

# ***Association Compagnie de Danse l'Eventail***

Centre de danse baroque  
Espace Francine Lancelot  
72300 SABLE SUR SARTHE

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

# Sommaire

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

<i>Attestation</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de résultat</i>	4
<i>----- DETAIL DES COMPTES -----</i>	5
<i>Détail de l' Actif</i>	6
<i>Détail du Passif</i>	7
<i>Détail du compte de résultat</i>	8
<i>----- A N N E X E -----</i>	12
<i>Règles et méthodes comptables</i>	13
<i>Immobilisations</i>	17
<i>Amortissements</i>	18
<i>Provisions</i>	19
<i>Créances et Dettes</i>	20
<i>Produits à recevoir</i>	21
<i>Charges à payer</i>	22
<i>Charges et Produits constatés d'avance</i>	23
<i>Variations des capitaux propres</i>	24
<i>----- GESTION -----</i>	25
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	26
<i>Tableau de Financement</i>	27
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	28
<i>Explication de la trésorerie et graphique</i>	29
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	30

## Attestation

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association Compagnie de Danse l'Eventail** relatifs à l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>190 066 euros</b>
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>279 045 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-41 473 euros</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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à La Chapelle sur Erdre,  
le 4 avril 2020.



Pierre COCHET  
*Expert-comptable.*

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 536	617	919	1 431
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	64 042	38 093	25 949	4 136	
Autres immobilisations corporelles	16 606	7 940	8 666	9 165	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>82 184</b>	<b>46 650</b>	<b>35 534</b>	<b>14 732</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<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				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				360
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	41 473		41 473	47 108	
Autres créances	34 907		34 907	40 439	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	75 934		75 934	140 301	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	2 218		2 218	2 833
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>154 532</b>		<b>154 532</b>	<b>231 041</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>236 716</b>	<b>46 650</b>	<b>190 066</b>	<b>245 773</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	114 393	99 847
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(41 473)</b>	<b>14 546</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>72 921</b>	<b>114 393</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	32 086	9 599
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>32 086</b>	<b>9 599</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>105 007</b>	<b>123 993</b>
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 006	15 981
	Dettes fiscales et sociales	59 053	59 529
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance		46 270	
	<b>Total des dettes</b>	<b>85 059</b>	<b>121 780</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>190 066</b>	<b>245 773</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(41 472,62)	14 546,27
	(1) Dont à moins d'un an	85 059	121 780
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	279 045	337 711
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	211 500	260 404
	Dons		
	Cotisations	140	160
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	21	67
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	7 073	10 428
Autres produits	2 448		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>500 227</b>	<b>608 771</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		48
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	150 880	207 274
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 308	7 316
	Rémunération du personnel	273 786	268 661
	Charges sociales	105 968	107 640
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 342	5 773
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	8 443	6 058
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>550 727</b>	<b>602 770</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(50 500)</b>	<b>6 001</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	460	522
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>460</b>	<b>522</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(50 040)</b>	<b>6 524</b>
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	17 492	8 023
	Charges exceptionnelles	8 924	
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>8 567</b>	<b>8 023</b>
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>518 178</b>	<b>617 316</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>559 651</b>	<b>602 770</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(41 473)</b>	<b>14 546</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>71 146</b>	
	Bénévolat		
	Prestations en nature	71 146	
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>71 146</b>	
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	71 146	
	Personnel bénévole		

# **DETAIL DES COMPTES**

# Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>35 533,69</b>	<b>18,70</b>	<b>14 731,85</b>	<b>5,99</b>	<b>20 801,84</b>	<b>141,20</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>919,11</b>	<b>0,48</b>	<b>1 431,11</b>	<b>0,58</b>	<b>(512,00)</b>	<b>-35,78</b>
20510000 Logiciels	1 536,00	0,81	1 536,00	0,62		
28051000 Amort. logiciels	(616,89)	-0,32	(104,89)	-0,04	(512,00)	-488,13
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>25 948,91</b>	<b>13,65</b>	<b>4 135,59</b>	<b>1,68</b>	<b>21 813,32</b>	<b>527,45</b>
21540000 Matériel	64 042,33	33,69	38 042,33	15,48	26 000,00	68,34
28154000 Amort. mat decors costume	(38 093,42)	-20,04	(33 906,74)	-13,80	(4 186,68)	-12,35
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>8 665,67</b>	<b>4,56</b>	<b>9 165,15</b>	<b>3,73</b>	<b>(499,48)</b>	<b>-5,45</b>
21810000 Agenct. aménagements installat	13 693,69	7,20	13 193,69	5,37	500,00	3,79
21830000 Matériel de bureau et informat	2 911,84	1,53	2 267,96	0,92	643,88	28,39
28181000 Amort. AAI	(5 534,94)	-2,91	(4 259,12)	-1,73	(1 275,82)	-29,96
28183000 Amor sur matériels de bureau	(2 404,92)	-1,27	(2 037,38)	-0,83	(367,54)	-18,04
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>154 532,35</b>	<b>81,30</b>	<b>231 040,90</b>	<b>94,01</b>	<b>(76 508,55)</b>	<b>-33,11</b>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>			<b>360,00</b>	<b>0,15</b>	<b>(360,00)</b>	<b>-100,00</b>
40910000 Avance fournisseur			360,00	0,15	(360,00)	-100,00
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>41 472,90</b>	<b>21,82</b>	<b>47 107,81</b>	<b>19,17</b>	<b>(5 634,91)</b>	<b>-11,96</b>
041D Collectif clients débiteurs	41 472,90	21,82	47 107,81	19,17	(5 634,91)	-11,96
41600000 Clients douteux ou litigieux			7 500,27	3,05	(7 500,27)	-100,00
49100000 DÉprÉciation comptes client			(7 500,27)	-3,05	7 500,27	100,00
<b>Autres créances</b>	<b>34 906,76</b>	<b>18,37</b>	<b>40 438,82</b>	<b>16,45</b>	<b>(5 532,06)</b>	<b>-13,68</b>
040D Collectif fournisseurs débiteurs			5,99		(5,99)	-100,00
42100000 Personnel	223,94	0,12			223,94	
44100000 Subvention a recevoir	22 500,00	11,84	22 500,00	9,15		
44400000 Etat impot/les benefices			14 520,15	5,91	(14 520,15)	-100,00
44566000 Tva deductible	2 400,27	1,26			2 400,27	
44567000 Credit de tva a reporter	2 390,00	1,26	473,00	0,19	1 917,00	405,29
44586000 Taxes sur c. a facture non par	667,60	0,35	2 939,68	1,20	(2 272,08)	-77,29
44588000 Tva a regulariser	751,95	0,40			751,95	
46870000 Produits à recevoir	5 973,00	3,14			5 973,00	
<b>Disponibilités</b>	<b>75 934,39</b>	<b>39,95</b>	<b>140 300,94</b>	<b>57,09</b>	<b>(64 366,55)</b>	<b>-45,88</b>
51210000 Banque crÉdit agricole	29 766,15	15,66	69 580,86	28,31	(39 814,71)	-57,22
51210010 Livret credit agricole	45 982,51	24,19	70 522,35	28,69	(24 539,84)	-34,80
53100000 Caisse	185,73	0,10	197,73	0,08	(12,00)	-6,07
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>2 218,30</b>	<b>1,17</b>	<b>2 833,33</b>	<b>1,15</b>	<b>(615,03)</b>	<b>-21,71</b>
48600000 Charge constaté d'avance	2 218,30	1,17	2 833,33	1,15	(615,03)	-21,71
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>190 066,04</b>	<b>100,00</b>	<b>245 772,75</b>	<b>100,00</b>	<b>(55 706,71)</b>	<b>-22,67</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>105 006,89</b>	55,25	<b>123 992,60</b>	50,45	<b>(18 985,71)</b>	-15,31
<b>Total des fonds propres</b>	<b>72 920,50</b>	38,37	<b>114 393,12</b>	46,54	<b>(41 472,62)</b>	-36,25
<b>Report à nouveau</b>	<b>114 393,12</b>	60,19	<b>99 846,85</b>	40,63	<b>14 546,27</b>	14,57
11000000 Report a nouveau (solde créditeur)	114 393,12	60,19	99 846,85	40,63	14 546,27	14,57
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(41 472,62)</b>	-21,82	<b>14 546,27</b>	5,92	<b>(56 018,89)</b>	-385,11
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>32 086,39</b>	16,88	<b>9 599,48</b>	3,91	<b>22 486,91</b>	234,25
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>32 086,39</b>	16,88	<b>9 599,48</b>	3,91	<b>22 486,91</b>	234,25
13120000 Subventions investissements	47 117,28	24,79	20 847,28	8,48	26 270,00	126,01
13900000 Subv.invest. virees cpt.result	(15 030,89)	-7,91	(11 247,80)	-4,58	(3 783,09)	-33,63
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>85 059,15</b>	44,75	<b>121 780,15</b>	49,55	<b>(36 721,00)</b>	-30,15
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>26 006,24</b>	13,68	<b>15 981,00</b>	6,50	<b>10 025,24</b>	62,73
040C Collectif fournisseurs créditeurs	21 966,37	11,56	1 576,80	0,64	20 389,57	N/S
40810000 Factures non parvenues	4 039,87	2,13	14 404,20	5,86	(10 364,33)	-71,95
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>59 052,91</b>	31,07	<b>59 529,15</b>	24,22	<b>(476,24)</b>	-0,80
42101000 Personnel-rémunérations anx	1 269,81	0,67			1 269,81	
42820000 Dettes provisionnees pour congÉ	7 468,26	3,93	9 343,62	3,80	(1 875,36)	-20,07
43100000 Caisse de l' u.r.s.s.a.f	24 348,00	12,81	23 288,12	9,48	1 059,88	4,55
43720000 Caisse fcap	172,89	0,09	143,53	0,06	29,36	20,46
43730200 Audiens caisse de retraite	10 983,05	5,78	6 515,68	2,65	4 467,37	68,56
43730210 Audience prevoyance			943,19	0,38	(943,19)	-100,00
43741000 Intermittent pole emplois	1 709,07	0,90	1 962,40	0,80	(253,33)	-12,91
43750000 Caisse congés spectacles			3 198,08	1,30	(3 198,08)	-100,00
43780000 Fnas comite entreprise	864,61	0,45	715,23	0,29	149,38	20,89
43820000 Charges sociales/cp	2 598,08	1,37	3 862,13	1,57	(1 264,05)	-32,73
43860000 Intermittent medecine travail	471,72	0,25	449,47	0,18	22,25	4,95
44210000 Prélèvement à la source	1 807,72	0,95			1 807,72	
44570200 Tva collectee 20%	782,60	0,41	1 243,00	0,51	(460,40)	-37,04
44570302 Tva À 5.5%	1 917,30	1,01	1 780,00	0,72	137,30	7,71
44713000 Afdas formation continue	4 538,80	2,39	4 206,05	1,71	332,75	7,91
44718000 Autres (taxe apprentissage)			1 878,65	0,76	(1 878,65)	-100,00
44860000 Etat-ch. à payer	121,00	0,06			121,00	
<b>Produits constatés d'avance</b>			<b>46 270,00</b>	18,83	<b>(46 270,00)</b>	-100,00
48700000 Produit constaté d'avance			46 270,00	18,83	(46 270,00)	-100,00
<b>Total du passif</b>	<b>190 066,04</b>	100,00	<b>245 772,75</b>	100,00	<b>(55 706,71)</b>	-22,67

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>500 226,60</b>	<i>100,00</i>	<b>608 770,89</b>	<i>100,00</i>	<b>(108 544,29)</b>	<i>-17,83</i>
<b>Prestations de services</b>	<b>279 044,75</b>	<i>55,78</i>	<b>337 711,43</b>	<i>55,47</i>	<b>(58 666,68)</b>	<i>-17,37</i>
70600000 Prestation de services	880,00	<i>0,18</i>			880,00	
70600001 Interventions actions culture	28 948,58	<i>5,79</i>	30 166,51	<i>4,96</i>	(1 217,93)	<i>-4,04</i>
70600002 Prestations transport 20%	260,10	<i>0,05</i>	1 373,01	<i>0,23</i>	(1 112,91)	<i>-81,06</i>
70600003 Prestations défraiements 20%	2 537,60	<i>0,51</i>	91,40	<i>0,02</i>	2 446,20	<i>N/S</i>
70610110 Spectacle 5.5% transport	20,10		11 738,33	<i>1,93</i>	(11 718,23)	<i>-99,83</i>
70610120 Spectacle 5.5% dÉfraiements	3 139,60	<i>0,63</i>	3 914,90	<i>0,64</i>	(775,30)	<i>-19,80</i>
70610130 Cessions spectacles 5.5%	233 295,00	<i>46,64</i>	238 300,00	<i>39,14</i>	(5 005,00)	<i>-2,10</i>
70615000 Spectacle-export			22 615,00	<i>3,71</i>	(22 615,00)	<i>-100,00</i>
70615020 Export transport			16 500,00	<i>2,71</i>	(16 500,00)	<i>-100,00</i>
70616000 Intervention export			1 200,00	<i>0,20</i>	(1 200,00)	<i>-100,00</i>
70616010 Transport/intervention export			59,90	<i>0,01</i>	(59,90)	<i>-100,00</i>
70616020 Defraiemnt interv.export			220,80	<i>0,04</i>	(220,80)	<i>-100,00</i>
70617000 Prestations ue	5 175,00	<i>1,03</i>			5 175,00	
70617010 Defraiemnt ue	65,00	<i>0,01</i>			65,00	
70620020 Co-production exterieur			10 000,00	<i>1,64</i>	(10 000,00)	<i>-100,00</i>
70630010 Prestations aux adherents exo.			108,00	<i>0,02</i>	(108,00)	<i>-100,00</i>
70640000 Billetterie	4 653,77	<i>0,93</i>			4 653,77	
70800000 Produits d'activit� annexe	55,00	<i>0,01</i>	1 394,58	<i>0,23</i>	(1 339,58)	<i>-96,06</i>
70800003 Produit annexe export	15,00		29,00		(14,00)	<i>-48,28</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>211 500,00</b>	<i>42,28</i>	<b>260 404,05</b>	<i>42,78</i>	<b>(48 904,05)</b>	<i>-18,78</i>
74101200 Subvent. aides aux projets	2 500,00	<i>0,50</i>	10 000,12	<i>1,64</i>	(7 500,12)	<i>-75,00</i>
74101400 Drac Pays de la Loire	75 000,00	<i>14,99</i>	75 000,00	<i>12,32</i>		
74101500 Subvention ville de Sabl�	18 000,00	<i>3,60</i>	84 503,93	<i>13,88</i>	(66 503,93)	<i>-78,70</i>
74101600 Subv.CG sarthe	46 000,00	<i>9,20</i>	45 900,00	<i>7,54</i>	100,00	<i>0,22</i>
74101700 Subv Region Pays de la Loire	70 000,00	<i>13,99</i>	45 000,00	<i>7,39</i>	25 000,00	<i>55,56</i>
<b>Cotisations</b>	<b>140,00</b>	<i>0,03</i>	<b>160,00</b>	<i>0,03</i>	<b>(20,00)</b>	<i>-12,50</i>
75600000 Cotisation	140,00	<i>0,03</i>	160,00	<i>0,03</i>	(20,00)	<i>-12,50</i>
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>20,89</b>		<b>67,41</b>	<i>0,01</i>	<b>(46,52)</b>	<i>-69,01</i>
75800000 Produits de gestions courantes	20,89		67,41	<i>0,01</i>	(46,52)	<i>-69,01</i>
<b>Reprises sur amts, d�p, prov et transferts de charges</b>	<b>7 073,00</b>	<i>1,41</i>	<b>10 428,00</b>	<i>1,71</i>	<b>(3 355,00)</b>	<i>-32,17</i>
79100010 Remboursemen plan de formation	1 200,00	<i>0,24</i>	640,00	<i>0,11</i>	560,00	<i>87,50</i>
79102000 Transf.charges / exploitation	5 873,00	<i>1,17</i>	9 788,00	<i>1,61</i>	(3 915,00)	<i>-40,00</i>
<b>Autres produits</b>	<b>2 447,96</b>	<i>0,49</i>			<b>2 447,96</b>	
75160000 Cessions de droits d'auteurs	2 447,96	<i>0,49</i>			2 447,96	
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>550 726,78</b>	<i>110,10</i>	<b>602 769,73</b>	<i>99,01</i>	<b>(52 042,95)</b>	<i>-8,63</i>
<b>Achats</b>			<b>48,25</b>	<i>0,01</i>	<b>(48,25)</b>	<i>-100,00</i>
60810000 Frais accessoires			48,25	<i>0,01</i>	(48,25)	<i>-100,00</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>150 880,38</b>	<i>30,16</i>	<b>207 274,07</b>	<i>34,05</i>	<b>(56 393,69)</b>	<i>-27,21</i>
60420000 Enregistrement production			800,00	<i>0,13</i>	(800,00)	<i>-100,00</i>
60430000 Achat de prestation de service	4 575,00	<i>0,91</i>	2 334,30	<i>0,38</i>	2 240,70	<i>95,99</i>
60460000 Orchestres	56 873,20	<i>11,37</i>	54 350,00	<i>8,93</i>	2 523,20	<i>4,64</i>
60500000 Achats mat.�quip.travaux	465,98	<i>0,09</i>			465,98	
60610000 Carburant	731,41	<i>0,15</i>	967,20	<i>0,16</i>	(235,79)	<i>-24,38</i>
60610100 Matiere n stockable(eau,energi			9 759,82	<i>1,60</i>	(9 759,82)	<i>-100,00</i>
60614000 Eau			65,64	<i>0,01</i>	(65,64)	<i>-100,00</i>
60630000 Petit materiel et equipement	758,63	<i>0,15</i>	3 028,31	<i>0,50</i>	(2 269,68)	<i>-74,95</i>
60640000 Achats non stock�s mat.fourn.	284,40	<i>0,06</i>	268,79	<i>0,04</i>	15,61	<i>5,81</i>
60640100 Achats fournitures administratives	1 529,34	<i>0,31</i>	1 206,81	<i>0,20</i>	322,53	<i>26,73</i>
60650100 Achats decors	2 631,79	<i>0,53</i>	39,52	<i>0,01</i>	2 592,27	<i>N/S</i>

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
60650200	Achats costumes	1 836,02	0,37	8 802,68	1,45	(6 966,66)	-79,14
60650400	Achats de maquillages	216,18	0,04	141,33	0,02	74,85	52,96
61100000	Sous-traitance générale	4 486,20	0,90			4 486,20	
61110000	St formation intervention art	1 750,00	0,35			1 750,00	
61220000	Leasing copieur toshiba	1 192,28	0,24	940,00	0,15	252,28	26,84
61320000	Locations	17 459,98	3,49	55 000,00	9,03	(37 540,02)	-68,25
61322000	Locations gites et hotels			607,03	0,10	(607,03)	-100,00
61323000	Locations studios repetitions	192,50	0,04	798,33	0,13	(605,83)	-75,89
61350000	Locations mobilières	1 223,95	0,24	2 999,24	0,49	(1 775,29)	-59,19
61351000	Location matériel technique	150,00	0,03	167,70	0,03	(17,70)	-10,55
61360000	Loc mobilier divers	102,09	0,02	265,00	0,04	(162,91)	-61,48
61500000	Entretien réparations	28,97	0,01	5 069,77	0,83	(5 040,80)	-99,43
61520000	Entretien locaux	300,56	0,06	735,61	0,12	(435,05)	-59,14
61550000	Entretien costumes	2 828,92	0,57	4 110,06	0,68	(1 281,14)	-31,17
61560000	Entretien et réparations	60,82	0,01	659,65	0,11	(598,83)	-90,78
61561000	Maintenance	733,55	0,15			733,55	
61600000	Primes d'assurance	2 724,53	0,54	2 749,68	0,45	(25,15)	-0,91
61680000	Autres assurances			176,60	0,03	(176,60)	-100,00
61810000	Documentation general	261,73	0,05	175,90	0,03	85,83	48,79
62260000	Rémun. interm. et honoraires	10 458,83	2,09	8 573,51	1,41	1 885,32	21,99
62260200	Honoraires administratif			4 560,59	0,75	(4 560,59)	-100,00
62270000	Frais actes & contentieu	50,00	0,01	50,00	0,01		
62300000	Publicité-relations publiques			15,00		(15,00)	-100,00
62310000	Publicité annonces			160,00	0,03	(160,00)	-100,00
62360000	Publicité, annonce, impression	3 096,22	0,62	700,02	0,11	2 396,20	342,30
62370000	Site internet	146,22	0,03			146,22	
62410000	Transports de biens et person.	448,19	0,09			448,19	
62510000	Déplacements, missions, récep.	12 150,43	2,43			12 150,43	
62510100	Deplac-repr permanent			7 040,29	1,16	(7 040,29)	-100,00
62510110	Deplac-repet.perm			781,01	0,13	(781,01)	-100,00
62510200	Deplac-repr non perm			8 542,01	1,40	(8 542,01)	-100,00
62510210	Deplac repet non perm			1 204,92	0,20	(1 204,92)	-100,00
62510300	Deplacement techniques			1 538,78	0,25	(1 538,78)	-100,00
62511000	Indm km	3 238,50	0,65			3 238,50	
62513000	Frais de logement			1 076,40	0,18	(1 076,40)	-100,00
62520000	Défraiements	11 743,60	2,35			11 743,60	
62521000	Indemnités hotel	2 460,00	0,49			2 460,00	
62523000	Défraiement transport	50,00	0,01			50,00	
62531000	Defraissements repr permanent			3 746,41	0,62	(3 746,41)	-100,00
62531100	Def repetition permanent			288,00	0,05	(288,00)	-100,00
62532000	Defraissements non permanents			5 323,40	0,87	(5 323,40)	-100,00
62532100	Def non permanent repetitions			1 193,00	0,20	(1 193,00)	-100,00
62533000	Defraissement techniques			1 442,30	0,24	(1 442,30)	-100,00
62560000	Déplacements, missions	456,97	0,09	789,34	0,13	(332,37)	-42,11
62561000	Hebergement	304,48	0,06			304,48	
62570000	Réceptions	103,25	0,02			103,25	
62610000	Frais postaux	543,79	0,11	1 802,54	0,30	(1 258,75)	-69,83
62620000	Téléphone internet	1 844,84	0,37	1 963,07	0,32	(118,23)	-6,02
62700000	Services bancaires et assim.	66,20	0,01	50,34	0,01	15,86	31,51
62810000	Cotisations liées à l'activité	320,83	0,06	214,17	0,04	106,66	49,80
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>5 307,67</b>	<b>1,06</b>	<b>7 315,66</b>	<b>1,20</b>	<b>(2 007,99)</b>	<b>-27,45</b>
63120000	Cotisation taxe d'apprentissag			1 878,65	0,31	(1 878,65)	-100,00
63300020	Cotisation fcap	643,84	0,13	672,29	0,11	(28,45)	-4,23
63330000	Formation continue et fcap	4 542,83	0,91	4 643,72	0,76	(100,89)	-2,17
63511000	Cfe	121,00	0,02	121,00	0,02		
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>273 786,31</b>	<b>54,73</b>	<b>268 661,29</b>	<b>44,13</b>	<b>5 125,02</b>	<b>1,91</b>
64111000	Remuneration permanent	110 602,41	22,11	149 517,23	24,56	(38 914,82)	-26,03
64112000	Rémunération int ou rg artist	132 133,27	26,41	119 262,55	19,59	12 870,72	10,79
64113000	Rémunération du personnel tech	11 620,07	2,32			11 620,07	
64120000	Indemnités de congés payés	1 205,82	0,24	(4 726,38)	-0,78	5 932,20	125,51

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
64140000	Indemnités et avantage divers	18 224,74	3,64	4 607,89	0,76	13 616,85	295,51
<b>Charges sociales</b>		<b>105 967,70</b>	<b>21,18</b>	<b>107 639,81</b>	<b>17,68</b>	<b>(1 672,11)</b>	<b>-1,55</b>
64510000	Cotisation urssaf	48 932,27	9,78	67 259,47	11,05	(18 327,20)	-27,25
64530000	Cotisation audiens retraite	14 270,60	2,85	17 673,96	2,90	(3 403,36)	-19,26
64530100	Cotisations audience prevoy.	2 606,68	0,52	3 021,39	0,50	(414,71)	-13,73
64530200	Audience congés spectacle	20 077,44	4,01	18 341,76	3,01	1 735,68	9,46
64540000	Pole emploi régime général	5 261,65	1,05			5 261,65	
64541000	Cot intermittent pole emplois	11 999,75	2,40	11 759,91	1,93	239,84	2,04
64560100	Maison des artistes/agessa			16,84		(16,84)	-100,00
64580000	Provision charge/cp	(1 264,05)	-0,25	(1 963,04)	-0,32	698,99	35,61
64720000	Cot fnas	3 218,34	0,64	3 360,23	0,55	(141,89)	-4,22
64750000	Cotisation medecine de travail	393,66	0,08	737,32	0,12	(343,66)	-46,61
64751000	Medecine de travail permanent	439,50	0,09	527,97	0,09	(88,47)	-16,76
64752000	Pharmacie	31,86	0,01			31,86	
64900000	Credit cice			(13 096,00)	-2,15	13 096,00	100,00
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>6 342,04</b>	<b>1,27</b>	<b>5 773,00</b>	<b>0,95</b>	<b>569,04</b>	<b>9,86</b>
68111000	Dot amort s/immo incorporelles	512,00	0,10	104,89	0,02	407,11	388,13
68112000	Dotat aux amortis des immo cor	5 830,04	1,17	5 668,11	0,93	161,93	2,86
<b>Autres charges</b>		<b>8 442,68</b>	<b>1,69</b>	<b>6 057,65</b>	<b>1,00</b>	<b>2 385,03</b>	<b>39,37</b>
65160000	Droits d'auteurs	932,23	0,19	1 530,76	0,25	(598,53)	-39,10
65170000	Reproduction enregistre audio			305,61	0,05	(305,61)	-100,00
65400000	Pertes/créances irrécouvrables	7 500,27	1,50	4 198,00	0,69	3 302,27	78,66
65800000	Charges diverses de gestion co	10,18		23,28		(13,10)	-56,27
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(50 500,18)</b>	<b>-10,10</b>	<b>6 001,16</b>	<b>0,99</b>	<b>(56 501,34)</b>	<b>-941,51</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>460,16</b>	<b>0,09</b>	<b>522,35</b>	<b>0,09</b>	<b>(62,19)</b>	<b>-11,91</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>		<b>460,16</b>	<b>0,09</b>	<b>522,35</b>	<b>0,09</b>	<b>(62,19)</b>	<b>-11,91</b>
76800000	Autres produits financie	460,16	0,09	522,35	0,09	(62,19)	-11,91
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(50 040,02)</b>	<b>-10,00</b>	<b>6 523,51</b>	<b>1,07</b>	<b>(56 563,53)</b>	<b>-867,07</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>17 491,67</b>	<b>3,50</b>	<b>8 022,76</b>	<b>1,32</b>	<b>9 468,91</b>	<b>118,03</b>
77130000	Liberalites percués	121,00	0,02	358,48	0,06	(237,48)	-66,25
77200000	Produits des exercices anterie	6 087,31	1,22			6 087,31	
77700000	Qp subv.virees cpt.resultat	3 783,09	0,76	3 466,28	0,57	316,81	9,14
78750000	Repr/prov risque charge excep	7 500,27	1,50	4 198,00	0,69	3 302,27	78,66
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>8 924,27</b>	<b>1,78</b>			<b>8 924,27</b>	
67200000	Chrges excep. / ex. antérieur	8 924,27	1,78			8 924,27	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>8 567,40</b>	<b>1,71</b>	<b>8 022,76</b>	<b>1,32</b>	<b>544,64</b>	<b>6,79</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>518 178,43</b>	<b>103,59</b>	<b>617 316,00</b>	<b>101,40</b>	<b>(99 137,57)</b>	<b>-16,06</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>559 651,05</b>	<b>111,88</b>	<b>602 769,73</b>	<b>99,01</b>	<b>(43 118,68)</b>	<b>-7,15</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>(41 472,62)</b>	<b>-8,29</b>	<b>14 546,27</b>	<b>2,39</b>	<b>(56 018,89)</b>	<b>-385,11</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		<b>71 145,79</b>	<b>14,22</b>			<b>71 145,79</b>	
<b>Prestations en nature</b>		<b>71 145,79</b>	<b>14,22</b>			<b>71 145,79</b>	
87100000	Mise à disposition de lieu	71 145,79	14,22			71 145,79	

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>71 145,79</b>	<b>14,22</b>			<b>71 145,79</b>	
<b>Mise à disposition gratuite biens et services</b>	<b>71 145,79</b>	<b>14,22</b>			<b>71 145,79</b>	
86100000 Mise à disposition du lieu	71 145,79	14,22			71 145,79	

# ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **190 066** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **518 178** euros et un total **charges** de **559 651** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-41 473** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie	Taux d'amortissement
Logiciels	3 ans	33.33 %
Matériels, outillages et costumes	2 à 5 ans	50 à 20%
Materiels bureau et informatique	3 ans	33.33 %
Agencement	4 à 11 ans	25 à 9.09 %

## CREANCES ET DETTES

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## REMUNERATION DES DIRIGEANTS

En vertu de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 :

« Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 € doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature ».

Les dirigeants de l'association ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

Le total des trois meilleures rémunérations brutes s'élèvent sur l'exercice à 89 795.37 €.

## INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 13 020 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1.57 %

Table de mortalité INSEE 2012

Départ volontaire à 62 ans

Effectif : 3 salariés

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Par délibération en date du 17 décembre 2018, la Ville de Sablé-sur-Sarthe s'est engagée, par convention, à apporter son soutien à la Compagnie pour les années 2019 à 2021.

Pour ce faire, la Ville de Sablé sur Sarthe met à disposition des locaux à la Compagnie. Cette mise à disposition, avec les charges inhérentes, a été valorisée comme prestations en nature pour la somme de 71 146 €.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les postes du bilan au **31/12/2019** tiennent compte des éléments communiqués par l'**Association Compagnie de Danse l'Eventail**.

Pour une meilleure présentation des comptes, les contributions volontaires en nature de la ville de Sablé-sur-Sarthe, évaluées à 71 146€ en 2019, sont comptabilisées désormais en classe 8.

## FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars 2020 ainsi que l'état d'urgence sanitaire en date du 24 mars 2020 sont des événements significatifs pouvant avoir des effets négatifs sur l'activité.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Dans ce contexte, l'association met en œuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité.

Toutefois, compte tenu du contexte décrit ci avant, l'association a pris les mesures suivantes :

- L'ensemble des salariés permanents ont été en télétravail, ce qui a pu maintenir l'activité pendant le confinement.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- L'association a eu recours au chômage partiel à mi-temps depuis le 1er avril 2020 pour les permanents, compte tenu de l'annulation de représentations en juin et des actions culturelles depuis le mois de mars.
- L'association aura recours au chômage partiel à compter de fin mai/début juin pour les intermittents du spectacle pour des présentations qui ne seront pas maintenues ni indemnisées pour les mois à venir à partir du 1<sup>er</sup> juin 2020.
- L'association n'a pas eu recours au report de charges ou de loyers. La Ville de Sablé-sur-Sarthe met à disposition de la Compagnie des locaux avec les charges inhérentes.

## CONTINUITE D'EXPLOITATION

La crise sanitaire et le confinement décidés par le gouvernement ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation de l'Association.

La situation financière de l'association est saine au 31 décembre 2019.

Les ressources de l'association sont assurées par le maintien du niveau de subventions au titre de l'année 2020. Les subventions de fonctionnement couvrent les dépenses en lien avec la masse salariale des salariés permanents au sein de l'association.

A ce jour, 15 représentations de mars à septembre 2020 compris ont été annulées. Une incertitude pèse encore avec Château Versailles Spectacles pour les représentations prévues entre juin et septembre représentant un montant global de cession de 124 500€ HT - A ce jour, sur les 15 représentations, les 3 prévues en juin sont annulées et l'association est en attente de la réponse pour les 12 autres. En cas d'annulation et de manque à gagner, l'association sera en capacité d'adapter ses charges avec la mise en place de l'activité partielle pour les intermittents et va déposer des demandes d'aides via de nouveaux dispositifs permettant de financer en partie le manque à gagner (15% d'aide sur le montant HT des cessions annulées). Des syndicats professionnels sont également en cours de négociation pour annuler la cotisation de congés spectacles.

## ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 536					1 536
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 536</b>					<b>1 536</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	38 042		26 000			64 042
Instal., agencement, aménagement divers	13 194		500			13 694
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	2 268		644			2 912
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>53 504</b>		<b>27 144</b>			<b>80 648</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>55 040</b>		<b>27 144</b>			<b>82 184</b>

## ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	105	512		617
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>105</b>	<b>512</b>		<b>617</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	33 907	4 187		38 093
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 259	1 276		5 535
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	2 037	368		2 405
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>40 203</b>	<b>5 830</b>		<b>46 033</b>
<b>TOTAL</b>		<b>40 308</b>	<b>6 342</b>		<b>46 650</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019							
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers											
	Provisions pour investissement											
	Provisions pour hausse des prix											
	Provisions pour amortissements dérogatoires											
	Provisions fiscales pour prêts d'installation											
	Provisions autres											
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>											
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges											
	Pour garanties données aux clients											
	Pour pertes sur marchés à terme											
	Pour amendes et pénalités											
	Pour pertes de change											
	Pour pensions et obligations similaires											
	Pour impôts											
	Pour renouvellement des immobilisations											
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions											
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres											
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>											
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations											
	<table style="display: inline-table; vertical-align: middle;"> <tr> <td rowspan="4" style="font-size: 3em; vertical-align: middle;">}</td> <td>incorporelles</td> </tr> <tr> <td>corporelles</td> </tr> <tr> <td>des titres mis en équivalence</td> </tr> <tr> <td>titres de participation</td> </tr> <tr> <td colspan="2">autres immo. financières</td> </tr> </table>	}	incorporelles	corporelles	des titres mis en équivalence	titres de participation	autres immo. financières					
	}		incorporelles									
			corporelles									
			des titres mis en équivalence									
titres de participation												
autres immo. financières												
Sur stocks et en-cours												
Sur comptes clients	7 500		7 500									
Autres												
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>7 500</b>		<b>7 500</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 500</b>		<b>7 500</b>								

Dont dotations et reprises

}	- d'exploitation
	- financières
	- exceptionnelles

7 500

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	41 473	41 473	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	224	224	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 210	6 210	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	22 500	22 500	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	5 973	5 973		
Charges constatées d'avances	2 218	2 218		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>78 598</b>	<b>78 598</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 006	26 006		
	Personnel et comptes rattachés	8 738	8 738		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 147	41 147		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 700	2 700		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 468	6 468		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>85 059</b>	<b>85 059</b>		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>28 473</b>
<b>Autres créances</b>		<b>28 473</b>
<i>Subvention a recevoir</i>	22 500	
<i>Produits à recevoir</i>	5 973	

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

		31/12/2019
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>14 699</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>4 040</b>
<i>Factures non parvenues</i>	4 040	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>10 659</b>
<i>Dettes provisionnees pour congÉ</i>	7 468	
<i>Charges sociales/cp</i>	2 598	
<i>Intermittent medecine travail</i>	472	
<i>Etat-ch. à payer</i>	121	

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		2 218	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>2 218</b>	

--

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2019
Capital social					
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	99 847	14 546			114 393
Résultat de l'exercice	14 546	(14 546)		(41 473)	(41 473)
Subventions d'investissement	9 599			22 487	32 086
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>123 993</b>			<b>(18 986)</b>	<b>105 007</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 123 993

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 123 993

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (18 986)

**GESTION**

## Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros	31/12/2019	31/12/2018	
Nombre de mois de la période	12	12	
<b>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</b>	(45 397)	7 176	
+ Transferts de charges (d'exploitation)	7 073	10 428	
+ Autres produits (d'exploitation)	2 609	227	
- Autres charges (d'exploitation)	8 443	6 058	
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	460	522	
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	6 208	358	
- Charges exceptionnelles	8 924		
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
<b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>(46 414)</b>	<b>12 655</b>	

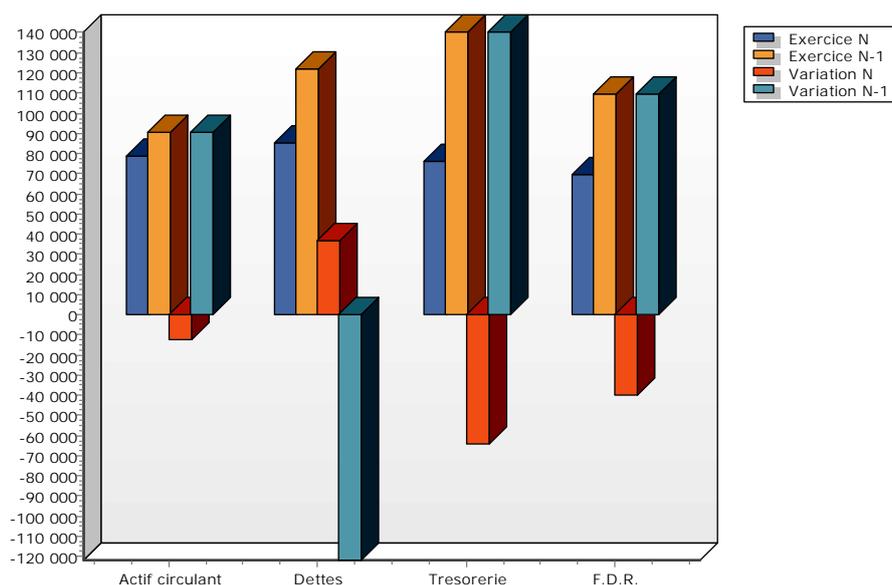
# Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs nettes

		31/12/2019			31/12/2018
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	Stocks				
	Clients	47 108	41 473	(5 635)	47 108
	Autres créances	43 632	37 125	(6 507)	43 632
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>90 740</b>	<b>78 598</b>	<b>(12 142)</b>	<b>90 740</b>
<b>DETTES A COURT TERME</b>	Fournisseurs	15 981	26 006	(10 025)	(15 981)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	105 799	59 053	46 746	(105 799)
	<b>TOTAL DETTES A COURT TERME</b>	<b>121 780</b>	<b>85 059</b>	<b>36 721</b>	<b>(121 780)</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>(31 040)</b>	<b>(6 461)</b>	<b>24 579</b>	<b>(31 040)</b>
<b>TRESORERIE</b>	Disponible	140 301	75 934	(64 367)	140 301
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>140 301</b>	<b>75 934</b>	<b>(64 367)</b>	<b>140 301</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>		<b>109 261</b>	<b>69 473</b>	<b>(39 788)</b>	<b>109 261</b>

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

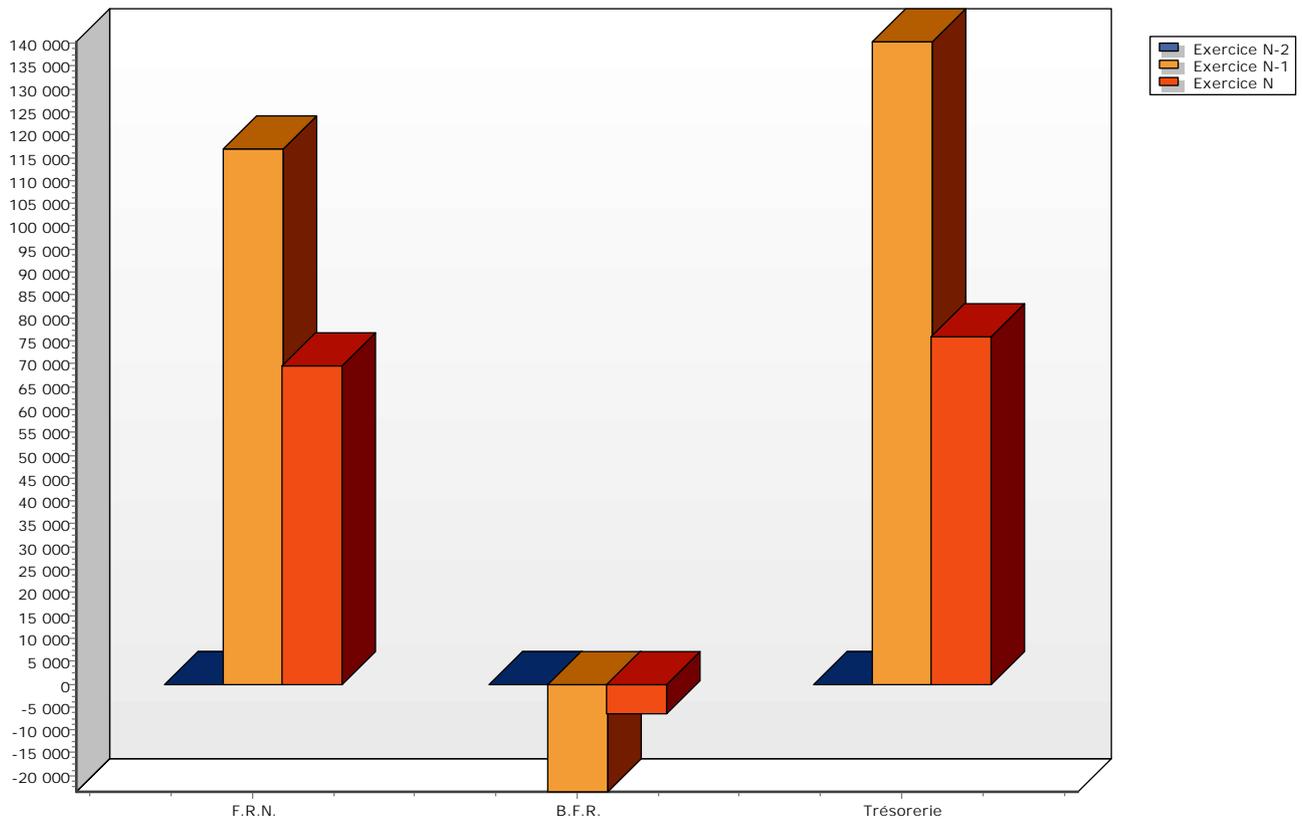


## Du résultat à la trésorerie

	31/12/2019	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Etat exprimé en euros		
Etat en valeurs nettes		
<b>Votre résultat comptable est de</b>		<b>41 473</b>
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	6 342	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		3 783
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation</b>		<b>38 914</b>
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
<b>Financement externe</b>		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants	26 270	
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
<b>Total des ressources externes</b>	<b>26 270</b>	
Mais votre entreprise à des :		
<b>Éléments à financer</b>		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		27 144
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
<b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>		<b>27 144</b>
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	140 301	
<b>La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à</b>	<b>100 513</b>	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés	360	
Variation des créances clients	5 635	
Variation des autres créances	6 147	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	10 025	
Variation des autres dettes		46 746
<b>Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation</b>		<b>24 579</b>
<b>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de</b>	<b>75 934</b>	

## Explication de la Trésorerie

Etat exprimé en euros En valeurs brutes			31/12/2018	31/12/2019
Fonds de roulement net			116 761	69 473
Besoin en fonds de roulement			(23 540)	(6 461)
<b>TRESORERIE NETTE</b>			<b>140 301</b>	<b>75 934</b>



## Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Ecart	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>279 045</b>	<i>100,00</i>	<b>337 711</b>	<i>100,00</i>	<b>(58 667)</b>	<i>-17,37</i>
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>						
Production vendue	279 045	<i>100,00</i>	337 711	<i>100,00</i>	(58 667)	<i>-17,37</i>
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>279 045</b>	<i>100,00</i>	<b>337 711</b>	<i>100,00</i>	<b>(58 667)</b>	<i>-17,37</i>
- Achats stockés approvisionnement			48	<i>0,01</i>	(48)	<i>-100,0</i>
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	61 914	<i>22,19</i>	57 484	<i>17,02</i>	4 430	<i>7,71</i>
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>	<b>217 131</b>	<i>77,81</i>	<b>280 179</b>	<i>82,96</i>	<b>(63 048)</b>	<i>-22,50</i>
<b>MARGES ( Commerciale + Production )</b>	<b>217 131</b>	<i>77,81</i>	<b>280 179</b>	<i>82,96</i>	<b>(63 048)</b>	<i>-22,50</i>
- Achats non stockés (c)	7 988	<i>2,86</i>	24 280	<i>7,19</i>	(16 292)	<i>-67,10</i>
- Autres charges externes (c)	80 978	<i>29,02</i>	125 510	<i>37,16</i>	(44 531)	<i>-35,48</i>
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>128 164</b>	<i>45,93</i>	<b>130 389</b>	<i>38,61</i>	<b>(2 225)</b>	<i>-1,71</i>
+ Subventions d'exploitation	211 500	<i>75,79</i>	260 404	<i>77,11</i>	(48 904)	<i>-18,78</i>
- Impôts, taxes sur rémunérations	5 187	<i>1,86</i>	7 195	<i>2,13</i>	(2 008)	<i>-27,91</i>
- Autres impôts et taxes	121	<i>0,04</i>	121	<i>0,04</i>		
- Salaires et traitements	273 786	<i>98,12</i>	268 661	<i>79,55</i>	5 125	<i>1,91</i>
- Charges sociales	105 968	<i>37,98</i>	107 640	<i>31,87</i>	(1 672)	<i>-1,55</i>
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(45 397)</b>	<i>-16,27</i>	<b>7 176</b>	<i>2,13</i>	<b>(52 574)</b>	<i>-732,5</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	2 609	<i>0,93</i>	227	<i>0,07</i>	2 381	<i>N/S</i>
+ Transfert de charges d'exploitation	7 073	<i>2,53</i>	10 428	<i>3,09</i>	(3 355)	<i>-32,17</i>
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	6 342	<i>2,27</i>	5 773	<i>1,71</i>	569	<i>9,86</i>
- Autres charges de gestion courante	8 443	<i>3,03</i>	6 058	<i>1,79</i>	2 385	<i>39,37</i>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(50 500)</b>	<i>-18,10</i>	<b>6 001</b>	<i>1,78</i>	<b>(56 501)</b>	<i>-941,5</i>
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	460	<i>0,16</i>	522	<i>0,15</i>	(62)	<i>-11,91</i>
- Charges financières						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(50 040)</b>	<i>-17,93</i>	<b>6 524</b>	<i>1,93</i>	<b>(56 564)</b>	<i>-867,0</i>
Produits exceptionnels	17 492	<i>6,27</i>	8 023	<i>2,38</i>	9 469	<i>118,03</i>
- Charges exceptionnelles	8 924	<i>3,20</i>			8 924	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>8 567</b>	<i>3,07</i>	<b>8 023</b>	<i>2,38</i>	<b>545</b>	<i>6,79</i>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(41 473)</b>	<i>-14,86</i>	<b>14 546</b>	<i>4,31</i>	<b>(56 019)</b>	<i>-385,1</i>