

## SOMMAIRE

	Pages
<b>COMPTES ANNUELS</b>	
- <i>Compte de résultat</i>	1 et 2
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	3
- <i>Détail Compte de résultat</i>	4 à 9
- <i>Bilan actif-passif</i>	10 et 11
- <i>Détail bilan</i>	12 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 25
<b>DOSSIER DE GESTION</b>	
- <i>Equilibre financier</i>	26
- <i>Tableau de financement</i>	27 et 28
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	29

**CABINET DUCHENE ET ASSOCIES**

88 CHEMIN DES PRES BOUVAUX

SEYNOD

74600 ANNECY

04.50.51.15.20

ASSOCIATION L'AUDITORIUM SEYNOD

1 Place de l'Hôtel de Ville  
B.P. 70 Seynod  
74600 ANNECY

## **COMPTES ANNUELS**

***CABINET DUCHENE ET ASSOCIES***

*88 CHEMIN DES PRES BOUVAUX*

*SEYNOD*

*74600 ANNECY*

*04.50.51.15.20*

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	322 569		304 247		18 322	6.02
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	642 172		626 760		15 412	2.46
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	25 159		45 930		-20 771	-45.22
Collectes						
Cotisations	4 959		5 486		-527	-9.61
Autres produits	16 164		6 911		9 252	133.87
<b>Total I</b>	<b>1 011 023</b>		<b>989 334</b>		<b>21 689</b>	<b>2.19</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
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	449 617		438 313		11 303	2.58
Impôts, taxes et versements assimilés	32 476		31 272		1 204	3.85
Salaires et traitements	351 238		353 130		-1 892	-0.54
Charges sociales	174 550		177 298		-2 748	-1.55
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	28 451		28 334		117	0.41
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)	535		219		316	144.57
<b>Total II</b>	<b>1 036 866</b>		<b>1 028 565</b>		<b>8 301</b>	<b>0.81</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>-25 843</b>		<b>-39 231</b>		<b>13 388</b>	<b>34.13</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	3 061		3 511		-451	-12.84
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>3 061</b>		<b>3 511</b>		<b>-451</b>	<b>-12.84</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés	2				2	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>2</b>				<b>2</b>	
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>3 059</b>		<b>3 511</b>		<b>-452</b>	<b>-12.89</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-22 784</b>		<b>-35 720</b>		<b>12 936</b>	<b>36.21</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 086		25 513		-427	-1.67
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>25 086</b>		<b>25 513</b>		<b>-427</b>	<b>-1.67</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			79		-79	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	852		94		758	808.09
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>852</b>		<b>173</b>		<b>679</b>	<b>393.03</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>24 234</b>		<b>25 340</b>		<b>-1 106</b>	<b>-4.37</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	468		692		-224	-32.37
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 039 170</b>		<b>1 018 359</b>		<b>20 811</b>	<b>2.04</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 038 188</b>		<b>1 029 430</b>		<b>8 758</b>	<b>0.85</b>
<b>Solde intermédiaire</b>	<b>982</b>		<b>-11 072</b>		<b>12 054</b>	<b>108.87</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>982</b>		<b>-11 072</b>		<b>12 054</b>	<b>108.87</b>

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature	232	566	232	566		
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>	232	566	232	566		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	232	566	232	566		
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>	232	566	232	566		

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>322 569.23</b>	<b>304 246.79</b>	<b>18 322.44</b>	<b>6.02</b>
70610000 LOCATION DE SALLE	44 116.00	38 410.00	5 706.00	14.86
70620000 SPECTACLES RECETTES+CM	87 345.25	71 441.14	15 904.11	22.26
70621000 ABONNEMENTS SPECTACLES	22 896.50	21 329.50	1 567.00	7.35
70630000 CINEMA RECETTES+CM	95 070.10	91 926.67	3 143.43	3.42
70631000 CINEMA ABONNEMENTS	26 868.40	26 528.60	339.80	1.28
70633000 RECETTES CINE THE GOUTER	94.00	45.00	49.00	108.89
70639200 REC.+CM CINEMA ITALIEN	655.26		655.26	
70639400 REC.BIENNALE CINEMA ESPAGNOL	339.74		339.74	
70640000 CONNAISS.DU MONDE REC.+CM	5 883.40	7 748.60	-1 865.20	-24.07
70641000 CONNAISS.DU MONDE ABONNTS	1 001.00	773.50	227.50	29.41
70643000 CDM CHEQUIERS 20 ENTREES	1 350.00	1 890.00	-540.00	-28.57
70644000 CDM CHEQUIERS 10 ENTREES	304.00	152.00	152.00	100.00
70645000 RECETTES GOUTERS/CONFERENCES		49.00	-49.00	NS
70659200 COMM.NOUV.ANNECY/PREM.CULTURES	8 184.80	8 793.80	-609.00	-6.93
70659400 CN.ANNECY PARCOURS ED.ART-PEAC	3 135.89		3 135.89	
70662600 COL.MANDALLAZ REV.SUBV.RECTORAT		900.00	-900.00	NS
70810000 LOCATION MATERIEL SPECT.	1 983.00	1 064.00	919.00	86.37
70821000 PRESTATIONS BILLETTERIE	1 692.70	2 329.00	-636.30	-27.32
70831000 REFACT.FRAIS PUB./SPECTACLES	155.00	200.00	-45.00	-22.50
70831100 REFACT.FRAIS PUBLICITE	355.00	200.00	155.00	77.50
70841000 PRESTATIONS ASSO-COLLECTIVITES	1 500.00		1 500.00	
70841100 PREST.ANNEXES NETT.ENT.SALLE	7 056.00	4 250.00	2 806.00	66.02
70842000 REFACT.FRAIS FONCTIONN./SPECT.	8 804.75	20 941.01	-12 136.26	-57.95
70843100 PARTIC.FINANCIERES/RENC.J.T.		1 000.00	-1 000.00	NS
70843110 PARTICIPATION FINANCIERE SACEM		1 000.00	-1 000.00	NS
70844100 DIFFUSION PROMOTIONNELLE	3 500.00	3 000.00	500.00	16.67
70870000 COMM.REC.DISTRIBUTEUR BOISSONS	278.44	274.97	3.47	1.26
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>642 171.80</b>	<b>626 760.01</b>	<b>15 411.79</b>	<b>2.46</b>
74004000 SUBV.COMMUNE NOUV.ANNECY/FONCT	483 200.00	466 333.00	16 867.00	3.62
74004100 SUBV.COMM.NOUV.ANNECY/R.J.T.		10 600.00	-10 600.00	NS
74004130 SUBV.COMM.NOUV./RESID-LECTURES	2 400.00		2 400.00	
74004140 SUBV.ACY/PET.THEATRE QUI BOUGE	8 200.00		8 200.00	
74009100 SUBV.CNE NOUV/CINEMA PLEIN AIR	6 700.00	6 700.00		
74009300 SUBV.CNE NOUV/WEEK END DU RIRE	15 000.00	15 000.00		
74010000 SUBVENTION CNC ART ESSAI	7 217.00	7 639.00	-422.00	-5.52
74100000 SUBV.CONSEIL DEPARTEMENTAL	30 466.00	23 800.00	6 666.00	28.01
74100100 SUBV.C.DEPARTEM./ANIM.JEUNESSE	2 000.00	2 000.00		
74100110 SUBV.C.DEPARTEMENTAL/ R.J.T.		8 000.00	-8 000.00	NS
74100120 SUBV.C.DEPARTEMENTAL/CINEMINO	4 500.00	4 500.00		
74100130 SUBV.C.DEPT/STAGE ENSEIGNANTS	5 000.00	5 000.00		
74100140 SUBV.C.DEPART/CHEMINS CULTURE	4 640.00	4 120.00	520.00	12.62
74100150 SUBV.C.DEPART/WEEK END DU RIRE	2 500.00	2 500.00		
74100190 SUBV.CONSEIL DEPART/RESID.CIES	5 000.00	5 000.00		
74101000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	50 000.00	50 000.00		
74110000 SUBV.FED.NAT.CINEMAS FRANCAIS	148.80	168.01	-19.21	-11.43
74190100 SUBVENTION DRAC / R.J.T.		4 000.00	-4 000.00	NS
74190200 SUBV.DRAC/ACTIONS FORM.ARTIST.	10 200.00	6 400.00	3 800.00	59.38
74190300 SUBV.DRAC/AIDE RESIDENCE CIES	5 000.00	5 000.00		
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>25 159.27</b>	<b>45 930.20</b>	<b>-20 770.93</b>	<b>-45.22</b>
79100110 ALLOCATIONS ASP/CAE LEPORI	2 654.48	7 449.19	-4 794.71	-64.37
79100130 ALLOC.ASP+DEPT/CAE DEVIGNE		9 134.76	-9 134.76	NS
79100140 ALLOC.ASP/CAE FRANCO YANNICK		7 733.93	-7 733.93	NS

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/08/2019	Exercice N-1 31/08/2018	Ecart N / N-1	
			Euros	%
79100141 ALLOC.ASP/CUI HUSSIAN THEO	4 131.54	935.05	3 196.49	341.85
79100142 ALLOC.ASP/PEC LEFEVRE VIRGINIE	1 573.69		1 573.69	
79100143 ALL.ASP/ PEC BONHOMME MANUELLE	2 806.27		2 806.27	
79100350 AFDAS REMBTS FORMATIONS	91.00	273.00	-182.00	-66.67
79100500 IND.JOURN.GAN PREVOYANCE	2 468.04	4 162.77	-1 694.73	-40.71
79100600 TRANSF.SAL.CHARG.ARTIST.INTERM	11 434.25	6 300.04	5 134.21	81.49
79100610 TRANSF.SAL.CHARG.INTERMIT./RJT		9 941.46	-9 941.46	NS
<b>COTISATIONS</b>	<b>4 959.00</b>	<b>5 486.00</b>	<b>-527.00</b>	<b>-9.61</b>
75600000 ADHESIONS	4 959.00	5 486.00	-527.00	-9.61
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>16 163.80</b>	<b>6 911.34</b>	<b>9 252.46</b>	<b>133.87</b>
75810000 PROD.DIVERS GESTION COURANTE	67.80	190.34	-122.54	-64.38
75830000 MECENAT CLUB ENTREPRISES		1 000.00	-1 000.00	NS
75831000 MECENAT DONS	12 120.00	2 150.00	9 970.00	463.72
75840000 Q.PART AVANCE REMBOURSABLE CNC	3 571.00	3 571.00		
75880000 VT.AFFICHES RVT ASSO.UTIL.PUBL	405.00		405.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 011 023.10</b>	<b>989 334.34</b>	<b>21 688.76</b>	<b>2.19</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>449 616.55</b>	<b>438 313.28</b>	<b>11 303.27</b>	<b>2.58</b>
60410000 CONFERENCES CONNAISS.DU MONDE	6 505.75	7 716.52	-1 210.77	-15.69
60410300 CDM CHEQUIERS 20 CHEQUES	1 330.00	1 862.00	-532.00	-28.57
60410400 CDM CHEQUIERS 10 CHEQUES	296.00	148.00	148.00	100.00
60410500 PUBLICITE CONNAISS.DU MONDE	97.50	90.39	7.11	7.87
60410700 PTE RESTAURATION/CONFERENCES		54.35	-54.35	NS
60411000 LOCATION DE FILMS	53 243.78	51 346.77	1 897.01	3.69
60411100 FRAIS FILMS HORS CNC		197.00	-197.00	NS
60411200 FRAIS DE PROGRAMMATION	1 823.87	1 735.69	88.18	5.08
60411700 FRAIS BIENNALE CINEMA ESPAGNOL		340.08	-340.08	NS
60411800 RENCONTRES CINEMA ITALIEN	537.70	1 608.61	-1 070.91	-66.57
60411900 FRAIS FESTIVAL CINEMINO	4 500.00	4 500.00		
60412000 TRANSPORT DE FILMS	809.82	974.18	-164.36	-16.87
60413000 PUBLICITE CINEMA	3 870.02	2 369.59	1 500.43	63.32
60413100 FRAIS INTERVENANTS CINEMA	374.60	610.85	-236.25	-38.68
60413200 PETITE RESTAURATION/CINEMA	85.18	101.27	-16.09	-15.89
60414000 SACEM CINEMA	1 816.65	1 870.27	-53.62	-2.87
60415000 BILLETTERIE CARTES CINEMA	1 000.20	1 233.20	-233.00	-18.89
60416000 COTISATION C.N.C.	234.87	217.57	17.30	7.95
60421000 ACHATS SPECTACLES	128 321.42	128 953.24	-631.82	-0.49
60421200 COPRODUCTIONS	8 555.00	1 500.00	7 055.00	470.33
60421300 REVERSEMENTS/RESIDENCES		5 000.00	-5 000.00	NS
60421400 ACTIONS MEDIATIONS-RENCONTRES	1 000.00	1 000.00		
60422000 TRANSPORT HEBERGEMENT	37 279.05	31 658.82	5 620.23	17.75
60424000 LOC.MATERIEL SPECTACLES	8 622.25	6 420.35	2 201.90	34.30
60424200 ACHATS FOURN.MAT.SPECTACLES	136.94	271.37	-134.43	-49.54
60424300 FRAIS MANUTENTION/SPECTACLES	74.00		74.00	
60425000 BILLETTERIE SPECTACLES	1 113.00	712.00	401.00	56.32
60426000 SACEM SPECTACLES	16 012.72	15 518.05	494.67	3.19
60427000 PUBLICITE SPECTACLES	10 421.46	16 471.64	-6 050.18	-36.73
60428000 RECEPTIONS SPECTACLES	995.85	2 244.14	-1 248.29	-55.62
60459500 FRAIS STAGE ENSEIGNANTS	3 372.80	4 722.28	-1 349.48	-28.58
60459510 WEEK-ENDS THEATRE	4 350.13	2 403.02	1 947.11	81.03
60459520 VOYAGES AU GRE DES PAGES	3 436.80	3 941.17	-504.37	-12.80
60459550 WEEK-ENDS DANSE	1 628.00	1 597.80	30.20	1.89

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60459560 LE PETIT THEATRE QUI BOUGE	7 804.86		7 804.86	
60459570 PARCOURS.EDUC.ART.CNE NV.ACY (PEAC)	1 900.91		1 900.91	
60459820 ATEL.COLLEGE LA MANDALLAZ/DRAC	1 800.00	1 800.00		
60460200 DISPOSITIF MUSIQUE A LA JONCHERE	3 500.00	3 000.00	500.00	16.67
60461400 ODAC CHEMINS DE LA CULTURE	8 039.98	6 120.00	1 919.98	31.37
60461410 PASSEURS DE CULTURE DRAC+RARA	1 500.00		1 500.00	
60463000 REALISATION DE DIAPORAMAS	300.00		300.00	
60465000 RED.CNE NOUV.ANNECY/LOC.SALLE	5 254.92	4 635.90	619.02	13.35
60630000 PETIT OUTILLAGE ET EQUIP.	1 397.25	2 400.16	-1 002.91	-41.79
60631000 FOURNITURES REPARATIONS	2 094.61	1 531.03	563.58	36.81
60632000 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 009.74	774.13	1 235.61	159.61
60633000 VETEMENTS DE TRAVAIL	231.36	91.78	139.58	152.08
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 303.87	2 798.85	505.02	18.04
60642000 PAPETERIE REPROGRAPHIE	1 033.00	648.28	384.72	59.34
60643000 BROCHURE SAISON	10 027.70	10 790.00	-762.30	-7.06
60680000 FOURNITURES DECORATION	519.00		519.00	
60681000 CARBURANT GAZOLE	171.30	561.39	-390.09	-69.49
61112000 PERSONNEL EXTERIEUR	159.25	6 996.85	-6 837.60	-97.72
61114000 PRESTATIONS TECHNIQUES	150.00		150.00	
61358000 LOC.MACHINE A AFFRANCHIR	687.24	782.74	-95.50	-12.20
61551000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	4 046.33	5 578.08	-1 531.75	-27.46
61554000 ASSIST.LOGICIEL BILLETTERIE	1 653.13	2 055.80	-402.67	-19.59
61554100 MAINTEN.INFORMATIQUE BUREAU	1 809.21	6 756.60	-4 947.39	-73.22
61554200 MAINTEN.INSTAL.TELEPHONIQUE	569.89	870.46	-300.57	-34.53
61554300 MAINTENANCE INSTAL.NUMERIQUE	1 613.00	1 608.00	5.00	0.31
61554400 MAINTEN.BILLETS VENTE EN LIGNE	2 901.60	2 853.60	48.00	1.68
61558000 ENTRETIEN REPAR.MATERIEL	2 112.84	1 798.26	314.58	17.49
61559000 ENTRETIEN REPAR.VEHICULE	411.58	1 430.14	-1 018.56	-71.22
61560000 FOURN.ENTRETIEN MAT.BUREAU	899.30	814.62	84.68	10.40
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	4 612.80	4 597.06	15.74	0.34
61630000 ASSURANCE VEHICULE	657.30	831.84	-174.54	-20.98
61810000 COTISATIONS/ADHESIONS	852.00	1 561.00	-709.00	-45.42
61811000 DOCUMENTATION/ABONNEMENTS	1 022.36	1 158.74	-136.38	-11.77
61850000 FORMATION DU PERSONNEL	240.00		240.00	
62260000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	16 797.62	14 911.84	1 885.78	12.65
62260200 HONORAIRES INFO.QUADRA CONNECT	873.60	288.00	585.60	203.33
62261000 HON.COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 180.00	3 160.00	20.00	0.63
62262000 HONORAIRES AVOCATS	2 580.00	318.00	2 262.00	711.32
62270000 FRAIS D'ACTES	50.00	50.00		
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	4 155.60	2 334.40	1 821.20	78.02
62340000 CADEAUX AU PERSONNEL	2 364.90	2 451.80	-86.90	-3.54
62341000 CADEAUX AUX SOCIETAIRES	108.92	28.18	80.74	286.52
62342000 CADEAUX AUX FOURNISSEURS/CLTS	1 120.52	1 305.14	-184.62	-14.15
62360000 PROGRAMME MENSUEL	11 663.02	11 699.92	-36.90	-0.32
62361000 DISTRIBUTION PROGRAMMES	4 985.99	5 692.42	-706.43	-12.41
62362100 MARQUAGES PUBLICITAIRES	1 278.00	456.00	822.00	180.26
62362400 CONCEPTION VISUELS COMMUNICAT.	250.00		250.00	
62363000 CARTES DE VOEUX/AFFICHES VOEUX	161.57	163.20	-1.63	-1.00
62363300 REALISATION FILM / V. NOVARINA	1 250.00		1 250.00	
62380000 DONS	405.00		405.00	
62511100 REMB.FRAIS KM.D.LYANNAZ	42.84	42.25	0.59	1.40
62511400 REMB.FRAIS KM.I.MERMILLOD	144.43	167.24	-22.81	-13.64
62512000 REMB.FRAIS KM J.PALENI	2 515.29	2 496.64	18.65	0.75
62512100 REMB.FRAIS KM C.MASSET	18.05	181.92	-163.87	-90.08
62512600 REMB.FRAIS KM BRACHFOGEL	2.84		2.84	

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/08/2019	Exercice N-1 31/08/2018	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62512900 REMB.FRAIS KM R.VALLET	121.56	202.22	-80.66	-39.89
62513000 REMB.FRAIS KM G.FRADERA	39.28	85.17	-45.89	-53.88
62513900 REMB.FRAIS KM J.POTT	18.25	3.94	14.31	363.20
62513920 REMB.FRAIS KM FRANCO Y.		18.46	-18.46	NS
62513930 REMB.FRAIS KM DEVIGNE C.		5.68	-5.68	NS
62513940 REMB.FRAIS KM T.LEPORI		36.30	-36.30	NS
62513950 INDEM.TITRE TRANSP.BELLAOUAR		84.96	-84.96	NS
62513960 REMB.FRAIS KM HUSSIAN THEO	94.66		94.66	
62513970 REMB.FRAIS KM LEFEVRE VIRGINIE	114.57		114.57	
62513980 REMB.F.KM BONHOMME MANUJELLE	28.24		28.24	
62518000 DEPLAC.MISSIONS SOCIETAIRES	54.79	918.05	-863.26	-94.03
62518200 DEPLAC.MISSIONS J.PALENI	1 350.49	1 644.27	-293.78	-17.87
62518300 DEPLAC.MISSIONS DU PERSONNEL	289.80	312.00	-22.20	-7.12
62518500 DEPLAC.MISSIONS VACATAIRES	105.20	402.60	-297.40	-73.87
62570000 AUTRES RECEPTIONS	2 366.33	1 358.52	1 007.81	74.18
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	3 817.77	3 509.73	308.04	8.78
62620000 TELEPHONE	5 556.17	6 087.53	-531.36	-8.73
62622000 ABONNEMENT FIBRE	1 425.60	541.73	883.87	163.16
62780000 SERVICES BANCAIRES	2 539.80	2 284.65	255.15	11.17
62840000 FRAIS DE GESTION PEE	614.16	834.99	-220.83	-26.45
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>32 475.71</b>	<b>31 271.93</b>	<b>1 203.78</b>	<b>3.85</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	13 343.00	12 395.00	948.00	7.65
63130000 PARTIC.EMPL.FORM.PROF.CONTINUE	5 999.08	5 829.92	169.16	2.90
63520000 T.S.A. TAXE CINEMA	12 994.63	12 503.25	491.38	3.93
63580000 REDEVANCE TV	139.00	139.00		
63583000 CARTE GRISE		404.76	-404.76	NS
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>351 237.86</b>	<b>353 129.77</b>	<b>-1 891.91</b>	<b>-0.54</b>
64110000 SALAIRES CADRES PERMANENTS	139 814.50	132 250.11	7 564.39	5.72
64110100 SALAIRES NON CADRES PERMANENTS	193 587.01	205 856.51	-12 269.50	-5.96
64110300 REMB.PANIERS REPAS PERMANENTS	2 860.40	2 747.80	112.60	4.10
64110500 SALAIRES VACAT.INTERM.ARTISTES	9 941.95	9 666.35	275.60	2.85
64120000 VAR.DETTES PROV./CONGES PAYES	5 034.00	2 609.00	2 425.00	92.95
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>174 549.93</b>	<b>177 297.78</b>	<b>-2 747.85</b>	<b>-1.55</b>
64510000 CHARGES URSSAF	76 421.47	83 265.04	-6 843.57	-8.22
64530000 CHARGES AUDIENS	20 464.47	20 343.54	120.93	0.59
64531000 CHARGES GAN	18 274.47	17 588.47	686.00	3.90
64532000 CHARGES GAN RETR.ART.83	12 824.05	12 800.61	23.44	0.18
64540000 CHARGES ASS.CHOMAGE	14 892.52	15 074.51	-181.99	-1.21
64550000 CHARGES CAISSE CONGES SPECT.	1 468.00	1 449.46	18.54	1.28
64580000 VARIAT.PROV.CHARGES/CONGES P.	837.00	1 978.00	-1 141.00	-57.68
64731000 GAN IND.FIN CARRIERE & LICENC.	3 000.00	3 000.00		
64740000 ABONDEMENT PEE GROUPAMA	10 140.00	9 360.00	780.00	8.33
64741000 PERCO/CET GROUPAMA+ABONDEMENT	10 131.00	6 846.00	3 285.00	47.98
64750000 MEDECINE TRAVAIL, PHARMACIE	1 830.94	1 277.08	553.86	43.37
64780000 COTISATIONS AU FNAS	4 266.01	4 315.07	-49.06	-1.14
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>28 450.91</b>	<b>28 333.88</b>	<b>117.03</b>	<b>0.41</b>
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	2 743.24	2 217.61	525.63	23.70
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	25 707.67	26 116.27	-408.60	-1.56

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES CHARGES	535.13	218.80	316.33	144.57
65110000 REDEVANCES/SITE INTERNET	469.00	59.00	410.00	694.92
65810000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	66.13	159.80	-93.67	-58.62
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 036 866.09</b>	<b>1 028 565.44</b>	<b>8 300.65</b>	<b>0.81</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-25 842.99</b>	<b>-39 231.10</b>	<b>13 388.11</b>	<b>34.13</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 060.79	3 511.49	-450.70	-12.84
76380000 PRODUITS FINANCIERS	3 060.79	3 511.49	-450.70	-12.84
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 060.79</b>	<b>3 511.49</b>	<b>-450.70</b>	<b>-12.84</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1.78		1.78	
66160000 INTERETS DEBITEURS	1.78		1.78	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1.78</b>		<b>1.78</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>3 059.01</b>	<b>3 511.49</b>	<b>-452.48</b>	<b>-12.89</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-22 783.98</b>	<b>-35 719.61</b>	<b>12 935.63</b>	<b>36.21</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	25 085.99	25 512.80	-426.81	-1.67
77510100 PRODUIT REPRISE LOGICIELS		1 468.80	-1 468.80	NS
77520000 PRODUIT CESSION MAT.INFO.	100.00	50.00	50.00	100.00
77521100 PROD.RBT/SIN.SERVEUR PROJECTION	2 311.80		2 311.80	
77522000 PRODUIT CESSION VEHICULE		4 000.00	-4 000.00	NS
77700000 QP SUBV.INV.CNC VIR.A RESULTAT	2 987.00	2 555.00	432.00	16.91
77701000 QP SUBV.INV.C2A VIR.A RESULTAT	5 554.19	8 369.00	-2 814.81	-33.63
77702100 QP SUBV.INV.CNE NOUV.VIR.RESUL	9 402.00	3 892.00	5 510.00	141.57
77702200 QP SUBV.INV.CNE NOUV/PTQB VIR.RESUL	1 724.00		1 724.00	
77705000 QP SUBV.INV./NUMERIQUE VIR.RESUL	3 007.00	5 178.00	-2 171.00	-41.93
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>25 085.99</b>	<b>25 512.80</b>	<b>-426.81</b>	<b>-1.67</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		79.00	-79.00	-100.00
67120000 AMENDES PENALITES		79.00	-79.00	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	852.15	93.84	758.31	808.09
67510100 VAL.NET.COMPT.LOGICIELS REPRIS		93.84	-93.84	NS
67521100 VAL.NET.CPT.SERVEUR PROJECTION	852.15		852.15	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>852.15</b>	<b>172.84</b>	<b>679.31</b>	<b>393.03</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>24 233.84</b>	<b>25 339.96</b>	<b>-1 106.12</b>	<b>-4.37</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES	468.00	692.00	-224.00	-32.37
69510000 IMPOT SOCIETE/ASSOCIATIONS	468.00	692.00	-224.00	-32.37
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>1 039 169.88</b>	<b>1 018 358.63</b>	<b>20 811.25</b>	<b>2.04</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 038 188.02</b>	<b>1 029 430.28</b>	<b>8 757.74</b>	<b>0.85</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	981.86	-11 071.65	12 053.51	108.87
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	981.86	-11 071.65	12 053.51	108.87

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	21 128	16 111	5 017	960	4 057	422.62
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	275 642	253 720	21 922	19 507	2 415	12.38
	Autres immobilisations corporelles	135 823	91 016	44 807	39 967	4 840	12.11
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	12 440		12 440	12 440			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total I</b>	445 033	360 847	84 186	72 874	11 312	15.52	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	7 952		7 952	6 355	1 597	25.13
	Autres créances	108 452		108 452	57 598	50 854	88.29
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	100 000			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	300 343		300 343	303 265	-2 923	-0.96	
Charges constatées d'avance (3)	31 988		31 988	32 431	-443	-1.36	
<b>Total III</b>	548 734		548 734	499 648	49 086	9.82	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	993 767	360 847	632 920	572 522	60 398	10.55	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/08/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/08/2018 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
				<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	165 776	176 848	-11 072	-6.26
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	982	-11 072	12 054	108.87
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
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	58 056	39 855	18 201	45.67	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>Total I</b>	224 814	205 632	19 183	9.33	
	<b>Total II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
<b>Total III</b>					
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 484	49 373	112	0.23
	Dettes fiscales et sociales	125 658	105 101	20 557	19.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	7 280	11 636	-4 356	-37.44
Instruments de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	225 684	200 781	24 903	12.40
	<b>Total IV</b>	408 106	366 891	41 216	11.23
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		632 920	572 522	60 398	10.55

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an3 573 7 144  
178 849 158 966

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

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/08/2019 12	31/08/2018 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	5 016.66	959.90	4 056.76	422.62
20500000 LOGICIELS	21 127.59	16 239.99	4 887.60	30.10
28050000 AMORT.LOGICIELS	-16 110.93	-15 280.09	-830.84	-5.44
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	21 922.20	19 507.02	2 415.18	12.38
21500000 MATERIEL AUDITORIUM	268 996.96	267 393.04	1 603.92	0.60
21510000 MATERIEL PUBLICITAIRE	6 645.40	6 645.40		
28150000 AMORT.MATERIEL AUDITORIUM	-247 074.76	-248 135.55	1 060.79	0.43
28151000 AMORT.MAT.PUBLICITAIRE	-6 645.40	-6 395.87	-249.53	-3.90
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 807.49	39 967.37	4 840.12	12.11
21810000 AGENCEMENT BUREAU	1 740.18	1 740.18		
21811000 AGENCEMENT AUDITORIUM	32 653.11	32 926.99	-273.88	-0.83
21820000 VEHICULES AUDITORIUM	22 735.50	22 735.50		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	54 595.89	52 440.04	2 155.85	4.11
21840000 MOBILIER BUREAU	21 953.27	21 953.27		
21841000 MOBILIER AUDITORIUM	2 145.39	2 145.39		
28181000 AMORT.AGENCEMENT BUREAU	-1 740.18	-1 740.18		
28181100 AMORT.AGENCEMENT AUDITORIUM	-22 854.00	-21 335.38	-1 518.62	-7.12
28182000 AMORT.VEHICULE AUDITORIUM	-8 828.95	-4 281.85	-4 547.10	NS
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-33 494.06	-42 517.93	9 023.87	21.22
28184000 AMORT.MOBILIER BUREAU	-21 953.27	-21 953.27		
28184100 AMORT.MOBILIER AUDITORIUM	-2 145.39	-2 145.39		
AUTRES PARTICIPATIONS	12 440.00	12 440.00		
26110000 PARTS SOC.CAISSE EPARGNE	12 440.00	12 440.00		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>84 186.35</b>	<b>72 874.29</b>	<b>11 312.06</b>	<b>15.52</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	7 951.80	6 354.75	1 597.05	25.13
41100000 CLIENTS	7 951.80	5 044.75	2 907.05	57.63
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT		1 310.00	-1 310.00	NS
AUTRES CREANCES	108 451.81	57 597.51	50 854.30	88.29
40100000 FOURNISSEURS	135.00	445.57	-310.57	-69.70
40980000 RRR A OBTEN.AVOIRS A RECEVOIR		74.00	-74.00	NS
42170000 PERSONNEL REMBT MUTUELLE SANTE	34.64		34.64	
43870000 ORG.SOC.PROD. A RECEVOIR	645.37	2 374.93	-1 729.56	-72.83
44100000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	106 980.80	54 670.01	52 310.79	95.68
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	656.00	33.00	623.00	NS
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 000.00	100 000.00		
50810000 PARTS SOCIALES CAISSE EPARGNE	100 000.00	100 000.00		
DISPONIBILITES	300 342.60	303 265.17	-2 922.57	-0.96
51100000 VALEURS A L'ENCAISSEMENT	1 726.30	1 055.95	670.35	63.48
51215400 CAISSE D'EPARGNE	9 173.52	6 588.81	2 584.71	39.23
51215500 CAISSE EPARGNE PTE TRESORERIE		114.99	-114.99	NS
51215600 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	26 455.44	51 072.40	-24 616.96	-48.20
51215700 COMPTE SUR LIVRET ASSOCIATIS	261 492.30	242 514.78	18 977.52	7.83
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	909.04	1 007.85	-98.81	-9.80
53100100 CAISSE ISABELLE	174.11	174.11		
53100200 CAISSE ACCUEIL	407.00	407.00		
53100500 CAISSE CATHERINE	4.89	329.28	-324.39	-98.51



**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/08/2019	12 31/08/2018	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	165 776.45	176 848.10	-11 071.65	-6.26
10630000 FONDS DE RESERVES	135 286.65	146 358.30	-11 071.65	-7.56
10631000 FDS RESERVE SUBV.EXCEP.1995	30 489.80	30 489.80		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	981.86	-11 071.65	12 053.51	108.87
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	58 056.00	39 855.19	18 200.81	45.67
13100000 SUBV.INV.CNC/EQUIP.CINEMA	17 020.00	17 020.00		
13100100 SUBV.INV.CNC/NUMERIQUE	17 424.00	17 424.00		
13101000 SUBV.INV.COMM.AGGLOM.C2A	38 869.19	63 369.19	-24 500.00	-38.66
13101200 SUBV.INV.C2A/NUMERIQUE	8 000.00	8 000.00		
13102100 SUBV.INV.CNE NOUVELLE ANNECY	50 000.00	20 000.00	30 000.00	150.00
13102200 SUBV.INV.CNE NOUV/PET.THEATRE	11 000.00		11 000.00	
13103100 SUBV.INV.C.GENERAL/NUMERIQUE	8 000.00	8 000.00		
13104100 SUBV.INV.C.REGIONAL/NUMERIQUE	8 000.00	8 000.00		
13900000 SUBV.INV.CNC INSCR.CPTE RESUL.	-8 947.00	-5 960.00	-2 987.00	-50.12
13900100 SUBV.INV.CNC/NUM.INSC.C.RESUL.	-17 424.00	-16 160.00	-1 264.00	-7.82
13901000 SUBV.INV.C2A INSCR.CPTE RESUL.	-34 868.19	-53 814.00	18 945.81	35.21
13901200 SUBV.INV.C2A/NUMER.INSC.C.RESU	-8 000.00	-7 419.00	-581.00	-7.83
13902100 SUBV.INV.CNE NOUV.ACY INSC.RES	-13 294.00	-3 767.00	-9 527.00	NS
13902200 SUBV.INV.CNE NOUV/PTQB INSC.RE	-1 724.00		-1 724.00	
13903100 SUBV.INV.C.GEN/NUM.INSC.C.RESU	-8 000.00	-7 419.00	-581.00	-7.83
13904100 SUBV.INV.C.REGIO/NUM.INSC.RESU	-8 000.00	-7 419.00	-581.00	-7.83
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>224 814.31</b>	<b>205 631.64</b>	<b>19 182.67</b>	<b>9.33</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	49 484.46	49 372.83	111.63	0.23
40100000 FOURNISSEURS	28 459.47	19 182.11	9 277.36	48.36
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	21 024.99	30 190.72	-9 165.73	-30.36
DETTES FISCALES ET SOCIALES	125 657.88	105 100.95	20 556.93	19.56
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	251.20		251.20	
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	52 362.00	47 328.00	5 034.00	10.64
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	4 608.00	2 279.00	2 329.00	102.19
43110000 URSSAF	10 332.00	10 549.00	-217.00	-2.06
43720000 CAISSE CONGES SPECTACLES	35.37		35.37	
43750000 AUDIENS	2 602.42	3 054.60	-452.18	-14.80
43751000 GAN	17 310.79	6 831.30	10 479.49	153.40
43780000 FNAS	724.00	684.11	39.89	5.83
43860000 AUTR.CHARGES SOCIALES A PAYER	26 551.00	25 444.68	1 106.32	4.35
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 076.00		1 076.00	
44710000 T.S.A.	763.10	190.26	572.84	301.08
44720000 TAXE SUR LES SALAIRES	776.00	683.00	93.00	13.62
44860000 AUTR.CHARGES FISCALES A PAYER	8 266.00	8 057.00	209.00	2.59
AUTRES DETTES	7 280.00	11 636.00	-4 356.00	-37.44
41100000 CLIENTS	136.00	833.00	-697.00	-83.67
41980000 RRR A ACCORD. AVR A ETABL		88.00	-88.00	NS
46710000 CNC AVANCE REMBOURSABLE/NUMER.	7 144.00	10 715.00	-3 571.00	-33.33
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	225 683.80	200 780.80	24 903.00	12.40
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	225 683.80	200 780.80	24 903.00	12.40



1 Place de l'Hôtel de Ville  
B.P. 70 Seynod  
74600 ANNECY

**ANNEXE DU 01/09/2018 AU 31/08/2019**

***CABINET DUCHENE ET ASSOCIES***  
88 CHEMIN DES PRES BOUVAUX  
SEYNOD  
74600 ANNECY  
04.50.51.15.20

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	16
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	16
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	17
Permanence ou changement de méthodes	17
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	18
Tableau de variation des fonds associatifs	19
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Variation des fonds propres	20
Autres immobilisations incorporelles	20
Evaluation des immobilisations corporelles	20
Evaluation des amortissements	21
Evaluation des créances et des dettes	21
Produits à recevoir	21
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	21
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	22
Honoraires des commissaires aux comptes	23
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	23
Engagement en matière de pensions et retraites	24
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	25
Transferts de charges	25

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 632 920.45 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 011 023.10 Euros et dégageant un excédent de 981.86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

1) Evolution des effectifs de l'association hors intermittents et dont C.A.E. (contrats d'accompagnement dans l'emploi)

- Effectif moyen de l'exercice 2018/2019 : 12 dont C.A.E. : 2,0  
Equivalent temps plein : **11,2** dont C.A.E. : 2,0

- Effectif moyen de l'exercice 2017/2018 : 13 dont C.A.E. : 3,0  
Equivalent temps plein : **11,4** dont C.A.E. : 2,3

2) Subventions de fonctionnement attribuées (montants hors variation des produits constatés d'avance)

- Montant de l'exercice 2018/2019 : **663 571** Euros  
dont Commune Nouvelle Annecy : **499 200** Euros

- Montant de l'exercice 2017/2018 : **612 024** Euros  
dont Commune Nouvelle Annecy : **465 000** Euros.

L'ancienne convention de Délégation de Service Public (DSP), poursuivie par avenant du 22/12/2017 entre la Commune Nouvelle d'Annecy et notre association, est arrivée à son terme le 30/06/2019.

Au 01/07/2019 est entrée en vigueur la convention pluriannuelle d'objectifs, qui a été conclue le 16/07/2019 avec la Commune Nouvelle d'Annecy pour la période du 1er juillet 2019 au 31 décembre 2021.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Le directeur salarié de notre association partira en retraite début octobre 2020, après une période de solde de ses droits à congés payés.

Le poste de directeur a été pourvu : une nouvelle directrice entrera en fonction le 6 janvier 2020.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

### **- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les 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.

Les comptes annuels sont présentés selon le mode associatif.

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 240		6 800
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	274 038		15 413
Installations générales agencements aménagements divers	34 667		
Matériel de transport	22 736		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	76 539		18 402
<b>TOTAL</b>	<b>407 980</b>		<b>33 815</b>
Autres participations	12 440		
<b>TOTAL</b>	<b>12 440</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>436 660</b>		<b>40 615</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 912	21 128	21 128
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		13 809	275 642	275 642
Installations générales agencements aménagements divers		274	34 393	34 393
Matériel de transport			22 736	22 736
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		16 246	78 695	78 695
<b>TOTAL</b>		<b>30 329</b>	<b>411 466</b>	<b>411 466</b>
Autres participations			12 440	12 440
<b>TOTAL</b>			<b>12 440</b>	<b>12 440</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>32 242</b>	<b>445 033</b>	<b>445 033</b>

**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	15 280	2 743	1 912	16 111
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	254 531	12 998	13 809	253 720
Installations générales agencements aménagements divers	23 076	1 793	274	24 594
Matériel de transport	4 282	4 547		8 829
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	66 617	6 370	15 394	57 593
<b>TOTAL</b>	<b>348 505</b>	<b>25 708</b>	<b>29 477</b>	<b>344 736</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>363 786</b>	<b>28 451</b>	<b>31 389</b>	<b>360 847</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 743				
Instal.techniques matériel outillage indus.	12 998				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 793				
Matériel de transport	4 547				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 370				
TOTAL	25 708				
TOTAL GENERAL	28 451				

**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					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	176 848		-11 072	-0	165 776
RESULTAT DE L'EXERCICE	-11 072	11 072	982	0	982
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	39 855		41 000	22 799	58 056
Provisions réglementées					
TOTAL I	205 632	11 072	30 910	22 799	224 814

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	7 952	7 952	
Personnel et comptes rattachés	35	35	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	645	645	
Divers état et autres collectivités publiques	107 637	107 637	
Débiteurs divers	135	135	
Charges constatées d'avance	31 988	31 988	
TOTAL	148 392	148 392	

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	49 484	49 484		
Personnel et comptes rattachés	57 221	57 221		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 556	57 556		
Autres impôts taxes et assimilés	10 881	10 881		
Autres dettes	7 280	3 707	3 573	
Produits constatés d'avance	225 684	225 684		
<b>TOTAL</b>	<b>408 106</b>	<b>404 533</b>	<b>3 573</b>	

**Variation des fonds propres**

Ainsi qu'il apparaît au tableau de la page précédente, les fonds propres, ou fonds associatifs, se composent, au 31/08/2019 :

- des réserves : **165 776** Euros
- du résultat de l'exercice : **+ 982** Euros
- et des subventions d'investissement restant à amortir : **58 056** Euros

Soit un total de **224 814** Euros, en hausse de **19 182** Euros.

Les réserves de **165 776** Euros comprennent :

- le cumul des excédents et pertes des exercices antérieurs : **135 286** Euros
- le fonds de réserve provenant d'une subvention exceptionnelle versée par la Ville de Seynod en novembre 1995 : **30 490** Euros.

Les statuts de l'association, modifiés le 10/12/2002, stipulent que « *les fonds associatifs, constitués des réserves appartenant à l'association et des fonds qu'elle a reçus pour son fonctionnement depuis son origine, devront être au minimum égaux à 50 % des frais de personnel (salaires et charges patronales) de l'année précédente.* »

Cette mention a été reconduite dans les derniers statuts modifiés datant du 20/03/2017.

Les frais de personnel, salaires et charges patronales, de l'année précédente s'élèvent à **530 428** Euros. La part de 50 % de ces frais représente **265 214** Euros : la condition énoncée par les statuts n'est pas remplie à la clôture de l'exercice.

**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	21 128	100.00

**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.

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Inst.techn.,matériel,outillage	Linéaire	4 à 8 ans
Matériel publicitaire	Linéaire	5 ans
Agencements divers	Linéaire	6 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	6 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	108 282
Disponibilités	909
Total	109 191

Subventions et autres produits concernant l'exercice 2018/2019, non encore versés à l'association au 31/08/2019.

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 025
Dettes fiscales et sociales	91 787
Total	112 812

Charges imputables à l'exercice 2018/2019, non encore facturées à l'association au 31/08/2019.

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	31 988
Total	31 988
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	225 684
Total	225 684

Charges constatées d'avance : charges à rattacher au prochain exercice 2019/2020, facturées à l'association jusqu'au 31/08/2019.

Produits constatés d'avance : recettes à rattacher au prochain exercice 2019/2020, facturées ou encaissées jusqu'au 31/08/2019, et montants de subventions de l'année 2019 à affecter au prochain exercice en partie (répartition prorata temporis) ou en totalité (financements d'actions du nouvel exercice)

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires sont caractérisées par la mise à disposition à titre gratuit de biens mobiliers et immobiliers et de services au profit de l'association, à l'origine par la Ville de Seynod, propriétaire de ces biens, puis par la Communauté de l'Agglomération d'Annecy par délégation, et, depuis le 01/01/2017, par la Commune Nouvelle d'Annecy, issue de la fusion des six anciennes communes : Annecy, Annecy-le-Vieux, Cran-Gevrier, Meythet, Pringy, Seynod.

L'équipement culturel Auditorium de Seynod a été confié à l'association par une « convention de délégation de service public » en date du 19/12/2011, ayant pris effet le 1er janvier 2012 pour s'appliquer sur une durée de 6 ans, soit jusqu'au 31/12/2017 (DSP 2012-2017).

La DSP 2012-2017 a fait l'objet d'un renouvellement dans les mêmes termes, par avenant du 22/12/2017 entrant en vigueur à compter du 1er janvier 2018 et régissant les liens entre notre association et la Commune Nouvelle d'Annecy. Cet avenant est arrivé à échéance le 30/06/2019.

Dans son article 1, l'avenant modifiait l'article 8 de la convention, comme suit :

*"L'article 8 alinéa 1 de la convention est ainsi modifié : "Conformément à l'article 36-3° du décret n° 2016-86, la convention prendra fin le 30 juin 2019."*

*Cette période de dix-huit mois permet :*

- de lancer le processus de contractualisation,
- d'avoir un opérateur économique, chargé de l'exploitation à partir de la saison 2019/2020, disposant d'un délai suffisant pour élaborer une programmation culturelle,
- de ne pas interrompre la gestion et l'exploitation de l'Auditorium."

Les contributions volontaires assurées par la Commune Nouvelle d'Annecy au cours de la dernière année civile, soit l'année 2018, comprennent :

- La mise à disposition gratuite des locaux transférés, comprenant la salle, ses équipements et ses annexes (accueil et hall, salle de répétition, loges, locaux techniques, locaux administratifs).

La valorisation de cette mise à disposition par la Commune Nouvelle d'Annecy au titre de l'année 2018 n'est pas connue à la date d'établissement des présents comptes annuels. Nous reconduisons donc la valeur de 2017, s'élevant à **190 566** Euros et correspondant à 1 311 m<sup>2</sup> valorisés à 145,36 Euros hors taxes par m<sup>2</sup> hors charges.

- La prise en charge des consommations de fluides (chauffage, eau, électricité) et des charges communes générales du bâtiment, notamment : l'entretien extérieur et intérieur, les assurances, l'éclairage public, le service de sécurité et de surveillance, la sécurité incendie, la télésurveillance, les contrats de maintenance.

- Le financement des travaux dans les locaux et aux abords de ceux-ci.

Le montant des charges communes dont s'est acquittée la Commune Nouvelle d'Annecy pour l'Auditorium au cours de l'année 2018, n'est pas connu à la date d'établissement des présents comptes annuels.

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Nous retenons pour le présent exercice, le montant de **42 000** Euros estimé par la Mairie d'Annecy dans son courrier du 06/03/2018, nous informant de la compensation financière et des participations indirectes de l'année 2018.

Au total, le montant des avantages correspondant aux contributions volontaires, ou participations indirectes, de la Commune Nouvelle d'Annecy pour l'année 2018, s'élève à **232 566** Euros, tel qu'estimé ci-dessus.

Une convention de mise à disposition de locaux, matériels et moyens au profit de notre association, sera établie prochainement par la Commune Nouvelle d'Annecy.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 180 Euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 180 Euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : néant.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers**Engagements donnés

Non recensés.

Engagements reçus

Avance remboursable du CNC/aide à la numérisation des salles	7 144
Total	7 144

Notre association a sollicité en 2011 une aide du CNC (Centre national du cinéma et de l'image animée), au titre du financement du matériel de cinéma numérique acquis le 31/03/2011.

Le CNC a accordé à l'Auditorium Seynod une avance remboursable de 32 141 Euros  
Les fonds ont été reçus courant septembre 2012.

Dans le cadre d'un accord avec le CNC et l'Association des cinémas de recherche indépendants de la région alpine (ACRIRA), cette avance n'est pas remboursée. Elle est ainsi rapportée au résultat sur 9 ans.

Cette quote-part est inscrite dans les produits divers de gestion courante. Son montant est de 3 571 Euros.

Le montant restant en compte au 31/08/2019 est de **7 144** Euros. La durée restante est de 2 ans.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

### Engagement en matière de pensions et retraites

Suivant les termes de la convention collective applicable à l'association, le montant de l'indemnité de départ à la retraite est fonction de l'ancienneté du salarié lors de son départ. Elle est versée pour les salariés qui auront plus de 2 ans d'ancienneté.

Le montant est de 1/10ème de mois de salaire par année pour une ancienneté de 2 à 5 ans, puis de 1 mois à 4,5 mois de salaire pour une ancienneté supérieure à 5 ans.

Une évaluation de l'engagement financier de l'association en matière de retraite a été effectuée selon les hypothèses suivantes :

- motif : départ volontaire
- âge de départ à la retraite pour les personnels : 60 à 67 ans
- revalorisation annuelle des salaires : cadres et agents de maîtrise : 1 %, employés : 1,5 %
- taux de turnover du personnel : faible
- taux d'actualisation : 0,30 %
- taux de charges sociales et fiscales : 63,5 % et 55 % pour les cadres, 42 % pour les agents de maîtrise et 32 % pour les employés
- tables de mortalité : INSEE 2018

L'évaluation a été effectuée selon la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du Conseil National de la Comptabilité (CNC).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de **dette actuarielle** .

L'engagement de retraite actualisé au 31/08/2019 s'établit à **101 739** Euros.

Pour couvrir cet engagement, l'association a souscrit auprès d'une compagnie d'assurances un contrat "Indemnités de fin de carrière" ainsi qu'un contrat mixte "Indemnités de fin de carrière et de licenciement."

L'association disposait, au 1er janvier 2019, d'un capital placé de **44 596** Euros sur le premier contrat et de **32 676** Euros sur le second contrat.

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produit cession matériel informatique	100	77520000
- Produit remb.sinistre serveur projection	2 312	77521100
- Quotes-parts subv.invest.vir.à résultat	22 674	77700000
Total	25 086	
Charges exceptionnelles		
- Valeur nette compt.serveur projection	852	67521100
Total	852	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Allocations Contrats d'Accompagnement dans l'Emploi CAE-PEC	11 166
Remboursements/formations	91
Indemnités journalières GAN prévoyance	2 468
Transfert salaires et charges intermittents	11 434
Total	25 159

Les salaires, charges sur salaires et indemnités des intermittents du spectacle, affectés à des spectacles définis, sont transférés, par des comptes de la classe 791, au compte d'achats de spectacles de la classe 604. Le montant de ces transferts s'élève à 11 434 Euros sur l'exercice.

ASSOCIATION L'AUDITORIUM SEYNOD

1 Place de l'Hôtel de Ville  
B.P. 70 Seynod  
74600 ANNECY

## **DOSSIER DE GESTION**

***CABINET DUCHENE ET ASSOCIES***

*88 CHEMIN DES PRES BOUVAUX*

*SEYNOD*

*74600 ANNECY*

*04.50.51.15.20*

**EQUILIBRE FINANCIER**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2019	12 Nbj CA	31/08/2018	12 Nbj CA	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						
Fonds associatifs et réserves	165 776	185.01	176 848	209.26	-11 072	-6.26
Résultat de l'exercice	982	1.10	-11 072	-13.10	12 054	108.87
Provisions réglementées et subventions	58 056	64.79	39 855	47.16	18 201	45.67
<b>FONDS PROPRES</b>	224 814	250.90	205 632	243.31	19 183	9.33
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	224 814	250.90	205 632	243.31	19 183	9.33
Actif net immobilisé	84 186	93.96	72 874	86.23	11 312	15.52
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	140 628	156.95	132 757	157.09	7 871	5.93
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	7 952	8.87	6 355	7.52	1 597	25.13
Autres créances	109 361	122.05	58 605	69.34	50 755	86.61
Comptes de régularisation	31 988	35.70	32 431	38.37	-443	-1.36
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	149 301	166.63	97 391	115.24	51 910	53.30
Fournisseurs et comptes rattachés	49 484	55.23	49 373	58.42	112	0.23
Autres dettes	132 938	148.36	116 737	138.13	16 201	13.88
Comptes de régularisation	225 684	251.87	200 781	237.57	24 903	12.40
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	408 106	455.46	366 891	434.12	41 216	11.23
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	-258 806	-288.84	-269 500	-318.89	10 694	3.97
Disponibilités	399 434	445.78	402 257	475.97	-2 824	-0.70
Concours bancaires courants						
<b>TRESORERIE NETTE</b>	399 434	445.78	402 257	475.97	-2 824	-0.70

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/08/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12
<b>RESSOURCES DURABLES</b>		
Résultat net comptable	982	-11 072
Dotations aux amortissements et provisions	28 451	28 334
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif	-1 560	-5 425
Subventions d'investissements virées au résultat	-22 674	-19 994
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	5 199	-8 157
Prélèvements		
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	5 199	-8 157
Cessions d'immobilisations	2 412	5 519
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues	40 875	20 125
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	48 486	17 487
<b>EMPLOIS FIXES</b>		
Acquisitions d'immobilisations	40 615	35 428
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	40 615	35 428
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> <b>Ressource nette (+) ou emploi net (-)</b>	7 871	-17 941

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12
<b>VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS</b>				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	1 597		-418	
Autres créances	50 755		-15 764	
Comptes de régularisation	-443		841	
<b>VARIATION</b>	51 910		-15 341	
<b>VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	112		-24 559	
Autres dettes	16 201		-1 879	
Comptes de régularisation	24 903		-13 480	
<b>VARIATION</b>	41 216		-39 919	
<b>BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice</b>	-10 694		-24 577	
<b>VARIATION TRESORERIE</b>				
Disponibilités	-2 824		-42 518	
Concours bancaires courants				
<b>VARIATION</b>	-2 824		-42 518	
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b> <b>Emploi net (-) ou Ressource nette (+)</b>	-7 871		17 941	

**DU RESULTAT A LA TRESORERIE**

	<b>Exercice N</b> 31/08/2019 12		<b>Exercice N-1</b> 31/08/2018 12		
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>		982		-11 072	
<b>± Non flux d'exploitation</b>					
Dotations aux amortissements et provisions	28 451	] 4 217	28 334	] 2 915	
Reprises sur amortissements et provisions					
Plus ou moins-values sur cession d'actif	-1 560		-5 425		
Subventions d'investissements virées au résultat	-22 674		-19 994		
<b>= Capacité d'autofinancement</b>		5 199		-8 157	
<b>- Prélèvements</b>					
<b>= Autofinancement disponible</b>		5 199		-8 157	
<b>+ Variation du B.F.R.</b>		-10 694		-24 577	
<b>= Trésorerie d'exploitation</b>		-5 495		-32 734	
<b>+ Ressources</b>					
Cessions d'immobilisations	2 412	] 43 287	5 519	] 25 644	
Augmentation des capitaux propres					
Augmentations des comptes courants d'associés					
Augmentations des dettes financières					
Subventions reçues	40 875		20 125		
<b>- Emplois</b>					
Acquisitions d'immobilisations	40 615	] 40 615	35 428	] 35 428	
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Réduction des capitaux propres					
Dividendes					
Remboursements des comptes courants d'associés					
Remboursements des dettes financières					
<b>= Variation de trésorerie</b>		-2 824		-42 518	
<b>+ Trésorerie initiale</b>		402 257		444 775	
<b>TRESORERIE FINALE</b>		399 434		402 257	