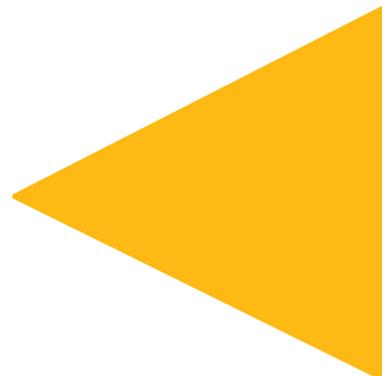




Crowe

Fideliance

Expertise comptable | Audit | Conseil



PARIS AUDIOVISUEL

82 RUE FRANCOIS MIRON  
75004 PARIS

APE : 9499Z-

SIRET : 31373068100043

Comptes annuels au 31 décembre 2019

**Siège social :**

78, rue Paul Jozon  
77300 FONTAINEBLEAU  
Tél : 01 64 22 77 44  
contact@fideliance.fr

Paris ● Fontainebleau ● Vaux-le-Pénil ● Meaux ● Nemours ● Chelles  
Lieuxaint ● La Ferté-sous-Jouarre ● Montereau ● La Ferté-Alais ● Le Malesherbois



## **SOMMAIRE**

<b>Rapport de présentation des comptes annuels</b>	<b>1</b>
<b>1. COMPTES ANNUELS</b>	<b>2</b>
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de fonctionnement	5
<b>2. ANNEXE</b>	<b>6</b>
Règles et méthodes comptables	7
Faits caractéristiques	9
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	18
Autres informations	20
<b>3. DETAIL DES COMPTES</b>	<b>22</b>
Bilan détaillé	23
Compte de fonctionnement détaillé	28



## *Rapport de présentation des comptes annuels*

### COMPTE RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association PARIS AUDIOVISUELMAISON EUROPEENNE PHOTOGRAPHIE relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	23 449 587
Produits d'exploitation	5 172 533
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-498 254</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à FONTAINEBLEAU  
Le 03/06/2020

Alain GUILMONT

## ***COMPTES ANNUELS***

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	20 223 439		20 223 439	19 943 356
Autres immobilisations incorporelles	132 567	125 179	7 387	12 157
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>				
Installations, mobilier et matériel d'activité	1 073 703	388 257	685 446	410 184
Mobilier/matériel de bureau et d'informatique	2 032 604	1 781 108	251 496	186 475
<i>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>				
Prêts	50 200		50 200	43 934
Autres immobilisations financières	360		360	60
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>23 512 873</b>	<b>2 294 544</b>	<b>21 218 329</b>	<b>20 596 166</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>STOCKS ET EN COURS</i>				
	82 011	15 345	66 666	26 453
<i>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</i>				
Fournisseurs débiteurs	294		294	
Usagers et comptes rattachés	216 759		216 759	116 894
Personnel et charges sociales à récupérer	4 805		4 805	6 238
Collectivité publique	38 443		38 443	52 549
Autres débiteurs	48 993		48 993	47 826
<i>PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTR</i>				
Placements	385 126		385 126	383 318
<i>DISPONIBILITES</i>				
Banques, établissements financiers & assimilés	1 429 383		1 429 383	1 856 311
Charges constatées d'avance	40 790		40 790	29 941
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 246 603</b>	<b>15 345</b>	<b>2 231 258</b>	<b>2 519 531</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 759 477</b>	<b>2 309 889</b>	<b>23 449 587</b>	<b>23 115 697</b>
Legs nets à réaliser :				

## Bilan passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	8 968 852	8 782 352
Réserves règlementées	682 640	682 640
Autres réserves	550 000	550 000
Report à nouveau	323 061	312 188
<i>RESULTAT DE L'EXERCICE</i>	-498 254	10 873
Subventions d'investissement	11 806 051	11 390 143
<b>TOTAL</b>	<b>21 832 349</b>	<b>21 728 196</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>21 832 349</b>	<b>21 728 196</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour charges	403 746	511 399
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>403 746</b>	<b>511 399</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subventions	17 504	91 037
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>17 504</b>	<b>91 037</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	457	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	682 020	468 564
Dettes fiscales et sociales	394 101	270 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 960	22 630
Autres dettes		3 813
Produits constatés d'avance	79 450	19 380
<b>TOTAL DES DETTES (1)</b>	<b>1 195 987</b>	<b>785 065</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 449 587</b>	<b>23 115 697</b>
(1) Dont à plus d'un an (a) Dont à moins d'un an (a)	1 195 987	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	457	
(3) Dont emprunts participatifs (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de fonctionnement

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	417 852	230 737	187 115	81,09
Production vendue	1 525 076	1 002 951	522 125	52,06
Subventions d'exploitation	3 015 490	3 310 363	-294 873	-8,91
Reprises et Transferts de charge	127 637	196 763	-69 125	-35,13
Autres produits	31 312	61 688	-30 376	-49,24
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>5 117 368</b>	<b>4 802 502</b>	<b>314 865</b>	<b>6,56</b>
Achats de marchandises	267 112	151 447	115 665	76,37
Variation de stock de marchandises	-47 452	67 357	-114 809	-170,45
Autres achats non stockés et charges externes	2 767 757	2 276 478	491 279	21,58
Impôts et taxes	502 044	374 459	127 585	34,07
Salaires et Traitements	1 251 647	1 285 039	-33 393	-2,60
Charges sociales	662 594	632 624	29 970	4,74
Amortissements et provisions	116 266	104 591	11 675	11,16
Autres charges	45 632	28 695	16 937	59,02
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>5 565 599</b>	<b>4 920 690</b>	<b>644 909</b>	<b>13,11</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-448 231</b>	<b>-118 188</b>	<b>-330 044</b>	<b>279,25</b>
Opérations faites en commun	25 000	-60 599	85 599	-141,25
Produits financiers	6 755	4 685	2 070	44,18
Charges financières	1 705	1 913	-208	-10,86
<b>Résultat financier</b>	<b>5 050</b>	<b>2 773</b>	<b>2 277</b>	<b>82,14</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-418 181</b>	<b>-176 014</b>	<b>-242 167</b>	<b>137,58</b>
Produits exceptionnels	99 974	101 025	-1 051	-1,04
Charges exceptionnelles	203 964	5 823	198 141	NS
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-103 989</b>	<b>95 202</b>	<b>-199 192</b>	<b>-209,23</b>
Impôts sur les bénéfices	1 041	979	62	6,33
Report des ressources non utilisées	30 166	122 829	-92 664	-75,44
Engagements à réaliser	5 208	30 166	-24 958	-82,74
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-498 254</b>	<b>10 873</b>	<b>-509 127</b>	<b>NS</b>

## ***ANNEXE***



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : PARIS AUDIOVISUEL MAISON EUROPEENNE PHOTOGRAPHIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 23 449 587 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 498 254 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/04/2020 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En dérogation aux règles comptables, la TVA non récupérable sur immobilisations n'est pas incluse dans le coût d'achat mais comptabilisée en charges dans le poste "impôts et taxes". L'impact sur le résultat est nul du fait que les investissements sont financés en totalité soit par les subventions d'investissement soit par les subventions de fonctionnement.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Logiciels : 3 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 7 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 ans
- \* Ouvrages : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Stocks

Les stocks sont valorisés suivant une méthode forfaitaire tenant compte du marché de la photo, des oeuvres de référence et également de leur date d'achat et de parution.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les éditions de la MEP non vendues pendant les expositions sont dépréciées pour ramener leur valeur à zéro.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



## *Faits caractéristiques*

### Autres éléments significatifs

1) La valeur d'acquisition ou d'estimation des photos est inscrite à l'actif du bilan au poste "immobilisations incorporelles".

Le Conseil National de la Comptabilité a été interrogé sur le mode de comptabilisation de ces biens en immobilisations incorporelles ou corporelles.

A ce jour, n'ayant aucune réponse du CNC, les valeurs ont été maintenues en incorporelles.

2) Les dons d'oeuvres sont comptabilisés au débit du compte 205510 "collection photographique", la contrepartie étant le compte 102500 "dons d'oeuvres".

Pour l'exercice, ils ont été valorisés à la somme de 186 500 €.

### 3) CONTROLE FISCAL :

Au cours de l'année 2017, l'association a fait l'objet d'une vérification de sa comptabilité portant sur les exercices 2014 et 2015.

Les conséquences financières suite aux rectifications proposées par l'administration fiscale sont de 48 k€.

L'association ayant contesté ce redressement et engagé une procédure contentieuse, cette somme n'a pas été comptabilisée en charges mais dans le compte 467600 "débiteurs divers".

En date du 16 janvier 2020, l'association a obtenu un dégrèvement de la totalité du redressement.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 075 922	280 084		20 356 006
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>20 075 922</b>	<b>280 084</b>		<b>20 356 006</b>
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	751 262	322 442		1 073 703
– Installations générales, agencements aménagements divers	298 065	119 351	42 157	375 259
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	483 579	9 640		493 219
– Emballages récupérables et divers	1 158 855	5 272		1 164 127
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 691 760</b>	<b>456 704</b>	<b>42 157</b>	<b>3 106 308</b>
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	43 994	6 566		50 560
<b>Immobilisations financières</b>	<b>43 994</b>	<b>6 566</b>		<b>50 560</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>22 811 676</b>	<b>743 354</b>	<b>42 157</b>	<b>23 512 873</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	280 084	456 704	6 566	743 354
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>280 084</b>	<b>456 704</b>	<b>6 566</b>	<b>743 354</b>
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		42 157		42 157
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>42 157</b>		<b>42 157</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	120 409	4 770		125 179
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>120 409</b>	<b>4 770</b>		<b>125 179</b>
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	341 077	47 180		388 257
– Installations générales, agencements aménagements divers	238 677	16 167	29 993	224 852
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	427 431	23 737		451 169
– Emballages récupérables et divers	1 087 915	17 172		1 105 087
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 095 101</b>	<b>104 256</b>	<b>29 993</b>	<b>2 169 365</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 215 510</b>	<b>109 026</b>	<b>29 993</b>	<b>2 294 544</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 400 643 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	50 200		50 200
Autres	360		360
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	216 759	216 759	
Autres créances	92 534	92 534	
Charges constatées d'avance	40 790	40 790	
<b>Total</b>	<b>400 643</b>	<b>350 083</b>	<b>50 560</b>
Prêts accordés en cours d'exercice	6 266		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Clients-factures à établir	100 113
Frs-avoirs a recevoir	294
<b>Total</b>	<b>100 407</b>

#### Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :

	Nombre	Cours unitaire d'achat	Valeur boursière unitaire	Valeur boursière du portefeuille	Plus-value latente
FCP LCL -AMUNDI.PROT	30,00	12 837,50	12 968,00	389 040,00	3 915,00
				<b>389 040,00</b>	<b>3 915,00</b>

## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	8 106	7 239		15 345
Créances et Valeurs mobilières	1 807		1 807	
<b>Total</b>	<b>9 913</b>	<b>7 239</b>	<b>1 807</b>	<b>15 345</b>
<i>Répartition des dotations et reprises</i>				
Exploitation		7 239		
Financières			1 807	
Exceptionnelles				

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise	8 782 352		186 500		8 968 852
Fonds propres avec droit de repris					
Ecart de réévaluation					
Réserves	1 232 640	10 873		10 873	1 232 640
Report à Nouveau	312 188		10 873		323 061
Excédent ou déficit de l'exercice	10 873	-10 873		498 254	-498 254
Situation nette	10 338 052		197 373	509 127	10 026 299
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	11 390 143		415 908		11 806 051
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>21 728 196</b>		<b>613 281</b>	<b>509 127</b>	<b>21 832 349</b>

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	511 399		107 652		403 746
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>511 399</b>		<b>107 652</b>		<b>403 746</b>
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation			107 652		
Financières					
Exceptionnelles					

#### PROVISION POUR IFC :

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite	60-62 ans pour les cadres et les non-cadres
- Evolution des salaires	1.50 %
- Taux de charges patronales	58 %
- Taux d'actualisation	0.77 %
- Convention Collective	Animation
- Rotation du personnel	en fonction du nombre de départs annuels

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 195 987 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	457	457		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	682 020	682 020		
Dettes fiscales et sociales	394 101	394 101		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 960	39 960		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	79 450	79 450		
<b>Total</b>	<b>1 195 987</b>	<b>1 195 987</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fac non parv-fournisseurs	177 389
Frs immobil. – fact. non parvenues	23 595
Provision congés payés	75 031
Provision salaire à payer	83 784
Provision cs / congés payés	35 265
Provision cs / salaire à payer	19 977
Charges fiscales / cp – salaire	8 653
<b>Total</b>	<b>423 693</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Cca – autres	37 189		
Cca – expositions	3 602		
<b>Total</b>	<b>40 790</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	79 450		
<b>Total</b>	<b>79 450</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 100 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

### Subventions d'exploitation

Subvention de fonctionnement 2019 VILLE DE PARIS : 3 010 490 €

Subvention d'investissements 2019 VILLE DE PARIS : 465 000 €

Autres subventions : 5 000 €

### Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Equipement audio/vid		5 208			5 208
Bâtiment et sécurité		24 958	24 958		
(I) Matériel informati		1 007			1 007
Agencement stockage		8 652	8 652		
Matériel audiovisuel		5 182	1 990		3 192
Installations techniqu		42 559	42 559		
Oeuvres photographiq		1 871	1 871		
Matériel et outillage		1 600	1 600		
Ouvrages bibliothèqu			5 272	10 000	4 728
Installations et agence			86 630	90 000	3 370
<b>Total</b>		<b>91 037</b>	<b>173 533</b>	<b>100 000</b>	<b>17 504</b>



## Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	191 799	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	12 165	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 307
Subventions d'investissement virées au résultat		97 668
<b>TOTAL</b>	<b>203 964</b>	<b>99 974</b>

## *Autres informations*

### Evènements postérieurs à la clôture

COVID 19 :

En réaction à l'épidémie de COVID 19, l'Etat Français a publié divers arrêtés dans le cadre de la lutte contre la propagation du virus Covid-19 et l'état d'urgence sanitaire est entré en vigueur le 24 mars 2020. Les mesures gouvernementales ont notamment conduit à la réglementation des déplacements et à la fermeture de certaines entreprises.

Conformément à l'arrêté NOR: SSAZ2007749A du 14 mars 2020 portant diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus covid-19, complété par l'arrêté NOR: SSAS2007753A du 15 mars 2020, la MEP a fermé ses portes au public le 14 mars et demandé à l'ensemble de ses collaborateurs de rester confinés à leur domicile à compter du 15 mars.

Pour les salariés de la MEP, la fermeture du musée s'est traduite par un fort ralentissement de leur activité voire un arrêt complet, selon qu'ils exercent des fonctions support ou des fonctions en relation directe avec le public et la programmation, et qu'ils interviennent ou non dans les actions liées à la présence en ligne de la MEP (exposition virtuelle et animation des réseaux sociaux notamment) :

- Les fonctions supports (administration et bâtiment) sont mobilisées à 50% de leur temps. La mise en place d'un dispositif adapté pour travailleur isolé permet au Directeur technique et à son adjoint de se rendre régulièrement sur site pour y effectuer des travaux de maintenance ;
- Les fonctions liées à la programmation artistique et culturelle qui contribuent à maintenir une présence en ligne de la MEP sont mobilisées à 50% et pour certaines à 20% de leur temps de travail. Cela concerne les services de la programmation, de la communication, de la relation au public et des actions pédagogiques). Une exception à relever : la responsable de la communication du fait de sa situation familiale particulière (mère de deux enfants en bas âge) est placée en chômage partiel à 100%;
- Les fonctions liées à la programmation artistique et culturelle qui contribuent moins significativement à la présence en ligne de la MEP sont mobilisées à 20 % de leur temps de travail. Cela concerne le service de la programmation et les fonctions en charge des expositions sur site, de la collection, de l'auditorium et de la bibliothèque ;
- Les fonctions liées directement à l'accueil du public sont à 100 % de chômage partiel : libraires, responsable des réservations des visites, vidéaste, assistante du service pédagogique.

Le Directeur et l'Administrateur général sont mobilisés à 100% de leur temps de travail et ne sont pas inclus dans le dispositif de chômage partiel.

Les recettes propres de la MEP s'élèvent à 2 074 000 € au titre de son budget prévisionnel 2020. Elles se décomposent principalement comme suit : 1 105 000 € de billetterie, 400 000 € de ventes de livres et de produits dérivés, 200 000 € de mécénat et 100 000 € de privatisations d'espaces et 100 000 € d'activités pédagogiques.

L'impact d'une fermeture au public d'une durée de 3 mois sur la billetterie est évaluée à 360 000 €, soit 73 jours d'ouverture au public du 15 mars 2020 au 30 juin 2020, avec des recettes journalières estimées à pour 4 933 € jours d'ouverture au public sur l'année 2020 (15% des objectifs annuels atteints au 14/03/2020).

Il convient de préciser qu'il s'agit d'une estimation moyenne qui sera très certainement revue à la hausse : l'exposition actuelle (ouverte le 04/03) et celle du dernier trimestre 2020 concernant des artistes de renommée internationale pour lesquels des pics de fréquentation étaient attendus.

La suspension de l'exposition actuelle et l'annulation de celle de Zanhele Muholi au dernier trimestre 2020 aura également un impact sur les recettes de mécénat (10 % des objectifs annuels atteints au 14/03), les recettes de locations d'espace (0 % des objectifs annuels atteints au 14/03), et de librairie (12,5 % des objectifs annuels atteints au 14/03).

Enfin, les recettes liées aux activités pédagogiques seront impactées en l'absence d'ateliers (15 % des objectifs annuels atteints au 14/03)

La date de reprise d'activité étant encore à ce jour inconnue et compte-tenu des mesures annoncées et mises en place progressives par le Gouvernement pour aider les entreprises, nous ne sommes pas à même d'évaluer l'impact global sur le résultat de l'exercice 2020.

La continuité d'exploitation est assurée sur au moins les 12 prochains mois. Toutes les dispositions sont prises afin que la continuité de l'entreprise ne soit pas mise en péril.

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 29 personnes dont 1 apprenti.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	5	5	10	10
Employés	9	10	19	19
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>29</b>	<b>29</b>

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

### Contributions volontaires

	N	N-1
<i>Ressources</i>		
Bénévolat		
Prestations en nature	730 000	730 000
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>730 000</b>	<b>730 000</b>
<i>Emplois</i>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	730 000	730 000
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>730 000</b>	<b>730 000</b>

## ***DETAIL DES COMPTES***

**Bilan détaillé**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/19</b>	<b>Net au 31/12/18</b>
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205510000 – Collection photographique	18 679 231,50		18 679 231,50	18 399 147,70
205520000 – Collection portraits vidéos	982 863,90		982 863,90	982 863,90
205530000 – Collection films	93 094,24		93 094,24	93 094,24
205540000 – Collection oeuvres vidéos	468 249,79		468 249,79	468 249,79
	20 223 439,43		20 223 439,43	19 943 355,63
Autres immob. incorporelles / Avances et aco				
208000000 – Autres immobilisat. incorporelle	132 566,59		132 566,59	132 566,59
280800000 – Amor. autres immo. incorp.		125 179,23	-125 179,23	-120 409,24
	132 566,59	125 179,23	7 387,36	12 157,35
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage				
215000000 – Instal tech, matériels et out.	229 512,82		229 512,82	226 223,32
215100000 – Groupe froid	844 190,65		844 190,65	525 038,47
281500000 – Amortis. matériel et outillage		213 001,26	-213 001,26	-203 765,16
281510000 – Amort.groupe froid		175 256,14	-175 256,14	-137 312,22
	1 073 703,47	388 257,40	685 446,07	410 184,41
Autres immobilisations corporelles				
218100000 – Instal.gales, agencet, aménagt.div.	338 545,61		338 545,61	298 064,82
218110000 – Instal agencet sur fonds propres	36 713,05		36 713,05	
218320000 – Matériels informatiques	264 596,43		264 596,43	256 946,87
218330000 – Matériels audiovisuels	161 288,95		161 288,95	159 298,95
218400000 – Mobiliers	67 333,14		67 333,14	67 333,14
218810000 – Ouvrages (bibliothèque)	1 064 705,10		1 064 705,10	1 059 432,96
218820000 – Sculptures	99 421,96		99 421,96	99 421,96
281810000 – Amort.agencem.&amenagement		223 874,54	-223 874,54	-238 677,34
281811000 – Amort instal agencet / fonds prop		977,40	-977,40	
281832000 – Amort matÚriel informatique		239 041,65	-239 041,65	-220 248,48
281833000 – Amort matériels audiovisuels		158 663,02	-158 663,02	-156 859,68
281840000 – Amort mobiliers		53 464,39	-53 464,39	-50 323,01
281881000 – Amort ouvrages (bibliothèque)		1 005 664,86	-1 005 664,86	-988 493,18
281882000 – Amort sculptures		99 421,96	-99 421,96	-99 421,96
	2 032 604,24	1 781 107,82	251 496,42	186 475,05
Immobilisations financières				
Prêts				
274800000 – Autres prêts	50 199,70		50 199,70	43 933,60
	50 199,70		50 199,70	43 933,60
Autres immobilisations financières				
275000000 – Dépôts et cautionnements	360,00		360,00	60,00
	360,00		360,00	60,00
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>23 512 873,43</b>	<b>2 294 544,45</b>	<b>21 218 328,98</b>	<b>20 596 166,04</b>
Stocks				
Marchandises				
370000000 – Stocks de marchandises	82 010,67		82 010,67	34 558,29
397000000 – Prov. déprec. stocks de marchan		15 344,72	-15 344,72	-8 105,61

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Créances	82 010,67	15 344,72	66 665,95	26 452,68
Usagers et comptes rattachés				
411000000 – Clients	116 646,01		116 646,01	14 779,35
418100000 – Clients–factures à établir	100 113,00		100 113,00	102 114,33
	216 759,01		216 759,01	116 893,68
Autres créances				
409800000 – Frs–avoirs a recevoir	294,00		294,00	
425000000 – Personnel– avances et acomptes				300,00
437700000 – Tickets restaurant	4 804,80		4 804,80	5 359,20
438700000 – Org soc–cpam ij				579,18
444900000 – Crédit impôt cice	3 183,00		3 183,00	6 095,00
445660000 – Tva déductible s/b et s	645,64		645,64	787,89
445661000 – Tva déductible sur abs (prorata)	12 283,45		12 283,45	
445670000 – Credit de tva a reporter	13 090,00		13 090,00	5 557,77
445710100 – TVA Collectée– 10%	74,04		74,04	
445710200 – TVA Collectée – 20%				1 280,00
445830000 – Remboursement de tva demande				30 000,00
445860000 – Tva sur factures non parvenues	9 006,26		9 006,26	8 828,38
445860100 – Tva déductible sur fnp	160,37		160,37	
467100000 – Autres comptes debiteurs/credite	480,00		480,00	
467600000 – Redressement CF	47 826,00		47 826,00	47 826,00
471000000 – Recettes a encaisser	686,50		686,50	
	92 534,06		92 534,06	106 613,42
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
508200000 – Fcp amund.protect 18 mois	385 125,60		385 125,60	385 125,60
590000000 – Provis. déprec. valeurs mobilière				-1 807,20
	385 125,60		385 125,60	383 318,40
Instruments de trésorerie				
522920000 – Compte à terme lcl	1 335 400,34		1 335 400,34	1 727 036,57
	1 335 400,34		1 335 400,34	1 727 036,57
Disponibilités				
511400000 – Remise à l’enc – chèques				366,30
511500000 – Rem cb web				672,00
512920000 – Lcl 007926L	7 250,48		7 250,48	40 692,94
512930000 – Lcl 065100e	2 196,20		2 196,20	2 226,70
512940000 – Lcl 37995911 – livret a	82 016,93		82 016,93	81 406,38
531100000 – Caisse générale	69,50		69,50	960,48
531200000 – Caisse billetterie	1 900,00		1 900,00	2 400,00
531300000 – Caisse librairie	290,00		290,00	290,00
540000000 – Régie	260,00		260,00	260,00
	93 983,11		93 983,11	129 274,80
Charges constatées d’avance				
486100000 – Cca – autres	37 188,76		37 188,76	29 941,00
486200000 – Cca – expositions	3 601,66		3 601,66	
	40 790,42		40 790,42	29 941,00
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 246 603,21</b>	<b>15 344,72</b>	<b>2 231 258,49</b>	<b>2 519 530,55</b>

**Bilan détaillé**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
COMPTES DE REGULARISATION				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>25 759 476,64</b>	<b>2 309 889,17</b>	<b>23 449 587,47</b>	<b>23 115 696,59</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102500000 – Dons d'oeuvres	8 968 852,00	8 782 352,00
	8 968 852,00	8 782 352,00
Réserves indisponibles		
106200000 – Réserves indisponibles	682 639,77	682 639,77
	682 639,77	682 639,77
Autres réserves		
106810000 – Réserves "fonds de roulement"	100 000,00	100 000,00
106820000 – Réserves d'investissement	450 000,00	450 000,00
	550 000,00	550 000,00
Report à nouveau		
110000000 – Report à nouveau (solde créditeur)	323 060,69	312 187,72
	323 060,69	312 187,72
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-498 253,92</b>	<b>10 872,97</b>
Subventions d'investissement		
131000100 – Subventions d'investissement	2 205 063,97	1 691 488,76
131000200 – Subventions d'investissement vdp	210 881,00	210 881,00
131000300 – Autres subventions d'invest (anté)	420 000,00	420 000,00
131000900 – Subventions d'investissement (anté)	9 541 015,21	9 541 015,21
139000000 – Subventions inscrites au c/r	-570 909,28	-473 241,69
	11 806 050,90	11 390 143,28
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>21 832 349,44</b>	<b>21 728 195,74</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour charges		
153000000 – Provision indemnités fc	403 746,37	511 398,84
	403 746,37	511 398,84
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>403 746,37</b>	<b>511 398,84</b>
Fonds dédiés sur subventions		
194000000 – Fonds dédiés de fonctionnement	5 208,00	30 165,76
194000200 – Fonds dédiés d'investissement	12 296,37	60 871,58
	17 504,37	91 037,34
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>17 504,37</b>	<b>91 037,34</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<b>Découverts et concours bancaires</b>		
511500000 – Rem cb web	167,00	
512920300 – CBDL	290,01	
	457,01	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	457,01	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000000 – Fournisseurs	504 630,87	317 566,87
408100000 – Fac non parv-fournisseurs	177 388,89	150 997,39
	682 019,76	468 564,26
Dettes fiscales et sociales		
421000000 – Personnel salaires à payer	4 693,44	
425100000 – Personnel – ndf	1 623,12	324,18
427000000 – Personnel – oppositions		551,74

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
428200000 – Provision congés payés	75 031,00	82 295,00
428600000 – Provision salaire à payer	83 783,59	
431000000 – Urssaf	47 064,92	54 528,00
437100000 – Audiens	13 241,79	15 077,97
437200000 – RAFP	832,20	764,76
437300000 – Caisse cnracl	7 988,88	7 878,90
437400000 – Chorum prévoyance	16 704,70	7 341,59
437500000 – Agessa	914,09	479,87
437510000 – Maison des artistes		77,22
437600000 – Msg + Harmonie mutuelle	2 911,90	276,24
438200000 – Provision cs / congés payés	35 265,00	39 501,00
438600000 – Provision cs / salaire à payer	19 977,00	
442100000 – Pr, l'ŷvement ... la sources IR	8 208,00	
444000000 – Etat – impôts sur les bénéfices		979,00
444500000 – Etat is	1 267,00	290,00
445621000 – TVA sur immos au prorata	158,00	127,45
445661000 – Tva déductible sur abs (prorata)		1 504,51
445710200 – TVA Collectée – 20%	12 745,93	
445719200 – TVA coll autoliquidation 20%	283,00	
445861000 – Tva déductible / avoir à recevoir	49,00	
445870000 – Tva sur factures à établir	16 420,00	15 172,52
447100000 – Taxe sur les salaires	7 691,18	9 140,00
447110000 – Taxe d'apprentissage		360,72
447200000 – Taxe effort construction	6 049,14	5 565,04
447300000 – Taxe formation professionnel cont	19 295,42	20 213,46
447400000 – Taxe handicapés	3 249,72	
448600000 – Charges fiscales / cp – salaire	8 653,00	8 229,00
	394 101,02	270 678,17
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
404700000 – Fournisseur immo – retenue de garan	16 364,99	
408400000 – Frs immobil. – fact. non parvenues	23 595,00	22 629,51
	39 959,99	22 629,51
<b>Autres dettes</b>		
419800000 – Avoir a etablir		3 812,75
		3 812,75
<b>Produits constatés d'avance</b>		
487000000 – Produits constatés d'avance	79 449,51	19 379,98
	79 449,51	19 379,98
<b>DETTES</b>	<b>1 195 987,29</b>	<b>785 064,67</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>23 449 587,47</b>	<b>23 115 696,59</b>

## Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
<b>Ventes de marchandises</b>				
707100000 – Vte d'ouvrage exo	1 593,00		1 593,00	
707100055 – Vte d'ouvrage 5,5%	311 928,57	204 493,11	107 435,46	52,54
707100070 – Vte d'ouvrage 7 %	100,83		100,83	
707120200 – Vte autres produits – 20%	104 229,50	26 244,06	77 985,44	297,15
	417 851,90	230 737,17	187 114,73	81,09
<b>Production vendue</b>				
701000005 – Vente d'ouvrage – édition – 5.5%	-0,07	742,50	-742,57	-100,01
706100000 – Entrées exo	1 138 595,56	629 613,85	508 981,71	80,84
706200000 – Abonnements annuels	66 104,80	70 252,60	-4 147,80	-5,90
706510000 – Visites libres – exo	6 864,00	2 207,00	4 657,00	211,01
706511000 – Visites guidées – exo	19 140,00	16 931,89	2 208,11	13,04
706520000 – Ateliers jeune public – exo	1 261,00	998,00	263,00	26,35
706521000 – Stages jeune public – exo	6 106,00	9 624,00	-3 518,00	-36,55
706540000 – Ateliers pratique artistique – exo	64 454,00	86 889,00	-22 435,00	-25,82
706550000 – Formations – exo		932,00	-932,00	-100,00
706560000 – Autres activités pédagogiques – e	2 362,00	1 141,00	1 221,00	107,01
706620000 – Vente expositions – exo		15 000,00	-15 000,00	-100,00
706900000 – Autres prestations exo	1 194,00		1 194,00	
706900200 – Autres prest de service – 20%	192 395,01	112 653,27	79 741,74	70,79
708300200 – Locations d'espaces 20%	26 600,00	43 250,00	-16 650,00	-38,50
708310200 – Autres privatisation – 20%		150,00	-150,00	-100,00
708500000 – Port facture exo		908,25	-908,25	-100,00
708800000 – Autres produits activites annexes		11 657,60	-11 657,60	-100,00
	1 525 076,30	1 002 950,96	522 125,34	52,06
<b>Subventions d'exploitation</b>				
740000000 – Subventions ville de Paris	3 010 490,00	3 305 363,37	-294 873,37	-8,92
741000000 – Subventions nationales	5 000,00	5 000,00		
	3 015 490,00	3 310 363,37	-294 873,37	-8,91
<b>Reprises et Transferts de charge</b>				
781500000 – Repris.s/provis.risques & charge	107 652,47	106 372,16	1 280,31	1,20
781730000 – Repris.s/prov.dépréc. stocks		68 531,23	-68 531,23	-100,00
791000000 – Transfert de charges d'exploitati	19 984,65	1 500,00	18 484,65	NS
791000200 – Tranfert de charges 20%		20 359,15	-20 359,15	-100,00
	127 637,12	196 762,54	-69 125,42	-35,13
<b>Autres produits</b>				
751000000 – Cessions de droits d'auteur		741,23	-741,23	-100,00
758000000 – Produits divers gestion courante	1 312,36	947,20	365,16	38,55
758100000 – Mécénat	30 000,00	60 000,00	-30 000,00	-50,00
	31 312,36	61 688,43	-30 376,07	-49,24
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>5 117 367,68</b>	<b>4 802 502,47</b>	<b>314 865,21</b>	<b>6,56</b>
<b>Achats de marchandises</b>				
607100000 – Achats ouvrages	255 846,11	151 447,29	104 398,82	68,93
607200000 – Achats cartes postales	1 020,00		1 020,00	
607300000 – Achats autres marchandises	10 246,00		10 246,00	
	267 112,11	151 447,29	115 664,82	76,37

## Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Variation de stock de marchandises				
603700000 – Variat. stocks marchandises	-47 452,38	67 356,68	-114 809,06	-170,45
	-47 452,38	67 356,68	-114 809,06	-170,45
Autres achats non stockés et charges externes				
604000000 – Expo – fabrication catalogue	16 179,58	5 390,88	10 788,70	200,13
604606000 – Expo – tirages	110 947,20	41 086,33	69 860,87	170,03
604606100 – Expo – encadrements	69 683,10	34 784,68	34 898,42	100,33
604606200 – Expo – agencement/décoration	5 726,85	27 477,80	-21 750,95	-79,16
604606400 – Expo – fournitures	18 378,92	8 476,26	9 902,66	116,83
604611000 – Expo – sous traitance	89 058,17	39 228,69	49 829,48	127,02
604611200 – Expo – accrochage/décrochage	94 455,00	56 362,50	38 092,50	67,58
604611300 – Expo – signalitique	15 470,00	28 540,70	-13 070,70	-45,80
604613000 – Expo – location de matériel	36 100,00	50 000,00	-13 900,00	-27,80
604613100 – Expo – location de matériel	3 389,00	10 063,50	-6 674,50	-66,32
604615000 – Expo – peintures	92 100,00	52 821,00	39 279,00	74,36
604616000 – Expo – assurance	3 968,34	4 000,00	-31,66	-0,79
604621000 – Larache – Gnawa performance	1 000,00		1 000,00	
604622000 – Expo – honoraires	20 113,45	22 260,00	-2 146,55	-9,64
604623000 – Expo – invitation communication	2 640,00	5 975,00	-3 335,00	-55,82
604623100 – Expo – imprimés communciation	558,54	17 125,70	-16 567,16	-96,74
604623200 – Expo – communication	191 065,92	175 794,67	15 271,25	8,69
604623300 – Expo – comm – outis de comm	142 178,87	45 434,00	96 744,87	212,93
604624000 – Expo – transports	88 155,22	58 348,73	29 806,49	51,08
604655000 – Expo – droits	8 976,29	67 100,00	-58 123,71	-86,62
604658000 – Expo – autres charges	3 735,13		3 735,13	
606100000 – Edf	47 152,62	51 921,47	-4 768,85	-9,18
606110000 – Chauffage (cpcu)	21 326,23	26 036,63	-4 710,40	-18,09
606120000 – Fournitures eau	3 173,87	2 910,08	263,79	9,06
606300000 – Petit équipement	81 323,50	18 061,20	63 262,30	350,27
606310000 – Produits entretien	6 121,32	5 933,36	187,96	3,17
606400000 – Fournitures administratives	14 571,55	8 859,42	5 712,13	64,48
606800000 – Fourniture spé – pédagogie	24 100,66	8 650,65	15 450,01	178,60
606810000 – Fournitures spé – collection	3 419,24	4 496,60	-1 077,36	-23,96
606820000 – Fournitures spé – librairie	5 999,20	3 503,16	2 496,04	71,25
611000000 – Sous-traitance generale	21 521,00	13 931,00	7 590,00	54,48
613200000 – Locations immobilières	179 954,37	180 292,84	-338,47	-0,19
613300000 – Locations diverses	8 476,27	9 777,95	-1 301,68	-13,31
613500000 – Locations matériels	26 981,24	31 101,32	-4 120,08	-13,25
613510000 – Locations voitures (tam)	2 412,31	204,39	2 207,92	NS
615200000 – Ent. réparation des locaux	184 041,70	78 791,82	105 249,88	133,58
615210000 – Ménage locaux	144 240,28	137 811,11	6 429,17	4,67
615500000 – Ent. matériels	137,40		137,40	
615510000 – Ent. des oeuvres		2 025,00	-2 025,00	-100,00
615600000 – Maintenances batiment	76 405,25	115 343,60	-38 938,35	-33,76
615610000 – Maintenances matériels	20 220,68	19 847,43	373,25	1,88
615620000 – Maintenance logiciel	34 491,87	16 523,34	17 968,53	108,75
616000000 – Primes d'assurances	62 056,23	73 878,16	-11 821,93	-16,00
618100000 – Documentation générale	3 081,12	4 395,54	-1 314,42	-29,90

## Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
618200000 – Documentation technique	8 171,87	11 036,97	-2 865,10	-25,96
621400000 – Personnel extérieur	532 989,90	441 586,29	91 403,61	20,70
622600000 – Honoraires	75 816,82	86 945,00	-11 128,18	-12,80
622610000 – Honoraires intervenant pédago	1 050,00	3 420,00	-2 370,00	-69,30
623100000 – Annonces et insertions	5 878,45	2 000,00	3 878,45	193,92
623200000 – Frais site internet	37 615,26	30 357,45	7 257,81	23,91
623400000 – Cadeaux		810,00	-810,00	-100,00
623700000 – Catalogues et imprimés	4 678,00	4 731,00	-53,00	-1,12
623800000 – Divers (pourboires, dons courant	792,00		792,00	
624100000 – Transports de biens	16 737,60	26 384,23	-9 646,63	-36,56
624400000 – Transports administratifs	2 855,20	1 284,94	1 570,26	122,20
625100000 – Voyages-déplacements – personn	5 683,49	5 240,09	443,40	8,46
625110000 – Voyages-déplacements – invités	8 089,04	5 268,95	2 820,09	53,52
625600000 – Missions – personnel	11 015,88	9 367,82	1 648,06	17,59
625610000 – Missions – invités	31 284,31	16 313,31	14 971,00	91,77
625700000 – Réceptions	12 189,86	26 063,70	-13 873,84	-53,23
626100000 – Affranchissements	4 621,46	7 335,21	-2 713,75	-37,00
626110000 – Affranchissement (mailing)		5 320,61	-5 320,61	-100,00
626200000 – Téléphone	6 023,67	12 414,81	-6 391,14	-51,48
626210000 – Téléphone mobile	3 625,11	4 327,16	-702,05	-16,22
626220000 – Accès internet	6 120,00	6 803,80	-683,80	-10,05
627800000 – Services bancaires	3 350,09	2 734,03	616,06	22,53
627810000 – Services bancaires (cb)	4 081,19	2 165,73	1 915,46	88,44
	2 767 756,69	2 276 477,61	491 279,08	21,58
<b>Impôts et taxes</b>				
631100000 – Taxe sur les salaires	105 559,18	91 978,22	13 580,96	14,77
631200000 – Taxe d'apprentissage		360,72	-360,72	-100,00
633300000 – Taxe – formation prof.continue	25 932,58	16 844,55	9 088,03	53,95
633800000 – Charges fiscales / cp	-726,00	-3 064,76	2 338,76	-76,31
633810000 – Charges fiscales / primes	1 150,00		1 150,00	
635200000 – Tva non récupérable	364 419,74	260 653,16	103 766,58	39,81
635400000 – Taxes diverses	48,58		48,58	
637100000 – Contribution agefiph	3 249,72		3 249,72	
637810000 – Redevance – taxe balayage	2 409,83	7 687,00	-5 277,17	-68,65
	502 043,63	374 458,89	127 584,74	34,07
<b>Salaires et Traitements</b>				
641100000 – Salaires appointements commissi	1 281 381,86	1 315 849,63	-34 467,77	-2,62
641119000 – Salaires, remb cpam	-21 788,10	-579,18	-21 208,92	NS
641200000 – Variation provision cp	-7 947,00	-30 231,00	22 284,00	-73,71
	1 251 646,76	1 285 039,45	-33 392,69	-2,60
<b>Charges sociales</b>				
645100000 – Cotisations à l'urssaf	452 398,17	460 534,50	-8 136,33	-1,77
645110000 – Cotisations à l'agessa	375,80	341,43	34,37	10,07
645120000 – Cotisations à la mda	287,65	444,62	-156,97	-35,30
645200000 – Cotisations prévoyance	28 156,29	25 321,65	2 834,64	11,19
645300000 – Cotisations retraite	114 827,70	100 742,16	14 085,54	13,98
645310000 – Cotisations retraite-fonctionnaire	12 135,04	12 393,00	-257,96	-2,08
645400000 – Cotisations Harmonie mutuelle	5 300,58	5 072,56	228,02	4,50

## Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
645800000 – Variation provision cs/cp	-3 553,00	-14 711,52	11 158,52	-75,85
647500000 – Médecine du travail	3 647,92	3 630,20	17,72	0,49
648000000 – Participation patronale tr	33 450,74	31 761,09	1 689,65	5,32
648100000 – Indemnités de transport	9 544,50	8 750,55	793,95	9,07
648200000 – Frais de formations	6 023,00	1 527,00	4 496,00	294,43
649000000 – Crédit d'impôt cice		-3 183,00	3 183,00	-100,00
	662 594,39	632 624,24	29 970,15	4,74
<b>Amortissements et provisions</b>				
681110000 – Dot. amort. s/immobil. incorpore	4 769,99	2 214,62	2 555,37	115,39
681113000 – Dot amort sur fonds propres	977,40		977,40	
681120000 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	103 279,40	102 376,45	902,95	0,88
681730000 – Dot. prov. deprec. stocks en-cour	7 239,11		7 239,11	
	116 265,90	104 591,07	11 674,83	11,16
<b>Autres charges</b>				
651600000 – Droits d'auteurs	8 867,03	2 111,72	6 755,31	319,90
651610000 – Droits d'auteurs – pédagogie	20 074,59	16 160,92	3 913,67	24,22
651620000 – Droit de passage – audit	14 733,61	7 903,43	6 830,18	86,42
658000000 – Charges diverses gestion courant	1 956,61	2 518,84	-562,23	-22,32
	45 631,84	28 694,91	16 936,93	59,02
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>5 565 598,94</b>	<b>4 920 690,14</b>	<b>644 908,80</b>	<b>13,11</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-448 231,26</b>	<b>-118 187,67</b>	<b>-330 043,59</b>	<b>279,25</b>
<b>Opérations faites en commun</b>				
655100000 – Coproduction catalogue		-30 256,49	30 256,49	-100,00
655110000 – Coproduction films documentai		-13 707,73	13 707,73	-100,00
655120000 – Coproduction expos		-6 635,07	6 635,07	-100,00
655130000 – Coproduction videos		-9 999,53	9 999,53	-100,00
755120000 – Qp – co-pro expo	25 000,00		25 000,00	
	25 000,00	-60 598,82	85 598,82	-141,25
<b>Produits financiers</b>				
768000000 – Intérêts / cat	4 337,11	4 079,17	257,94	6,32
768100000 – Intérêts / livret a	610,55	606,00	4,55	0,75
786650000 – Repris.s/prov.deprec.valeurs plac	1 807,20		1 807,20	
	6 754,86	4 685,17	2 069,69	44,18
<b>Charges financières</b>				
666000000 – Pertes de change	1 704,83	105,33	1 599,50	NS
686650000 – Dot. prov. dépréc. v.m.p		1 807,20	-1 807,20	-100,00
	1 704,83	1 912,53	-207,70	-10,86
<b>Résultat financier</b>	<b>5 050,03</b>	<b>2 772,64</b>	<b>2 277,39</b>	<b>82,14</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-418 181,23</b>	<b>-176 013,85</b>	<b>-242 167,38</b>	<b>137,58</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
771000000 – Produits except. s/oper. gestion	2 306,80	11 489,64	-9 182,84	-79,92
777000000 – Quote-part des subventions viree	97 667,59	89 535,43	8 132,16	9,08
	99 974,39	101 025,07	-1 050,68	-1,04
<b>Charges exceptionnelles</b>				
671000000 – Charges exception. s/operat.gesti	191 799,21	5 754,93	186 044,28	NS
671200000 – Pénalités et amendes		68,00	-68,00	-100,00
675100000 – VNC actifs cédés – immo incorp.	12 164,63		12 164,63	

## Compte de fonctionnement détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
	203 963,84	5 822,93	198 140,91	NS
Résultat exceptionnel	-103 989,45	95 202,14	-199 191,59	-209,23
Impôts sur les bénéfices				
695000000 – Impôts sur les bénéfices	1 041,00	979,00	62,00	6,33
	1 041,00	979,00	62,00	6,33
Report des ressources non utilisées				
789400000 – Reprise sur fonds dédiés	30 165,76	122 829,44	-92 663,68	-75,44
	30 165,76	122 829,44	-92 663,68	-75,44
Engagements à réaliser				
689400000 – Engagements à réaliser	5 208,00	30 165,76	-24 957,76	-82,74
	5 208,00	30 165,76	-24 957,76	-82,74
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-498 253,92</b>	<b>10 872,97</b>	<b>-509 126,89</b>	<b>NS</b>