



Administration

adm@chateauvallon.com

Technique

technique@chateauvallon.com

Relations Publiques

resa@chateauvallon.com

795 chemin de Châteauvallon
CS 10118 – 83192 Ollioules

chateauvallon.com
04 94 22 74 00

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018

▪ Bilan Actif - Passif	1 à 2
▪ Compte de Résultat	3 à 4
▪ Détail Bilan	5 à 8
▪ Détail Compte de Résultat	9 à 12
▪ Annexes	13 à 20

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	39 079	39 079					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	938 246	859 192	79 054	76 186	2 868	3.76	
	Autres immobilisations corporelles	372 078	355 404	16 674	23 179	6 504	28.06	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	15		15	15				
Prêts								
Autres immobilisations financières	2 099		2 099	2 052	47	2.29		
Total I	1 351 517	1 253 675	97 842	101 432	3 589	3.54		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	42 314		42 314	7 495	34 819	464.59	
	Autres créances	350 152		350 152	380 034	29 882	7.86	
Valeurs mobilières de placement	1 887		1 887	154 387	152 500	98.78		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	826 811		826 811	966 646	139 835	14.47		
Charges constatées d'avance (3)	40 559		40 559	28 111	12 447	44.28		
Total III	1 261 723		1 261 723	1 536 673	274 951	17.89		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 613 240	1 253 675	1 359 565	1 638 105	278 540	17.00		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	7 500		7 500			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	605 070		684 619		79 549	11.62
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	50 415		79 549		129 964	163.38
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 033		17 633		7 600	43.10	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	673 018		630 203		42 815	6.79	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	13 175		13 303		128	0.96
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	13 175		13 303		128	0.96	
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers	7 733				7 733	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 586		271 352		23 766	8.76
	Dettes fiscales et sociales	243 572		546 320		302 748	55.42
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 521		13 574		11 947	88.01
	Autres dettes	133 150		146 455		13 305	9.08
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	15 811		16 898		1 087	6.43
	Total IV	673 372		994 599		321 227	32.30
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 359 565		1 638 105		278 540	17.00

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

657 561 977 701

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	475 139		570 653		95 514	16.74
Production stockée Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	2 826 433		2 840 866		14 433	0.51
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 509		4 560		2 051	44.98
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	15		421		406	96.39
Total I	3 304 096		3 416 501		112 405	3.29
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	1 657 639		1 556 906		100 733	6.47
Impôts, taxes et versements assimilés	101 675		125 740		24 065	19.14
Salaires et traitements	962 943		1 219 796		256 853	21.06
Charges sociales	403 749		490 057		86 308	17.61
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	34 611		47 049		12 437	26.43
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	57 944		74 614		16 669	22.34
Total II	3 218 561		3 514 161		295 600	8.41
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	85 535		97 660		183 195	187.58
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	44 905				44 905	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		458		448	10	2.20
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 887		2 116	229	10.80
Total V		2 345		2 564	219	8.53
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		2 345		2 564	219	8.53
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		42 975		95 097	138 072	145.19
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 600		15 548	6 948	44.69
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		8 600		15 548	6 948	44.69
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 160			1 160	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		1 160			1 160	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		7 439		15 548	8 108	52.15
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		3 315 041		3 434 612	119 571	3.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		3 264 626		3 514 161	249 535	7.10
Solde intermédiaire		50 415		79 549	129 964	163.38
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		50 415		79 549	129 964	163.38



Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

- **SUR LES COMPTES ANNUELS**
- **SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 Décembre 2018

CENTRE NATIONAL DE CREATION ET DE DIFFUSION CULTURELLES DE CHATEAUVALLON

Association

795 Chemin de Châteauvallon – 83 190 OLLIOULES

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite près la Cour d'appel
d'Aix-en-Provence.
Membre de la Compagnie régionale des
Commissaires aux comptes
d'Aix-en-Provence / Bastia.

10, Boulevard Périer - 13008 Marseille
Tél : 04.96.169.169
E-mail : contact@semerdjian.fr



Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2018

**CENTRE NATIONAL DE CREATION ET DE DIFFUSION
CULTURELLES DE CHATEAUVALLON**

Association

795 Chemin de Châteauvallon – 83 190 OLLIOULES

Société de Commissariat aux Comptes
inscrite près la Cour d'appel
d'Aix-en-Provence.
Membre de la Compagnie régionale des
Commissaires aux comptes
d'Aix-en-Provence / Bastia.

10, Boulevard Périer 13008 Marseille
Tél : 04.96.169.169
E-mail : contact@semerdjian.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2018

CENTRE NATIONAL DE CREATION ET DE DIFFUSION CULTURELLES DE CHATEAUVALLON

A l'assemblée générale du Centre National de Création et de Diffusion Culturelles de Châteaувallon,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Centre National de Création et de Diffusion Culturelles de Châteaувallon relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Marseille, le 20 Juin 2019



Le Commissaire aux Comptes
Société Serge SEMERDJIAN

représentée par M. Serge SEMERDJIAN

Annexe :
Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	39 079	39 079				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	938 246	859 192	79 054	76 186	2 868	3.76
	Autres immobilisations corporelles	372 078	355 404	16 674	23 179	6 504	28.06
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	15		15	15			
Prêts							
Autres immobilisations financières	2 099		2 099	2 052	47	2.29	
Total I	1 351 517	1 253 675	97 842	101 432	3 589	3.54	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	42 314		42 314	7 495	34 819	464.59
	Autres créances	350 152		350 152	380 034	29 882	7.86
Valeurs mobilières de placement	1 887		1 887	154 387	152 500	98.78	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	826 811		826 811	966 646	139 835	14.47	
Charges constatées d'avance (3)	40 559		40 559	28 111	12 447	44.28	
Total III	1 261 723		1 261 723	1 536 673	274 951	17.89	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 613 240	1 253 675	1 359 565	1 638 105	278 540	17.00	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		7 500		7 500		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves		605 070		684 619	79 549	11.62
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		50 415		79 549	129 964	163.38
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		10 033		17 633	7 600	43.10	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I		673 018		630 203	42 815	6.79	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		13 175		13 303	128	0.96
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III		13 175		13 303	128	0.96	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers		7 733			7 733	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		247 586		271 352	23 766	8.76
	Dettes fiscales et sociales		243 572		546 320	302 748	55.42
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		25 521		13 574	11 947	88.01
	Autres dettes		133 150		146 455	13 305	9.08
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		15 811		16 898	1 087	6.43
	Total IV		673 372		994 599	321 227	32.30
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 359 565		1 638 105	278 540	17.00

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

657 561

977 701

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018	31/12/2017	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	475 139	570 653	95 514	16.74
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	2 826 433	2 840 866	14 433	0.51
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 509	4 560	2 051	44.98
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	15	421	406	96.39
Total I	3 304 096	3 416 501	112 405	3.29
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	1 657 639	1 556 906	100 733	6.47
Impôts, taxes et versements assimilés	101 675	125 740	24 065	19.14
Salaires et traitements	962 943	1 219 796	256 853	21.06
Charges sociales	403 749	490 057	86 308	17.61
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	34 611	47 049	12 437	26.43
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	57 944	74 614	16 669	22.34
Total II	3 218 561	3 514 161	295 600	8.41
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	85 535	97 660	183 195	187.58
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	44 905		44 905	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		458		448	10	2.20
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 887		2 116	229	10.80
Total V		2 345		2 564	219	8.53
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		2 345		2 564	219	8.53
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		42 975		95 097	138 072	145.19
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 600		15 548	6 948	44.69
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		8 600		15 548	6 948	44.69
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 160			1 160	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		1 160			1 160	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		7 439		15 548	8 108	52.15
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		3 315 041		3 434 612	119 571	3.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		3 264 626		3 514 161	249 535	7.10
Solde intermédiaire		50 415		79 549	129 964	163.38
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		50 415		79 549	129 964	163.38

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations complémentaires (CICE)	14
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Tableau de variation des fonds associatifs	16
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Tableau de suivi des fonds dédiés	17
Variation des fonds propres	17
Autres immobilisations incorporelles	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Evaluation des valeurs mobilières de placement	18
Produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	19
Subventions d'équipement	19
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	19
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	19
Montant des engagements financiers	19
Informations en matière de crédit bail	20
Engagement en matière de pensions et retraites	20

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARASTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1.359.565 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 475.139 euros et dégagant un bénéfice de 50.415 euros.

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

Christian TAMET a quitté son poste de directeur le 26 janvier 2018.

Charles BERLING et Pascale BOEGLIN-RODIER ont été nommés à la tête du CNCDC de Châteauvallon lors du conseil d'administration du 23 février 2018 avec une prise de fonctions le 1^{er} mars 2018.

Lors de cet exercice, le CNCDC de Châteauvallon et le théâtre Liberté se sont associés à 50/50 pour la création d'une Société En Participation (SEP) pour la production et l'exploitation du spectacle « Vivre sa vie ». Châteauvallon aura la gérance de la SEP. La durée de la SEP est de 3ans, du 2 mai 2018 au 31 juillet 2021. Elle peut être prorogée par une décision prise à l'unanimité par les associés.

Les notes et tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Aides TTC attribuées au titre de l'année 2018

Subventions :

ETAT	1 192 000	
• DRAC - Subvention de fonctionnement	1 169 000	
• DRAC (Lycée Beaussier - Option danse obligatoire)	13 000	(Dont 8 666,67 quote-part pour 2019)
• DRAC (Lycée Beaussier - Option danse facultative)	2 400	
• DRAC - Service éducatif	7 600	(Dont 5 066,67 quote-part pour 2019)
REGION PACA	550 000	
• Subvention de fonctionnement	550 000	
DEPARTEMENT DU VAR.....	496 000	
• Subvention de fonctionnement	491 000	
• Actions dans les « Quartiers solidaires »	5 000	
METROPOLE Toulon Provence Méditerranée.....	574 710	
• Subvention de fonctionnement	574 710	
AUTRES.....	14 732	
• SACEM	12 000	
• ASTP – Droits de reversement	2 732	
TOTAL DES SUBVENTIONS.....	2 827 442	
TOTAL DES AIDES	2 827 442	

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 38 856 €. L'association n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 38 856 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	32 182
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	330
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution du fond de roulement :	6 344
Total	38 856

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 296		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	909 844		29 201
Installations générales agencements aménagements divers	141 102		
Matériel de transport	58 994		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	172 350		2 935
TOTAL	1 282 290		32 135
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	2 052		47
TOTAL	2 067		47
TOTAL GENERAL	1 323 653		32 182

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		217	39 079	39 079
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		799	938 246	938 246
Installations générales agencements aménagements divers		196	140 906	140 906
Matériel de transport		2 133	56 860	56 860
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		972	174 312	174 312
TOTAL		4 101	1 310 325	1 310 325
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			2 099	2 099
TOTAL			2 114	2 114
TOTAL GENERAL		4 318	1 351 517	1 351 517

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	39 296		217	39 079
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	833 659	26 333	799	859 192
Installations générales agencements aménagements divers	125 772	3 511	196	129 087
Matériel de transport	57 502	331	973	56 860
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	165 993	4 437	972	169 457
TOTAL	1 182 925	34 611	2 940	1 214 596
TOTAL GENERAL	1 222 221	34 611	3 158	1 253 675

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	26 333				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 511				
Matériel de transport	331				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 437				
TOTAL	34 611				
TOTAL GENERAL	34 611				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 500				7 500
Réserves :					
Autres réserves	684 619	79 549		0	605 070
RESULTAT DE L'EXERCICE	79 549	79 549		50 415	50 415
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	17 633		7 600	15 200	10 033
Provisions réglementées					
TOTAL I	630 203		7 600	35 215	673 018

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 099	2 099	
Autres créances clients	42 314	42 314	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42	42	
Impôts sur les bénéfices	38 856	38 856	
Taxe sur la valeur ajoutée	145 918	145 918	
Divers état et autres collectivités publiques	165 000	165 000	
Débiteurs divers	336	336	
Charges constatées d'avance	40 559	40 559	
TOTAL	435 124	435 124	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	1 200	1 200		
Fournisseurs et comptes rattachés	247 586	247 586		
Personnel et comptes rattachés	84 444	84 444		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 645	151 645		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 996	1 996		
Autres impôts taxes et assimilés	5 487	5 487		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 521	25 521		
Groupe et associés	6 533	6 533		
Autres dettes	133 150	133 150		
Produits constatés d'avance	15 811	15 811		
TOTAL	673 372	673 372		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
SUBVENTIONS T.T.C.					
DRAC - Option Danse Obli	13 000	8 667	13 000	13 000	8 667
DRAC - Service Educatif	7 600	5 200	7 733	7 600	5 067
TOTAL	20 600	13 867	20 733	20 600	13 734

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 ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le 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 antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels informatiques	39 079	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	27 151
Autres créances	165 042
Valeurs mobilières de placement	1 887
Total	194 081

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 091
Dettes fiscales et sociales	120 401
Autres dettes	916
Total	158 408

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		40 559
Total		40 559
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		15 811
Total		15 811

Subventions d'équipement

Aucune subvention d'équipement n'a été attribuée en 2018.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et techniciens	10
Employés	17
Total	37

Le décompte de l'effectif a été réalisé par la moyenne arithmétique des salariés sous contrat le dernier jour de chaque trimestre civil.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

L'agglomération TPM met le site de châteauvallon à disposition du CNCDC à titre gracieux (valorisation HT en euros) pour 2018.	335 400
Total	335 400

ANNEXE

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

Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			42 000	34 657	76 657
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			24 731	30 277	55 008
- exercice			10 240	9 475	19 715
Total			34 971	39 752	74 723
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			3 234	3 999	7 233
- entre 1 et 5 ans			14 673		14 673
Total			17 907	3 999	21 906
Montant en charge sur l'exercice			10 240	6 475	16 715

Engagement en matière de pensions et retraites

N'appliquant pas la méthode préférentielle, l'association n'a pas comptabilisé dans les comptes 2018 de provision pour charges de pensions et retraites.

Les indemnités de départ à la retraite ont été déterminées en application de la convention collective nationale des entreprises artistiques et culturelles.

Au 31 décembre 2018, ce montant est évalué à 138.781 euros.

Les différentes hypothèses de calcul retenues ont été les suivantes :

- Départ à la retraite à l'âge de 62 ans à l'initiative du salarié
- Méthode rétrospective de calcul avec prorata temporis
- Taux d'actualisation : 1,30%
- Table statistique de mortalité
- Revalorisation des salaires aux taux de 1,50%

Cette revalorisation des indemnités de fin de carrière intègre l'application des charges sociales et fiscales estimées à 61% du montant brut.

Par ailleurs, l'association a souscrit en 2008 un contrat auprès de la société AXA en vue de garantir au personnel l'allocation d'indemnité conventionnelle de fin de carrière (IFC).

- Aucun versement n'a été effectué en 2018.
- Aucun remboursement IFC n'a été perçu sur l'exercice
- Montant total disponible au 31 décembre 2018 43.644,07 euros dont 1.151,06€ euros d'intérêts pour 2018

Le 28 mai 2019
Françoise BAUDISSION - Présidente