800.00	9 900.00
46729100 THÉÂTRE DES CHARMES	500.00	
46729900 LE POEME HARMONIQUE	1 000.00	5 000.00
46730400 UNIVERSITE DE ROUEN SERV.CULT		4 000.00
46730500 ASSOCIATION DIAGONALE	4 250.00	4 800.00
46731900 CIE EULALIE		2 500.00
46741000 THEATRE DU CHATEAU EU	8 700.00	12 600.00
46741400 LA BAZOOKA LE HAVRE	8 500.00	1 500.00
46742400 VILLE DE VARENGEVILLE SUR MER	1 500.00	1 500.00
46743200 ASS.LA RENAISSANCE MONDEVILLE	4 850.00	3 800.00
46744400 SEPTEMBRE MUSICAL DE L'ORNE		1 500.00
46747600 CULTURE EN PAYS HAYLAND		550.00
46748300 CONSERVATOIRE DÉPARTEMENTAL DI	2 000.00	
46748900 ACTEA / CIE DANS LA CITE	10 000.00	
46749000 ASS.CULT.JULIOBONA .FR	2 800.00	7 500.00
46749800 VILLE DE ST VALERY EN CAUX	1 800.00	6 500.00
46750100 COM.COMMUNE DE L'ANDELLE		2 200.00
46751100 CIE LE CLAIR OBSCUR	1 250.00	
46751300 VILLE DE DEAUVILLE	1 500.00	6 200.00
46751500 CIE SYLVAIN GROUD		4 500.00
46753100 VILLE DE VILLEDIEU LES POELES	740.00	740.00
46753300 AMA (LES AMIS DE LA MUSIQUE..	2 500.00	2 500.00
46753400 THEATRES DES 2 RIVES		7 000.00
46754300 COMPAGNIE ALLERETOUR		2 000.00
46754400 MAGIK FABRIK	4 000.00	
46754500 C.C SAANE ET VIENNE	4 000.00	4 000.00
46754600 TH.ROGER FERDINAND	6 900.00	4 500.00
46757900 LES CYCLOPES		2 500.00

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

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

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
46758300 6E DIMENSION		1 000.00
46758500 VILLE DE BAYEUX	2 300.00	700.00
46758900 GROUPE ENTORSE	2 500.00	2 500.00
46759000 THEATRE BASCULE	2 900.00	1 000.00
46759800 EALCN THEATRE CHARLES DULLIN	8 100.00	1 850.00
46759900 DE CAELIS	850.00	
46760000 LE PREAU CDR BN	5 000.00	
46761400 ESPACE PHILIPPE AUGUSTE		3 100.00
46761800 L'EOLIENNE	15 000.00	
46762100 LA CAMPANIE DES MUSIQUES A OUI		750.00
46762500 LA PICOLA FAMILIA		1 500.00
46762800 LES MUSICIENS DE ST JULIEN	1 500.00	1 500.00
46763900 ENSEMBLE VARIANCES	8 000.00	11 750.00
46765500 LES 3 SENTIERS	2 500.00	6 500.00
46765700 CIE VIBRANTS DEFRICHEURS		2 000.00
46766200 THEATRE EN SEINE	2 700.00	2 800.00
46766300 TOUTITRO TEATRO		3 500.00
46767000 CIE L'ACCORD SENSIBLE		1 250.00
46767900 VILLE D'YVETOT		1 700.00
46768900 COLLECTIF LA COHUE		7 500.00
46769400 THÉÂTRE DE CORNOUAILLE SN QUIM	2 952.00	
46769600 SALLE DU PAYS DE CONCHES	8 200.00	5 200.00
46769700 OFFICE SOCIOCULTUREL ET SPORT		770.00
46770000 FONDS MUTUALISES - EMERGENCE	16 744.78	12 928.22
46770700 COMÉDIE DE CAEN CDN	2 424.00	1 400.00
46771000 LES ECHAPPES VIFS	10 000.00	5 000.00
46771400 COMPAGNIE KASHYL	400.00	
46771500 L'INVENTION DE MOUASSO HAB		4 000.00
46771700 EPCI CAUX ESTUAIRE		7 000.00
46771800 CIE MARCEL ET SES DROLES DE F		8 000.00
46772200 ESP CULTUREL PHILIPPE TORRETON	1 100.00	
46772700 FESTIV'ART PRODUCTION	500.00	500.00
46772800 COMPAGNIE LA BBC		1 750.00
46772900 COMM COMM DES 4B	1 600.00	1 600.00
46773000 VILLE DE ST JOUEN DE BRUNEVAL	1 600.00	1 600.00
46773100 OFFICE CULTUREL ST PAIR / MER	1 000.00	1 000.00
46773300 THÉÂTRE DES CRÉCITES		1 000.00
46773500 LE GROUPE O	1 500.00	
46773600 THEATRE DE L'ARSENAL	3 000.00	9 400.00
46773800 OFFICE CONDÉEN DE LA VIE ASSO		1 200.00
46774100 VILLE DE HONFLEUR	2 000.00	2 000.00
46774400 LE THÉÂTRE ST NAZAIRE	3 389.00	2 400.00
46774500 ESP CULTUREL PORTE DE CAUX	1 650.00	1 650.00
46774600 TRÈS TÔT THÉÂTRE DE QUIMPER	1 424.00	2 650.00
46774700 LE QUARTZ BREST		800.00
46774800 GOLF DU MORBIHAN VANNES AGGLO		800.00
46774900 VILLE DES SABLES D'OLONNES		2 700.00
46775000 LE QUATRAIN	2 500.00	2 500.00
46775100 ONYX LA CARRIÈRE		2 900.00
46775200 CC COTE OUEST CENTRE MANCHE		450.00
46775300 COMMUNE DE LA HAGUE		2 000.00
46775400 MAIRIE MERVILLE FRANCEVILLE PL	1 000.00	4 000.00
46775500 AMIC LAIQUE LE TPS DES CERISE	1 800.00	700.00
46775600 LA PRESQUE COMPAGNIE		1 000.00
46775700 COMPAGNIE M42		4 000.00
46776000 SABLIER-IFS	2 400.00	
46776100 COM COM COEUR DE NACRE	1 500.00	
46776300 ENSEMBLE LES MESANGES	500.00	
46776400 ALCHEMIE CIE	500.00	
46776600 GRAND T SCENE CONV	1 779.00	
46776700 TRIO...S	1 059.00	
46776800 VILLE DE VITRÉ	1 400.00	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

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

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
46776900 VILLE DE CESSON-SEVIGNÉ	4 851.00	
46777000 LE THEATRE SCENE CONV LAVAL	1 053.00	
46777100 SILENCE & SONGE	2 500.00	
46777400 COMPAGNIE LE K	800.00	
46777500 ADTLB ASSO DEV TERRITORIAL LOC	4 100.00	
TOTAL (V)	427 047.90	496 474.05
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	821 743.05	943 605.20
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	427 047.90	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 126 349.60	1 116 500.00
74011351 SUBV REGION NORMANDIE	832 849.60	825 000.00
74020200 SUBV DRAC NORMANDIE	174 000.00	174 000.00
74021151 SUBV DEPARTMT SEINE MARITIME	21 000.00	21 000.00
74022151 SUBV DEPARTEMENT EURE	10 000.00	10 000.00
74050000 VILLE DE ROUEN	8 500.00	8 500.00
74051000 VILLE DU HAVRE	3 000.00	3 000.00
74052000 VILLE DE CAEN	5 000.00	3 000.00
74060251 SUBV DEPART.50 (MANCHE)	23 000.00	23 000.00
74080251 SUBV DEPART.14 (CALVADOS)	29 000.00	29 000.00
74090251 SUBV DEPART.61 (ORNE)	20 000.00	20 000.00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	13 905.10	11 166.51
78174000 REPR/PROV CREANCES	18.00	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT		699.03
79111000 TRANSFERTS DE CHARGES IJSS		23.90
79120009 FACTURATIONS		5 329.00
79121000 PARTICIPATION JOURNEE PRO.	12 158.10	4 435.08
79130000 REMBT FRAIS CONSEIL SCÉNO	800.00	
79180000 AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES	929.00	679.50
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	12.21	6.90
75800000 PRO DIVERS GESTION COURANTE	12.21	6.90
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 140 266.91	1 127 673.41
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements	22.96	
60220000 ACHATS FOURNIT. CONSOMMABLES	6.16	
60222000 ACHATS PROD.ENTRETIEN	16.80	
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	195 841.61	142 713.06
60400000 ACHATS DE SOUS TRAITANCE	82.30	
60614000 CARBURANT	5 178.01	2 900.43
60630000 PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	366.76	
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	39.17	53.68
60632000 PETIT EQUIPEMENT	95.29	3 488.85
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	681.33	1 630.97
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 116.00	5 072.85
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR + COPIES	6 907.89	4 820.46
61352000 LOCAT.MATERIEL TRANSPORTS HT	11 038.96	11 412.38
61354000 LOCAT.MATERIELS OUTILLAGES	604.80	604.80
61522000 TRAVAUX DIVERS		78.05
61532000 MAINTENANCE PARC INFORMATIQUE	3 546.05	4 448.93
61553000 ENTRETIEN VEHICULE DE SERVICE	426.45	821.97
61560000 MAINTENANCE	910.08	477.41
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	8 278.94	8 454.04
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	3 766.59	4 195.92
61850000 SEMINAIRES CONGRES	1 808.57	1 783.07
62200000 REM.INTERMED. ET HONORAIRES	1 784.72	1 785.55
62260000 HONORAIRES	116.00	
62261000 HONORAIRES COMM.AUX COMPTES	4 120.33	4 037.67

COMpte DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
62262000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	7 345.00	5 886.00
62263000 HONORAIRES AUTRES	31 814.39	4 512.19
62270000 FRAIS ACTES CONTENTIEUX		50.00
62300000 PUBLICITE-RELATIONS PUBLIQUES	235.99	
62310000 PUBLICITE ANNONCES	2 354.80	
62340000 CADEAUX CLIENTELE	307.60	516.90
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	2 184.96	
62370000 PUBLICATIONS	4 318.08	573.48
62372000 MAINTENANCE EVOLUTION SITE	411.55	
62381000 INDEMNITES DE STAGE	2 095.40	
62500000 DEPLACEMENTS.MISSIONS.RECEPTIO	4 176.08	2 886.99
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 444.25	3 226.07
62510001 FD DIRECTEUR	6 982.85	6 598.98
62510002 FD CONSEILLERE THÉÂTRE CAEN	2 651.56	3 708.70
62510003 FD MUSIQUE ET THÉÂTRE HN	7 041.44	4 384.24
62510004 CONSEILLÈRE TH ROUEN (EX ACTT	3 104.79	692.20
62510005 FD FORMATIONS RESSOURCES	135.15	261.05
62510006 FD COMMUNICATION	132.51	439.70
62510007 FD ADMINISTRATION	1 477.75	1 014.50
62510008 FD ASSIST DIRECTION	503.55	699.76
62510009 FD CONSEILS SCENO	299.25	2 456.28
62510010 FD DIFF.CHARGE DE MISSION	851.62	240.21
62510011 FD PRESIDENT	908.56	570.65
62510014 FRS DE DÉPLACT VIE STATUTAIRE	231.90	635.98
62511000 INDEMNITES KILOMETRIQUES	1 377.55	202.90
62521000 RENCONTRES THEMATIQUES	1 877.00	2 451.31
62521009 JOURNEES PROF.INTERNATIONALES	4 381.73	1 645.57
62522000 JOURNEES PROFESS & RESEAUX	25 420.00	23 645.01
62523000 JOURNÉES DE FORMATION	424.60	
62523009 JOURNEE DE FORMATION INTERNAT	2 551.25	165.60
62524000 JOURNEES PRO BOURSES MOBILITE	5 953.43	
62570000 RECEPTIONS	2 620.70	6 719.11
62580001 FRAIS VIE STATUTAIRE	513.16	440.63
62580004 ARBRE NOEL		387.36
62590000 SEMINAIRE	121.00	228.00
62610000 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	892.07	328.25
62620000 TELEPHONE		799.67
62630000 TELEPHONE MOBILE		336.00
62650000 FACTURES ORANGE ROUEN + CAEN	5 212.62	4 610.21
62780000 AUTRES FRAIS ET COMM.	690.50	416.00
62800000 AUTRES SERV.EXT.DIVERS		48.00
62812000 AUTRES COTISATIONS	939.24	534.36
62813000 COTISATION CNAS	2 255.00	2 014.50
62820000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	667.85	357.47
62830000 DEPENSES PDIE	1 066.64	45.00
62840000 FRAIS RECRUTEMENT PERSONNEL		1 150.10
62860000 PRESTATAIRES EXTERIEURS		767.10
Impôts, taxes et versements assimilés	22 066.54	19 965.76
63110000 TAXE SUR SALAIRES	35 930.00	34 346.41
63199999 ABT TAXE S/SAL ASSOCIATION	-20 508.00	-20 304.00
63300000 IMPOTS.TAXES (AUTRES ORG.)	6 644.54	5 923.35
Salaires et traitements	359 973.82	338 825.30
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	343 287.32	342 539.33
64120000 CONGES PAYES DIRECT	16 686.50	-3 714.03
Charges sociales	167 994.45	155 872.23
64510000 COTISATION URSSAF	96 628.25	95 167.92
64530000 COTISATION RETRAITE COMPL	27 737.56	28 359.63
64532000 HARMONIE MUTUELLE	3 022.80	2 794.38
64533000 CHORUM PREVOYANCE	6 785.01	6 688.93
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	13 606.95	14 348.71

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 142.30	903.39
64790000 TICKETS RESTAURANT	7 849.01	7 613.73
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	940.00	1 920.60
64820000 PROV CH S/CP + RTT	10 282.57	-1 925.06
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 603.35	2 115.32
68100000 DOT. AMORT. DEPR. PROV. CHG EX		2 115.32
68111000 DOT AMORT S/IMMO INCORPORELLES	127.60	
68112000 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	4 475.75	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		18.00
68174000 PROV° CREANCES DOUTEUSES		18.00
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association	425 997.00	456 899.90
65700131 SOUTIEN DIFFUSION HN T&D		240 450.00
65700132 SOUTIEN DIFFUSION HN MUSIQUE		80 623.60
65700231 SOUTIEN DIFFUSION BN T&D		125 010.00
65700232 SOUTIEN DIFFUSION BN MUSIQUE		6 500.00
65700301 SOUTIEN DIFFUSION MUSIQUE	55 285.00	
65700302 SOUTIEN DIFFUSION DANSE	59 900.00	
65700303 SOUTIEN DIFFUSION THEATRE	308 812.00	
65700400 MOBILITE DIFFUSEURS INTERN.		300.00
65700500 CHARTRE INTER REGIONALE		1 674.80
65700700 CONVENTIONS EMERGENCES	2 000.00	2 000.00
65720000 INVITATION EQUIPE DIFF		341.50
Autres charges	1.05	211.20
65160000 DROITS AUTEURS ET REPRODUCTION		181.28
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	1.05	29.92
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 176 500.78	1 116 620.77
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-36 233.87	11 052.64
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	738.11	1 140.67
76810000 INTERETS LIVRET A	333.09	330.61
76811000 INTÉRÊTS CSL BQ CDN TAXABLES	405.02	810.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	738.11	1 140.67
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	645.03	511.78
66162000 FRAIS ANNEXES TICKETS RESTAU	645.03	511.78
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	645.03	511.78
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	93.08	628.89

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	12 450.00	5 250.00
77181310 PRDTS EXCEPT T&D BN	10 820.00	2 900.00
77181320 PRDTS EXCEPT MUSIQUE RHN	1 630.00	500.00
77182310 PRDTS EXCEPT T&D RBN		1 850.00
Sur opérations en capital	381.20	286.26
77700111 QP SUBV VIREE AU RESULTAT	381.20	286.26
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	12 831.20	5 536.26
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	33 376.44	906.49
67180000 AUTRES CHARGES EXCEP.OP GEST	33 376.44	906.49
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	699.77	
68710000 DOT.AMORT EXCEPT./IMMOS	699.77	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	34 076.21	906.49
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-21 245.01	4 629.77
Impôt sur les bénéfices	97.00	194.00
69510000 IMPOTS DUS EN FRANCE	97.00	194.00
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-57 482.80	16 117.30
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	98 532.33	90 919.00
78902016 REPRISE FONDS DÉDIÉS 2016		90 919.00
78902017 REPRISE FONDS DÉDIÉS 2017	98 532.33	
ENGAGEMENTS		
Sur apports	63 463.00	98 532.33
68902017 DOTATION AUX FONDS DÉDIÉS 20		98 532.33
68902018 DOTATION AUX FONDS DÉDIÉS 2018	63 463.00	
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	63 463.00	98 532.33
TOTAL DES PRODUITS	1 252 368.55	1 225 269.34
TOTAL DES CHARGES	1 274 782.02	1 216 765.37
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-22 413.47	8 503.97
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature	34 100.00	
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	34 100.00	
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS	34 100.00	
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	34 100.00	
86110000 LOCAUX	34 100.00	
Personnel bénévole		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
TOTAL CHARGES	34 100.00	
TOTAL	-22 413.47	8 503.97
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		5 250.00
(2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		906.49
(3) <i>Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	-21 245.01	4 629.77

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

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

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100.00		100.00
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
+ / - Production stockée	34 100.00	100.00		
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	34 100.00	100.00		
+ Cotisations et dons				
+ Subventions d'exploitation	1 126 349.60		1 116 500.00	
- Consommation en provenance des tiers	229 964.57		142 713.06	
- Subventions accordées	425 997.00		456 899.90	
VALEUR AJOUTÉE	504 488.03		516 887.04	
- Impôts, taxes et versements assimilés	22 066.54		19 965.76	
- Charges de personnel	527 968.27		494 697.53	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-45 546.78		2 223.75	
+ Produits de gestion courante	13 899.31		11 173.41	
- Charges de gestion courante	1.05		211.20	
+ Produits exceptionnels	12 450.00		5 250.00	
- Charges exceptionnelles	33 376.44		906.49	
- Provisions à caractère de charges	699.77			
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-53 274.73		17 529.47	
+ Produits financiers	738.11		1 140.67	
- Charges financières	645.03		511.78	
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT	93.08		628.89	
- Impôts sur les bénéfices	97.00		194.00	
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-53 278.65		17 964.36	
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	4 603.35		2 115.32	
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions			18.00	
+ Reprises sur provisions	18.00			
- Dotations aux fonds dédiés	63 463.00		98 532.33	
+ Reprises aux fonds dédiés	98 532.33		90 919.00	
+ Subventions d'équipement virée au résultat	381.20		286.26	
RÉSULTAT NET	-22 413.47		8 503.97	

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100.00		100.00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
+ / - Production stockée	34 100.00	100.00		
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	34 100.00	100.00		
PRODUCTION DE L'EXERCICE	34 100.00	100.00		
+ Subventions d'exploitation	1 126 349.60		1 116 500.00	
74011351 SUBV REGION NORMANDIE	832 849.60		825 000.00	
74020200 SUBV DRAC NORMANDIE	174 000.00		174 000.00	
74021151 SUBV DEPARTMT SEINE MARITIME	21 000.00		21 000.00	
74022151 SUBV DEPARTEMENT EURE	10 000.00		10 000.00	
74050000 VILLE DE ROUEN	8 500.00		8 500.00	
74051000 VILLE DU HAVRE	3 000.00		3 000.00	
74052000 VILLE DE CAEN	5 000.00		3 000.00	
74060251 SUBV DEPART.50 (MANCHE)	23 000.00		23 000.00	
74080251 SUBV DEPART.14 (CALVADOS)	29 000.00		29 000.00	
74090251 SUBV DEPART.61 (ORNE)	20 000.00		20 000.00	
- Consommation en provenance des tiers	229 964.57		142 713.06	
60220000 ACHATS FOURNIT. CONSOMMABLES	6.16			
60222000 ACHATS PROD.ENTRETIEN	16.80			
60400000 ACHATS DE SOUS TRAITANCE	82.30			
60614000 CARBURANT	5 178.01		2 900.43	
60630000 PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	366.76			
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	39.17		53.68	
60632000 PETIT EQUIPEMENT	95.29		3 488.85	
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	681.33		1 630.97	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 116.00		5 072.85	
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR + COPIES	6 907.89		4 820.46	
61352000 LOCAT.MATERIEL TRANSPORTS HT	11 038.96		11 412.38	
61354000 LOCAT.MATERIELS OUTILLAGES	604.80		604.80	
61522000 TRAVAUX DIVERS			78.05	
61532000 MAINTENANCE PARC INFORMATIQUE	3 546.05		4 448.93	
61553000 ENTRETIEN VEHICULE DE SERVICE	426.45		821.97	
61560000 MAINTENANCE	910.08		477.41	
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	8 278.94		8 454.04	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	3 766.59		4 195.92	
61850000 SEMINAIRES CONGRES	1 808.57		1 783.07	
62200000 REM.INTERMED. ET HONORAIRES	1 784.72		1 785.55	
62260000 HONORAIRES	116.00			
62261000 HONORAIRES COMM.AUX COMPTES	4 120.33		4 037.67	
62262000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	7 345.00		5 886.00	
62263000 HONORAIRES AUTRES	31 814.39		4 512.19	
62270000 FRAIS ACTES CONTENTIEUX			50.00	
62300000 PUBLICITE-RELATIONS PUBLIQUES	235.99			
62310000 PUBLICITE ANNONCES	2 354.80			
62340000 CADEAUX CLIENTELE	307.60		516.90	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	2 184.96			
62370000 PUBLICATIONS	4 318.08		573.48	
62372000 MAINTENANCE EVOLUTION SITE	411.55			
62381000 INDEMNITES DE STAGE	2 095.40			
62500000 DEPLACEMENTS.MISSIONS.RECEPTIO	4 176.08		2 886.99	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 444.25		3 226.07	
62510001 FD DIRECTEUR	6 982.85		6 598.98	
62510002 FD CONSEILLERE THÉÂTRE CAEN	2 651.56		3 708.70	
62510003 FD MUSIQUE ET THÉÂTRE HN	7 041.44		4 384.24	
62510004 CONSEILLÈRE TH ROUEN (EX ACTT	3 104.79		692.20	

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
62510005 FD FORMATIONS RESSOURCES	135.15		261.05	
62510006 FD COMMUNICATION	132.51		439.70	
62510007 FD ADMINISTRATION	1 477.75		1 014.50	
62510008 FD ASSIST DIRECTION	503.55		699.76	
62510009 FD CONSEILS SCENO	299.25		2 456.28	
62510010 FD DIFF.CHARGE DE MISSION	851.62		240.21	
62510011 FD PRESIDENT	908.56		570.65	
62510014 FRS DE DÉPLACT VIE STATUTAIRE	231.90		635.98	
62511000 INDEMNITES KILOMETRIQUES	1 377.55		202.90	
62521000 RENCONTRES THEMATIQUES	1 877.00		2 451.31	
62521009 JOURNEES PROF.INTERNATIONALES	4 381.73		1 645.57	
62522000 JOURNEES PROFESS & RESEAUX	25 420.00		23 645.01	
62523000 JOURNÉES DE FORMATION	424.60			
62523009 JOURNEE DE FORMATION INTERNAT	2 551.25		165.60	
62524000 JOURNEES PRO BOURSES MOBILITE	5 953.43			
62570000 RECEPTIONS	2 620.70		6 719.11	
62580001 FRAIS VIE STATUTAIRE	513.16		440.63	
62580004 ARBRE NOEL			387.36	
62590000 SEMINAIRE	121.00		228.00	
62610000 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	892.07		328.25	
62620000 TELEPHONE			799.67	
62630000 TELEPHONE MOBILE			336.00	
62650000 FACTURES ORANGE ROUEN + CAEN	5 212.62		4 610.21	
62780000 AUTRES FRAIS ET COMM.	690.50		416.00	
62800000 AUTRES SERV.EXT.DIVERS			48.00	
62812000 AUTRES COTISATIONS	939.24		534.36	
62813000 COTISATION CNAS	2 255.00		2 014.50	
62820000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	667.85		357.47	
62830000 DEPENSES PDIE	1 066.64		45.00	
62840000 FRAIS RECRUTEMENT PERSONNEL			1 150.10	
62860000 PRESTATAIRES EXTERIEURS			767.10	
86110000 LOCAUX	34 100.00			
- Subventions accordées	425 997.00		456 899.90	
65700131 SOUTIEN DIFFUSION HN T&D			240 450.00	
65700132 SOUTIEN DIFFUSION HN MUSIQUE			80 623.60	
65700231 SOUTIEN DIFFUSION BN T&D			125 010.00	
65700232 SOUTIEN DIFFUSION BN MUSIQUE			6 500.00	
65700301 SOUTIEN DIFFUSION MUSIQUE	55 285.00			
65700302 SOUTIEN DIFFUSION DANSE	59 900.00			
65700303 SOUTIEN DIFFUSION THEATRE	308 812.00			
65700400 MOBILITE DIFFUSEURS INTERN.			300.00	
65700500 CHARTRE INTER REGIONALE			1 674.80	
65700700 CONVENTIONS EMERGENCES	2 000.00		2 000.00	
65720000 INVITATION EQUIPE DIFF			341.50	
VALEUR AJOUTÉE	504 488.03		516 887.04	
- Impôts, taxes et versements assimilés	22 066.54		19 965.76	
63110000 TAXE SUR SALAIRES	35 930.00		34 346.41	
63199999 ABT TAXE S/SAL ASSOCIATION	-20 508.00		-20 304.00	
63300000 IMPOTS.TAXES (AUTRES ORG.)	6 644.54		5 923.35	
- Charges de personnel	527 968.27		494 697.53	
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	343 287.32		342 539.33	
64120000 CONGES PAYES DIRECT	16 686.50		-3 714.03	
64510000 COTISATION URSSAF	96 628.25		95 167.92	
64530000 COTISATION RETRAITE COMPL	27 737.56		28 359.63	
64532000 HARMONIE MUTUELLE	3 022.80		2 794.38	
64533000 CHORUM PREVOYANCE	6 785.01		6 688.93	
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	13 606.95		14 348.71	
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 142.30		903.39	

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
64790000 TICKETS RESTAURANT	7 849.01		7 613.73	
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	940.00		1 920.60	
64820000 PROV CH S/CP + RTT	10 282.57		-1 925.06	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-45 546.78		2 223.75	
+ Produits de gestion courante	13 899.31		11 173.41	
75800000 PRO DIVERS GESTION COURANTE	12.21		6.90	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			699.03	
79111000 TRANSFERTS DE CHARGES IJSS			23.90	
79120009 FACTURATIONS			5 329.00	
79121000 PARTICIPATION JOURNEE PRO.	12 158.10		4 435.08	
79130000 REMBT FRAIS CONSEIL SCÉNO	800.00			
79180000 AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES	929.00		679.50	
- Charges de gestion courante	1.05		211.20	
65160000 DROITS AUTEURS ET REPRODUCTION			181.28	
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	1.05		29.92	
+ Produits exceptionnels	12 450.00		5 250.00	
77181310 PRDTS EXCEPT T&D BN	10 820.00		2 900.00	
77181320 PRDTS EXCEPT MUSIQUE RHN	1 630.00		500.00	
77182310 PRDTS EXCEPT T&D RBN			1 850.00	
- Charges exceptionnelles	33 376.44		906.49	
67180000 AUTRES CHARGES EXCEP.OP GEST	33 376.44		906.49	
- Provisions à caractère de charges	699.77			
68710000 DOT.AMORT EXCEPT./IMMOS	699.77			
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-53 274.73		17 529.47	
+ Produits financiers	738.11		1 140.67	
76810000 INTERETS LIVRET A	333.09		330.61	
76811000 INTÉRÊTS CSL BQ CDN TAXABLES	405.02		810.06	
- Charges financières	645.03		511.78	
66162000 FRAIS ANNEXES TICKETS RESTAU	645.03		511.78	
COÛT DE FINANCEMENT	93.08		628.89	
- Impôts sur les bénéfices	97.00		194.00	
69510000 IMPOTS DUS EN FRANCE	97.00		194.00	
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-53 278.65		17 964.36	
- Dotations aux amortissements	4 603.35		2 115.32	
68100000 DOT. AMORT. DEPR. PROV. CHG EX			2 115.32	
68111000 DOT AMORT S/IMMO INCORPORELLES	127.60			
68112000 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	4 475.75			
- Dotations aux provisions			18.00	
68174000 PROV° CREANCES DOUTEUSES			18.00	
+ Reprises sur provisions	18.00			
78174000 REPR/PROV CREANCES	18.00			
- Dotations aux fonds dédiés	63 463.00		98 532.33	
68902017 DOTATION AUX FONDS DÉDIÉS 20			98 532.33	
68902018 DOTATION AUX FONDS DÉDIÉS 2018	63 463.00			
+ Reprises aux fonds dédiés	98 532.33		90 919.00	
78902016 REPRISE FONDS DÉDIÉS 2016			90 919.00	
78902017 REPRISE FONDS DÉDIÉS 2017	98 532.33			

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
+ Subventions d'équipement virée au résultat <i>77700111 QP SUBV VIREE AU RESULTAT</i>	381.20 <i>381.20</i>		286.26 <i>286.26</i>	
RÉSULTAT NET	-22 413.47		8 503.97	

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O		
TRANSFERTS DE CHARGES	O		
COMMENTAIRES	O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Afin de tenir des comptes des engagements de dépenses à fin 2018 à l'égard des financeurs et leur degré de réalisation, la somme de 63 453 € a été neutralisée au 31/12/2018 par une dotation aux fonds dédiés 2018 au compte de résultat imputée au débit du compte 689 en contrepartie du compte 194 porté au passif du bilan.

Par ailleurs, comme les années antérieures, l'association poursuit la possibilité donnée par la réglementation CRC N° 005-09 aux entités de taille inférieure aux seuils mentionnés à l'article 17-2 du décret N°83-120 du 29/11/1983 modifié par le décret N°2005-1757, d'amortir dans les comptes individuels les immobilisations non décomposables à l'origine sur leurs durée d'usage et à ne pas retraiter les immobilisations totalement amorties à l'origine.

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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

Le total du bilan de l'exercice avant répartition s'élève à 821 743.05 €

Le compte de résultat fait apparaître un résultat net déficitaire de - 22 413.47 €

Les informations communiquées dans la présente annexe font partie intégrante des comptes .

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériel de bureau et inform.	3 à 5 ans ans
- Mobilier	4 à 10 ans ans

Immobilisations financières**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Créances

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

Dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	1 191		2 498
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
Matériel de transport					
Matériel de bureau & info., mobilier			46 046		8 868
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	46 046		8 868
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		65		
		TOTAL IV	65		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			47 302		11 366

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			3 689	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
Matériel de transport						
Mat.bureau, info., mob.				900	54 014	
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III	900		54 014	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				65	
		TOTAL IV			65	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			900		57 768	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

AMORTISSEMENTS**MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS**

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 191	128		1 319
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	35 939	5 009	900	40 048
	TOTAL	35 939	5 009	900	40 048
	TOTAL GENERAL	37 130	5 136	900	41 367

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Constr. Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	98 532	154 382	189 451		63 463
TOTAL	98 532	154 382	189 451		63 463
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation			18		
financières					
exceptionnelles		63 463	98 532		

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an																				
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	65		65																				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input style="width: 100px; height: 15px;" type="text"/> Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%; border-left: 1px solid black;">Impôts sur les bénéfices</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black;">Etat & autres coll. publiques</td> <td style="border-left: 1px solid black;">Taxe sur la valeur ajoutée</td> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> <td style="border-left: 1px solid black;">Autres impôts, taxes & versements assimilés</td> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> <td style="border-left: 1px solid black;">Divers</td> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> </tr> </table> Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance		Impôts sur les bénéfices				Etat & autres coll. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée					Autres impôts, taxes & versements assimilés					Divers				10 226 182 5 428 162 829 156 167	10 226 182 5 428 162 829 156 167	
	Impôts sur les bénéfices																							
Etat & autres coll. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée																							
	Autres impôts, taxes & versements assimilés																							
	Divers																							
TOTAUX		334 895	334 830	65																				
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%; border-left: 1px solid black;">- Créances représentatives de titres prêtés</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> <td style="border-left: 1px solid black;">- Prêts accordés en cours d'exercice</td> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> </tr> <tr> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> <td style="border-left: 1px solid black;">- Remboursements obtenus en cours d'exercice</td> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> <td style="border-left: 1px solid black;"></td> </tr> </table>		- Créances représentatives de titres prêtés					- Prêts accordés en cours d'exercice					- Remboursements obtenus en cours d'exercice											
	- Créances représentatives de titres prêtés																							
	- Prêts accordés en cours d'exercice																							
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice																							

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Détail des charges constatées d'avance :

CCA CIEL COMPTA 1/1-19/7/19	498.67
STOCK FOURN. 31 12 2018	2574
CCA Actions votées N+1 2019	153094

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	156 167
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	156 167

PRODUITS À RECEVOIR

Détail des produits à recevoir :

Solde subv region 2018 à rec.	157500
AAR hono compta Dupain 2018	3000
AAR Orange 2018	2328.55
SUBV. INVEST. VISIOCONF. REGI	5428
stock tickets restaurants 31/12/2018	181.65

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	168 257
Disponibilités	
TOTAL	168 257

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	18 065.30			18 065.30
Report à nouveau	321 905.93	8 503.97		330 409.90
Résultat comptable de l'exercice antérieur	8 503.97	-8 503.97	22 413.47	-22 413.47
Subventions d'investissement non renouvelables	123.62	50 397.23	45 350.43	5 170.42
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	348 598.82	50 397.23	67 763.90	331 232.15

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Situations Ressources	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
2017 Gties financeurs région théâtre et dance	2017	59 659.00	59 659.00	59 659.00		
2017 Gties financeurs région musique	2017	19 873.00	19 873.00	19 873.00		
2017 Subv° région refonte base de donnée	2017	19 000.00	19 000.00	19 000.00		
2018 Gties financeurs région théâtre et dance	2018				47 597.00	47 597.00
2018 Gties financeurs région musique	2018				15 866.00	15 866.00
TOTAL		98 532.00	98 532.00	98 532.00	63 463.00	63 463.00

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste "Fonds dédiés" en compte 194 avec un compte par année. Au compte de résultat sont enregistrés :

- en charge au poste "engagements à réaliser sur ressources affectées" les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture

- en produits dans le poste "report des ressources non utilisées des exercices antérieures", la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		19 916	19 916		
Personnel & comptes rattachés		49 240	49 240		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		51 678	51 678		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, taxes & assimilés		97	97		
2 576		2 576	2 576		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		303 541	303 541		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		427 048	427 048		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 756
Dettes fiscales et sociales	80 417
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	97 174

ENGAGEMENTS

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 43 932.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1.30 %

Table de mortalité mixte

Départ volontaire à 62 ans

Taux de turn over normal

Taux d'inflation 1.00%

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

LES EFFECTIFS

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

LES EFFECTIFS

Le nombre total de salariés sous contrat au 31/12/2018 est de 10 personnes.

L'effectif moyen équivalent temps plein de l'année 2018 est de 8 salariés comme en 2017.

	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :	8.00	8.00
Ingénieurs et cadres	8.00	8.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Le résultat exceptionnel de l'exercice 2018 est négatif de - 21 245.01 € contre un résultat positif de 4629.77 € en 2017. La variation provient essentiellement des éléments suivants :

- Comptabilisation en charge du solde de la subvention région Normandie 2016 en l'absence de dénouement pour la somme de - 33 376.44 €

- en 2017 suivant le processus habituel de suivi des aides et subventions octroyées par l'ODIA, certaines sont révisées à la baisse ou annulées en fonction du besoin financier effectif des bénéficiaires. A ce titre il a été constaté en produits exceptionnels la somme de 12450 € en 2018 contre 5250 € soit + 7200 €

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Extourne P.A.R solde 2016 subvention région Normandie	33 376	
VNC matériel informatique volé	700	
Baisse / annulation subventons acc. sur conventions Théâtre & d		10 820
Baisse / annulation subventons acc. sur conventions musique		1 630
Reprise sub Inv. Region 2018 Reprise manuelle Subv. Visio co		123
Reprise Sub Inv. BN/HN 2013/14 Solde subv ouverture 2013/		257
REPRISE FONDS DEDIES 2017		79 532
DEVPT BD 2018 - REP. FDS 2017		19 000
TOTAL	34 076	111 362

ANX TRANSFERTS DES CHARGES

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

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Participation aux journées professionnelles	12 158		
Remboursement de frais conseil scénographique	800		
Transfert de charge rembt frais de formation	929		
TOTAL	13 887		

COMMENTAIRE

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

Autres informations relatives au compte de résultat**Valorisation des contributions volontaires**

Mise à disposition gratuite des locaux du POLE REGIONAL DES SAVOIRS par la Région Normandie représentant une contribution annuelle volontaire de 34 100 € selon l'estimation établie dans la convention signée entre l'ODIA et la REGION NORMANDIE.