

Bureau de Chaumont
1 boulevard Voltaire

52000 CHAUMONT

Tél : 0325326578

Fax: 0325324965

Courriel : chaumont@yzico.fr

ASS ARTS VIVANTS 52

2 Rue du 14 juillet

52000 CHAUMONT

Exercice clos le :
31 décembre 2019



Siège : 109 boulevard d'Haussonville - 54041 Nancy Cedex
Tél : 03 83 27 08 00 - Fax : 03 83 27 93 53 - Courriel : siege@yzico.fr - Site Internet : www.yzico.fr

Les implantations YZICO

Nancy - Paris - Metz - Haguenau - Saint-Dizier - Chaumont - Sarreguemines - Verdun
Bar-le-Duc - Toul - Sarrebourg - Langres - Remiremont - Commercy - Briey - Saint-Mihiel

COMPTES ANNUELS

ASS ARTS VIVANTS 52

2 Rue du 14 juillet

52000 CHAUMONT

Exercice clos le : 31 décembre 2019

APE : 9499Z

SIRET : 34356213800044

YZICO SAS
1, BOULEVARD VOLTAIRE

Tél : 0325326578

Fax :

52000 CHAUMONT

E-mail : chaumont@yzico.fr

SOMMAIRE

Forme sommaire	3
SYNTHESE DES COMPTES ANNUELS	4
Assoc. Attestation	5
Association bilan Actif	6
Association bilan Passif	7
Assoc. Résultat (liste)	8
DETAIL DES COMPTES	10
bilan Actif détaillé	11
bilan Passif détaillé	12
Compte résultat détaillé	13
ANNEXE COMPTABLE	16
Annexe Association	17
ETATS DE GESTION	23
Association SIG	24
Analyse trésorerie	25
Tb de financement	26

SYNTHESE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC. ATTESTATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

ASS ARTS VIVANTS 52
Pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

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

Total ressources	484 735,75 €
Résultat net comptable	27 462,03 €
Total du bilan	235 873,22 €

Fait à CHAUMONT,
Le 02/07/2020.

Cédric HAUS,
Expert-comptable.

ASSOCIATION BILAN ACTIF

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	9 385,28	8 600,11	785,17	1 183,84
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage	12 752,78	11 130,67	1 622,11	2 142,11
Autres immobilisations corporelles	50 751,85	44 557,99	6 193,86	8 158,23
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Participations et créances rattachées à des part.				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30,00		30,00	30,00
TOTAL (I)	72 919,91	64 288,77	8 631,14	11 514,18
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 393,44		3 393,44	1 816,51
Créances (3)				
Clients, usagers et comptes rattachés	190,00		190,00	15,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	141 555,90		141 555,90	104 440,20
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	80 117,48		80 117,48	72 754,99
Charges constatées d'avance (3)	1 985,26		1 985,26	5 208,19
TOTAL (III)	227 242,08		227 242,08	184 234,89
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	300 161,99	64 288,77	235 873,22	195 749,07
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

ASSOCIATION BILAN PASSIF

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie	87 769,32	79 947,87
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	27 462,03	7 821,45
<i>Situation nette</i>	<i>115 231,35</i>	<i>87 769,32</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	115 231,35	87 769,32
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 106,15	30 733,16
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	57 853,72	50 579,59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	15,00	
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	26 667,00	26 667,00
TOTAL (V)	120 641,87	107 979,75
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	235 873,22	195 749,07
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	120 641,87	107 979,75
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	9 935,00	11 239,08
Parrainages	1 310,00	390,00
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	469 151,29	479 962,10
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 326,22	4 903,85
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	13,24	5,69
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	484 735,75	496 500,72
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	203 263,55	204 399,30
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 476,23	3 982,25
Salaires et traitements	178 030,94	197 931,39
Charges sociales	68 502,64	79 852,74
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 537,04	1 703,31
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	463,32	810,28
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	457 273,72	488 679,27
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	27 462,03	7 821,45
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	27 462,03	7 821,45
TOTAL DES PRODUITS	484 735,75	496 500,72
TOTAL DES CHARGES	457 273,72	488 679,27
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	27 462,03	7 821,45
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i> <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
(2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
(3) <i>Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>		

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	9 385,28	8 600,11	785,17	1 183,84
20810000 LOGICIELS	9 385,28		9 385,28	9 385,28
28081000 AMORT LOGICIELS		8 600,11	-8 600,11	-8 201,44
Immobilisations Corporelles				
Installations techniques, matériels et outillage	12 752,78	11 130,67	1 622,11	2 142,11
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	12 752,78		12 752,78	12 752,78
28150000 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE		11 130,67	-11 130,67	-10 610,67
Autres immobilisations corporelles	50 751,85	44 557,99	6 193,86	8 158,23
21830000 MATERIEL DE BUREAU	4 734,72		4 734,72	4 734,72
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	29 127,52		29 127,52	29 127,52
21840000 MOBILIER	16 889,61		16 889,61	16 235,61
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		4 585,44	-4 585,44	-4 734,72
28183100 AMORT.MAT.INFORMATIQUE		24 003,70	-24 003,70	-21 035,42
28184000 AMORT. MOBILIER		15 968,85	-15 968,85	-16 169,48
Immobilisations Financières (2)				
Autres immobilisations financières	30,00		30,00	30,00
27500000 DEPOT GARANTIE APRR	30,00		30,00	30,00
TOTAL (I)	72 919,91	64 288,77	8 631,14	11 514,18
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 393,44		3 393,44	1 816,51
40910000 FRS AVANCES ACPTES / CDES	3 393,44		3 393,44	1 816,51
Créances (3)				
Clients, usagers et comptes rattachés	190,00		190,00	15,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	141 555,90		141 555,90	104 440,20
4010000196 FOURNISSEURS	233,50		233,50	
40100003 THIERRY DELERUYELLE	1 820,60		1 820,60	
4010209480 IMPACT INFORMATIC	1 000,80		1 000,80	
40980000 FOURNIS.AVOIRS NON PARVENUS	2 060,80		2 060,80	
42500000 ACOMPTE	440,20		440,20	440,20
44110000 CD 52 SUBVENTIONS A RECEVOIR	116 000,00		116 000,00	84 000,00
44120000 REGION SUBVENTIONS A RECEVOI	20 000,00		20 000,00	20 000,00
Disponibilités	80 117,48		80 117,48	72 754,99
51210000 CREDIT MUTUEL	79 380,89		79 380,89	72 138,10
53000000 CAISSE	736,59		736,59	616,89
Charges constatées d'avance (3)	1 985,26		1 985,26	5 208,19
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	1 985,26		1 985,26	5 208,19
TOTAL (III)	227 242,08		227 242,08	184 234,89
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	300 161,99	64 288,77	235 873,22	195 749,07
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie	87 769,32	79 947,87
10110000 FOND ASSOCIATIF	87 769,32	79 947,87
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	27 462,03	7 821,45
<i>Situation nette</i>	115 231,35	87 769,32
TOTAL (I)	115 231,35	87 769,32
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 106,15	30 733,16
Dettes fiscales et sociales	57 853,72	50 579,59
42100001 PERS.REMUNERATIONS DUES	937,25	787,62
42150000 NETS ARTISTES	85,08	85,08
42820000 CONGES A PAYER	24 903,77	22 508,05
43100000 URSSAF	8 255,37	6 350,05
43200000 HARMONIE MUTUELLE	448,40	494,64
43720001 AG2R PREVOY	1 345,35	1 323,58
43731000 ARRCO MALAKOFF MEDERIC	1 354,26	681,82
43732000 IRCANTEC	657,83	826,38
43732200 CNP	1 125,16	595,47
43860000 PROV CHGES SLES	14 719,86	12 944,65
44210000 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE	652,19	
44863300 FORMATION CONTINUE	3 369,20	3 982,25
Redevables créditeurs	15,00	
411000031 CLIENTS	15,00	
Produits constatés d'avance	26 667,00	26 667,00
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	26 667,00	26 667,00
TOTAL (V)	120 641,87	107 979,75
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	235 873,22	195 749,07
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	120 641,87	107 979,75
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	9 935,00	11 239,08
70600000 ADHESION	135,00	180,00
70620000 RECETTES CO REALISATIONS	9 800,00	11 059,08
Parrainages	1 310,00	390,00
70630000 PRESTATIONS FORMATION	1 310,00	390,00
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	469 151,29	479 962,10
74000100 SUBVENTION REGION CHAMP ARD	40 000,00	40 106,33
74000300 SUBVENTION CONS. DEPARTEMENTA	336 000,00	336 000,00
74000400 SUBVENTION DRAC	70 230,00	80 410,00
74027000 SUBV CD MISE A DISPO LOC.	22 921,29	23 445,77
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 326,22	4 903,85
79100000 TRANSF.CHGES EXPLOITATION	4 326,22	4 903,85
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	13,24	5,69
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	13,24	5,69
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	484 735,75	496 500,72
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	203 263,55	204 399,30
60400000 ETUDES ET PRESTATIONS	78 140,03	90 580,49
60410000 ACHATS BILLETS CONCERTS	63,45	128,00
60614000 FOURNITURES CARBURANT	593,78	62,50
60630300 PETIT EQUIPEMENT	10 582,60	3 954,47
60631000 FOURNITURES ENTRETIEN	3 290,74	986,52
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 578,29	3 480,39
61310000 LOCATION LOGICIEL	1 886,26	878,40
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	9 958,23	9 690,43
61325000 LOCATIONS SALLE	64,73	
61350000 LOCATIONS MATERIEL	8 626,63	8 807,01
61351100 LOCATIONS VEHICULES	8 527,61	7 021,62
61400000 CHARGES LOCATIVES	7 210,52	6 733,72
61550000 TRAV.ENTRETIEN REPARATION	2 668,99	1 091,79
61600000 ASSURANCES	1 936,53	2 280,11
61810000 DOC GENERALE	854,79	717,32
61830000 DOC TECHNIQUE	1 188,35	761,73
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	5 371,20	5 270,40
62263000 HONO OGACA	1 400,62	1 967,47

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
62268000 HONORAIRES COMMISSAIRE	2 880,00	2 820,00
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	50,00	100,00
62310000 PUBLICITE PROMOTION	4 501,56	7 335,48
62340000 PUBLICITE, OBJET PROMOTIONNEL	2 334,33	1 756,38
62361000 CATALOGUES IMPRIMES	3 526,54	2 659,77
62510000 FRAIS DEPLACEMENT	11 722,89	15 319,52
62570000 MISSIONS RECEPTIONS	165,27	897,56
62580000 FRAIS DE REPAS	18 402,46	14 576,50
62590000 HEBERGEMENT	8 959,74	9 004,68
62601000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	1 863,83	1 440,57
62611000 FRAIS TELECOMMUNICATION	1 955,28	2 333,94
62627000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	486,30	498,21
62780000 SERVICES BANCAIRES	90,00	105,15
62810000 COTISATIONS	1 382,00	1 139,17
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 476,23	3 982,25
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	3 476,23	3 982,25
Salaires et traitements	178 030,94	197 931,39
64100000 REMUNERATIONS BRUTES	168 248,06	195 952,54
64122000 VARIATION CONGES PAYES	2 395,72	-4 398,24
64160000 CHEQUES DEJEUNERS	7 387,16	6 377,09
Charges sociales	68 502,64	79 852,74
64510001 URSSAF	45 242,60	58 450,95
64520000 IRCANTEC	4 475,01	7 272,73
64521000 CHARGES MUTUELLE	2 017,92	1 346,52
64522000 ARRCO	4 542,63	2 809,12
64530000 AUDIENS RETRAITE ARTISTE	425,96	853,64
64532000 COTISATIONS RETRAITE UGRR	4 105,83	4 478,00
64533000 COTISATIONS ANTICIPA/CNP	3 224,18	3 820,07
64550000 CONGES SPECTACLES	789,18	1 731,06
64570000 ASSEDIC ARTISTE	472,92	1 149,30
64582000 VAR.CHARGES/CONGES A PAYER	1 775,21	-3 582,45
64710000 CHEQUES KDO /PERSONNEL	900,00	717,60
64750000 MED. DU TRAVAIL	391,20	420,00
64810000 FORMATION PROFESSIONNELLE	140,00	386,20
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 537,04	1 703,31
68110000 DOT AMORT S/IMMO INCORP+CORP.		2,03
68111000 DOT AMORT S/IMMO INCORPORELLES	398,67	
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	3 138,37	1 701,28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reportes en fonds dédiés		
Autres charges	463,32	810,28
65160000 DROITS D'AUTEURS	437,72	782,93
65800000 CHARGES DIV.GEST COURANT	25,60	27,35
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	457 273,72	488 679,27
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	27 462,03	7 821,45
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	27 462,03	7 821,45
TOTAL DES PRODUITS	484 735,75	496 500,72
TOTAL DES CHARGES	457 273,72	488 679,27
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	27 462,03	7 821,45
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i> <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i> (1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> (2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> (3) <i>Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>		

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	9 385,28			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		12 752,78			
	Autres immos corporelles	Instal. génée., agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
Matériel de bureau & info., mobilier			50 097,85		654,00	
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III	62 850,63		654,00	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		30,00			
		TOTAL IV	30,00			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			72 265,91		654,00	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			9 385,28		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat. outillage indus.				12 752,78		
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.					
		Matériel de transport					
Mat.bureau, info., mob.					50 751,85		
Emballages récup. div.							
Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes							
		TOTAL III			63 504,63		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				30,00		
		TOTAL IV			30,00		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					72 919,91		

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		8 201,44	398,67		8 600,11
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		10 610,67	520,00		11 130,67
Autres immos corporelles	Inst. générales agen. aménag. cons.				
	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	41 939,62	2 618,37		44 557,99
Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers					
TOTAL		52 550,29	3 138,37		55 688,66
TOTAL GENERAL		60 751,73	3 537,04		64 288,77

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

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 985,26
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 985,26

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	26 667,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	26 667,00

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

1 - Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

L'association a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec la situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'association n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

2 - Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'association postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG art 832-2, 833-2 et 834.2 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité mais l'impact sur le montant de ses ressources est limité.

3 - Incertitudes pesant à la date d'arrêté des comptes sur la situation financière de l'association résultant de la crise

A la date de l'arrêté des comptes, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

ETATS DE GESTION

ASS ARTS VIVANTS 52
ASSOCIATION SIG

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %
TOTAL DES RESSOURCES	11 245,00	100,00	11 629,08	100,00
Ventes de marchandises - Coût d'achat des marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue + / - Production stockée + Production immobilisée + Autres	11 245,00	100,00	11 629,08	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	11 245,00	100,00	11 629,08	100,00
+ Cotisations et dons + Subventions d'exploitation - Consommation en provenance des tiers - Subventions accordées	469 151,29 203 263,55		479 962,10 204 399,30	
VALEUR AJOUTÉE	277 132,74		287 191,88	
- Impôts, taxes et versements assimilés - Charges de personnel	3 476,23 246 533,58	30,91	3 982,25 277 784,13	34,24
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	27 122,93	241,20	5 425,50	46,65
+ Produits de gestion courante - Charges de gestion courante + Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles + Provisions à caractère de charges	4 339,46 463,32	38,59 4,12	4 909,54 810,28	42,22 6,97
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	30 999,07	275,67	9 524,76	81,90
+ Produits financiers - Charges financières + Résultat sur cessions d'actifs + Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT				
- Impôts sur les bénéfices - Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	30 999,07	275,67	9 524,76	81,90
+ Résultat sur cessions d'actifs - Dotations aux amortissements + Reprises sur amortissements - Dotations aux provisions + Reprises sur provisions - Dotations aux fonds dédiés + Reprises aux fonds dédiés + Subventions d'équipement virée au résultat	3 537,04	31,45	1 703,31	14,65
RÉSULTAT NET	27 462,03	244,22	7 821,45	67,26

ANALYSE TRÉSORERIE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE

27 122,93

Compte tenu des variations d'inventaire :

* des stocks de produits, en-cours -

* des stocks d'approvisionnement +

* des stocks de marchandises +

Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes +

3 876,14

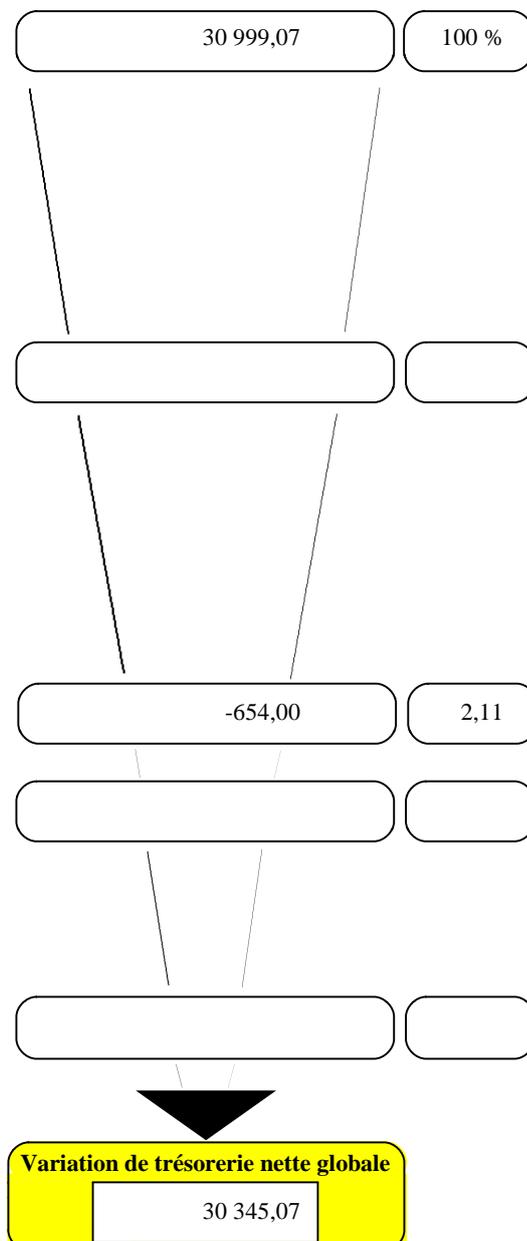
n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE

30 999,07

100 %

(Ventes - achats d'exploitation)

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T. Intérêts des emprunts Remboursement capital		
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS		
Achats d'immobilisations * Incorporelles * Corporelles * Financières Cessions d'immobilisations Emprunts nouveaux Subventions d'investissement	654,00	
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	654,00	
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS		
TOTAL GÉNÉRAL	654,00	30 999,07



Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une amélioration des disponibilités de 7 362,49

Une augmentation des créances de 35 644,70

Une augmentation des dettes fournisseurs et dettes à court terme de 12 662,12

TB DE FINANCEMENT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

* Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	
Acquisitions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	654,00
Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants	
Diminution des capitaux propres	
Emprunts remboursés (capital)	
TOTAL EMPLOIS	654,00

Capacité d'autofinancement	30 999,07
= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	30 999,07
Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Apports comptes courants	
Augmentation des capitaux propres	
Subvention investissement	
Emprunts réalisés	
TOTAL RESSOURCES	30 999,07

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL
(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

a augmenté de **30 345,07**

Augmentation actif circulant	35 644,70
Diminution des dettes	
TOTAL	35 644,70

Diminution actif circulant	
Augmentation dettes	12 662,12
TOTAL	12 662,12

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT
(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

a augmenté de **22 982,58**

Augmentation de la trésorerie	7 362,49
--------------------------------------	-----------------

Diminution de la trésorerie	
------------------------------------	--

VARIATION DE TRÉSORERIE
(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de **7 362,49**