

ACTHEA

*Société d'expertise comptable*

**AVANT SCENE**

**1 Place Robert Schuman**

**16101 COGNAC CEDEX**

**Bilan au 31 décembre 2019**

# ATTESTATION

**AVANT'SCENE COGNAC**

**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 :

**AVANT'SCENE COGNAC**  
**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 :

<b>Total ressources</b>	<b>1 393 527,15 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>3 774,71 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>502 182,07 €</b>

Fait à Jaunay-Clan,  
Le 22/04/2020.

Christophe RECHARD,  
Expert-comptable.

# **Comptes annuels**

# BILAN - ACTIF

AVANT'SCENE COGNAC

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	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 538,50	3 538,50		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	40 077,45	37 872,07	2 205,38	2 978,73
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	202 282,89	174 301,34	27 981,55	37 932,66
Autres immobilisations corporelles	92 175,26	71 475,72	20 699,54	28 556,22
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 860,87		9 860,87	10 160,87
<b>TOTAL (I)</b>	<b>347 934,97</b>	<b>287 187,63</b>	<b>60 747,34</b>	<b>79 628,48</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 032,46		3 032,46	3 693,59
Avances et acomptes versés sur commandes	8 937,24		8 937,24	150,00
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevabl. et cptes rattach.	4 808,17		4 808,17	4 059,96
Autres	212 331,52		212 331,52	229 155,86
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Disponibilités	196 736,18		196 736,18	225 386,69
Charges constatées d'avance (3)	15 589,16		15 589,16	17 623,97
<b>TOTAL (III)</b>	<b>441 434,73</b>		<b>441 434,73</b>	<b>480 070,07</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>789 369,70</b>	<b>287 187,63</b>	<b>502 182,07</b>	<b>559 698,55</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN - PASSIF

AVANT'SCENE COGNAC

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

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	25 916,33	25 916,33
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	149 483,98	149 483,98
Report à nouveau	-8 130,31	-8 232,56
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	3 774,71	102,25
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	36 998,24	36 998,24
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 085,56	14 285,56
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>217 128,51</b>	<b>218 553,80</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	23 788,90	23 788,90
<b>TOTAL (III)</b>	<b>23 788,90</b>	<b>23 788,90</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement	93 598,14	144 860,84
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>93 598,14</b>	<b>144 860,84</b>
<b>DETTES (1)</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	20 490,77	9 008,69
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 088,37	63 933,94
Dettes fiscales et sociales	88 832,76	61 028,80
Redevables créditeurs		
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		13 740,00
Autres dettes	239,30	1 546,82
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>	14 015,32	23 236,76
<b>TOTAL (V)</b>	<b>167 666,52</b>	<b>172 495,01</b>
<b>Ecart de conversion passif</b>	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>502 182,07</b>	<b>559 698,55</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

167 666,52

172 495,01

# COMPTE DE RÉSULTAT

AVANT'SCENE COGNAC

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

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises	14 871,79	10 691,45
Production vendue (biens et services)	134 695,83	79 640,39
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 207 338,14	1 213 000,64
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	9 123,04	7 364,89
Cotisations	84,00	201,00
Autres produits (hors cotisations)	27 414,35	56 929,79
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 393 527,15</b>	<b>1 367 828,16</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises	8 179,97	8 258,52
Variation de stocks de marchandises	661,13	82,61
Achats de matières premières et de fournitures	-2,87	-40,53
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	796 321,78	802 577,18
Impôts, taxes et versements assimilés	8 546,63	13 267,60
Salaires et traitements	389 621,19	350 787,55
Charges sociales	149 569,65	136 105,99
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	25 466,30	27 463,09
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		3 168,32
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	36 288,38	29 203,25
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 414 652,16</b>	<b>1 370 873,58</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-21 125,01</b>	<b>-3 045,42</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	265,56	477,48
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>265,56</b>	<b>477,48</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>265,56</b>	<b>477,48</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

AVANT'SCENE COGNAC

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

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		1 045,64
Sur opérations en capital	5 200,00	5 200,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>5 200,00</b>	<b>6 245,64</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	31 828,54	1 146,90
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>31 828,54</b>	<b>1 146,90</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-26 628,54</b>	<b>5 098,74</b>
Impôt sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-47 487,99</b>	<b>2 530,80</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>	<b>61 262,70</b>	<b>22 262,93</b>
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>	<b>10 000,00</b>	<b>24 691,48</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 460 255,41</b>	<b>1 396 814,21</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 456 480,70</b>	<b>1 396 711,96</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>3 774,71</b>	<b>102,25</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>3 774,71</b>	<b>102,25</b>
<i>* Y compris :</i>		
<i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>	8 689,35	8 697,70
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		1 045,64
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	504,00	953,61
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	-26 628,54	5 098,74

## **Annexe**

**ANNEXE**

**SOMMAIRE DE L'ANNEXE**

**PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE**

**IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS**

**FONDS DEDIES -PROVISIONS & COMPTES DE REGULARISATION**

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES & DES DETTES**

**VARIATION DES FONDS PROPRES**

**EFFECTIFS - REMUNERATION CADRES**

**SUBVENTIONS OCTROYEES (D16/8/1901 ART.16)**

**CALCUL DU RESULTAT FISCAL - REPORT DES DEFICITS**

**PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE**

**IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS**

**FONDS DEDIES -PROVISIONS & COMPTES DE REGULARISATION**

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES & DES DETTES**

**VARIATION DES FONDS PROPRES**

**EFFECTIFS - REMUNERATION CADRES**

**SUBVENTIONS OCTROYEES (D16/8/1901 ART.16)**

**CALCUL DU RESULTAT FISCAL - REPORT DES DEFICITS**

# AVANT'SCENE COGNAC

## PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

Les comptes annuels de l'exercice de janvier à décembre 2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan comptable du Comité national de la vie associative.

### I - CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
  - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
  - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes

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

### II - PRINCIPALES METHODES UTILISEES

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### a) Immobilisations corporelles

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

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue par l'entreprise, dans le respect des règles fiscales actuellement en vigueur.

#### b) Stocks

Les stocks de clôture sont valorisés au terme d'un inventaire physique à leur coût historique.

#### c) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

#### d) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

e) Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse. Elles sont évaluées à leur valeur nominale.

### III - CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES, INFORMATIONS

Les changements de méthode de présentation survenus au cours de l'exercice sont les suivants : NEANT.

### IV - IMPACT DE LA COVID-19

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 à partir du 17 mars 2020. S'agissant d'un événement post-clôture non lié à des conditions existant au 31 décembre 2019, cet événement n'a pas d'incidence sur le bilan et le compte de résultat à cette date.

Sur les 5 premiers mois de l'exercice 2020, les partenaires (notamment la Mairie de Cognac et le Conseil Départemental) ont continué à verser les subventions de fonctionnement et ainsi, le niveau de la trésorerie disponible est en ligne avec les exercices précédents. L'association n'a pas eu besoin à ce jour de mettre en place de mesures spécifiques hormis le recours au chômage partiel pour certains salariés permanents. L'association, compte tenu des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les associations et relancer l'activité de ce secteur, n'est toutefois pas en capacité à ce jour d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'association par le conseil d'administration, la direction de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS

	DEBUT D' EXERCICE	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS	FIN D' EXERCICE
Immobilisations incorporelles	42 640,95	975,00		43 615,95
Immobilisations corporelles	288 547,99	5 910,16		294 458,15
Immob financières	10 160,87	1 400,00	1 700,00	9 860,87
Total général	341 349,81	8 285,16	1 700,00	347 934,97

AMORTISSEMENTS

	DEBUT D' EXERCICE	DOTATIONS	DIMINUTIONS	FIN D' EXERCICE
Immobilisations incorporelles	39 662,22	1 748,35		41 410,57
Immobilisations corporelles	222 059,11	23 717,95		245 777,06
Total général	261 721,33	25 466,30	0,00	287 187,63

## AVANT'SCENE COGNAC

### FONDS DEDIES, PROVISIONS & COMPTES DE REGULARISATION

#### FONDS DEDIES

	DEBUT D' EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	RBTS PARTS NON UTILISEES	REGULARISATIONS	FIN D' EXERCICE
REGION Diffusion "Des personnes"	2 766,89					2 766,89
REGION Diffusion "Fluxus"	15,00					15,00
REGION Diffusion "Oscill"	4 595,00		3 695,00			900,00
REGION AMI	46 907,13		15 582,59	31 324,54		0,00
DRAC	24 691,48		14 691,48			10 000,00
REGION FEDER FSE	65 885,34		1 839,96		5 870,87	69 916,25
DRAC 2019		10 000,00				10 000,00
<b>Total général</b>	<b>144 860,84</b>	<b>10 000,00</b>	<b>35 809,03</b>	<b>31 324,54</b>	<b>5 870,87</b>	<b>93 598,14</b>

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisées conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs, sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste "Fonds dédiés"

Les fonds dédiés "AMI" de la Région de la Nouvelle Aquitaine dans le cadre du projet AS LAB (création d'un tiers lieu pour accéder aux technologies du numérique) devaient être utilisés avant le 31 mars 2019. Le solde non utilisé au 31 décembre 2019 a fait l'objet d'une reprise globale.

#### PROVISIONS

	DEBUT D' EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN D' EXERCICE
Provisions pour charges (indemnités fin de cdd)	469,90			469,90
Provisions pour charges (indemnités de retraite)	23 319,00			23 319,00
<b>Total général</b>	<b>23 788,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 788,90</b>

Pas de complément de provision cette année

#### COMPTES DE REGULARISATION

- charges constatées d'avance :	<i>Prestations</i>	5 814,00	15 589,16
	<i>Loc divers mat</i>	1 294,01	
	<i>Maintenance lociciels</i>	1 202,69	
	<i>Documentation</i>	551,76	
	<i>Télécoms</i>	88,49	
	<i>Droits d'auteurs</i>	30,65	
	<i>Déplacements</i>	93,00	
	<i>Publicité</i>	6 514,56	
- produits constatés d'avance : <i>bv. Gd Cognac Les Gums 2020</i>		2 230,00	14 015,32
	<i>Subv. CG 16 Hansel et Gretel 2020</i>	4 000,00	
	<i>Prestations</i>	7 785,32	

## AVANT'SCENE COGNAC

### ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

#### CREANCES

	Montant brut	Jusqu'à 1 an	A plus d'1 an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières	9 860,87		9 860,87
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Stocks	3 032,46	3 032,46	
Avances et acomptes sur commande	8 937,24	8 937,24	
Créances clients	4 808,17	4 808,17	
Autres créances	212 331,52	212 331,52	
	<b>238 970,26</b>	<b>229 109,39</b>	<b>9 860,87</b>

#### DETTES

	Montant brut	Jusqu'à 1 an	A plus d'1 an
<i>Fonds dédiés</i>	93 598,14	93 598,14	
<i>Dettes financières :</i>			
Emprunt et dettes financières diverses			
<i>Avances et acomptes reçus</i>	20 490,77	20 490,77	
<i>Autres dettes :</i>			
Dettes fournisseurs	44 088,37	44 088,37	
Autres dettes	89 072,06	89 072,06	
	<b>247 249,34</b>	<b>247 249,34</b>	<b>0,00</b>

#### Détail des charges à payer :

408000 - Fournisseurs Factures non parvenues	16 587,63
428200 - Congés à payer	36 708,00
438200 - Charges sociales s/Congés à Payer	13 509,00
468600 - Diverses charges à payer	75,10

Total	<b>66 879,73</b>
-------	------------------

## AVANT'SCENE COGNAC

### VARIATION DES FONDS PROPRES

Fonds propres à la clôture de l'exercice précédent	204268,24
Variations :	
- Résultat de l'exercice .....	3774,71
Fonds propres à la clôture de l'exercice	<u>208042,95</u>

### TABLEAU DES EFFECTIFS - REMUNERATION CADRES

Effectif moyen de l'année :

Cadres	4	
Agents de maîtrise	6	
Employés ouvriers	1	
Intermittents du spectacle	2	Intermittents artistiques et techniques

13

La rémunération brute des trois plus hauts cadres de l'Avant-Scène Cognac s'élève à 118 269,31€.

SUBVENTIONS OCTROYEES

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

Organisme subventionneur	Montant
- Etat, Ministère de la culture & DRAC	166 395,69
- Région Poitou-Charentes	165 000,00
- Conseil général de Charente	99 244,94
- Conseil général de Charente Report 2020	-4 000,00
- Ville de COGNAC	731 462,28
- Communautés Agglo Grand Cognac	35 465,23
- Communautés Agglo Grand Cognac	-2 230,00
- Entreprises privées	16 000,00
Sous-total	1 207 338,14
- <i>Subvention supplétive Ville de COGNAC</i>	<i>0,00</i>
TOTAL	1 207 338,14

## AVANT'SCENE COGNAC

### DEFICITS REPORTABLES

Année	Déficit imputable	Déficit imputé	Déficit reportable
31/12/15	19 117,00	3 774,71	15 342,29
31/12/16	15 481,00		15 481,00
31/12/17	23 618,18		23 618,18
31/12/18	16 249,75		16 249,75
<b>TOTAL</b>	<b>74 465,93</b>	<b>3 774,71</b>	<b>70 691,22</b>

Déficit de l'exercice (tableau 2033-b, ligne 372) ou fraction non imputée

Total des déficits restant à reporter ..... **70 691,22**

### DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

RESULTAT COMPTABLE	3774,71
<i>REINTEGRATIONS</i>	
Amendes et pénalités	0,00
Charges non déductibles	0,00
Provisions non déductibles	0,00
Impôts sur les sociétés et imposition forfaitaire annuelle	0,00
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM	0,00
	<hr/>
	0,00
<i>DEDUCTIONS</i>	
Déficit imputé	3774,71
Reprise sur provisions non déductibles	0,00
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM	0,00
	<hr/>
	3774,71
<b>RESULTAT FISCAL</b>	<b>0,00</b>

### CALCUL DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES

Résultat imposable :	0,00		
	Base	Montant	
Impôt sur les sociétés 15% :	0	0	
Impôt sur les sociétés 33 1/3% :	0		
			<hr/>
			0

## **Détail des comptes**

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

AVANT'SCENE COGNAC

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	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits similaires	3 538,50	3 538,50		
205000 CONCESS° ET DROITS SIMILAIRES	3 538,50		3 538,50	3 538,50
280500 AMORT. CONCESS° ET DROITS SIM.		3 538,50	-3 538,50	-3 538,50
Autres immobilisations incorporelles	40 077,45	37 872,07	2 205,38	2 978,73
208100 LOGICIELS	25 532,45		25 532,45	24 557,45
208200 SITE INTERNET	14 545,00		14 545,00	14 545,00
280810 AMORT LOGICIELS		23 327,07	-23 327,07	-21 578,72
280820 AMORT SITE INTERNET		14 545,00	-14 545,00	-14 545,00
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Installations techniques, matériels	202 282,89	174 301,34	27 981,55	37 932,66
215300 INSTALLATIONS SPECIFIQUES	40 130,00		40 130,00	40 130,00
215420 MATERIEL ET OUTILLAGE DE SCENE	148 901,45		148 901,45	146 927,27
215480 DIVERS MAT ET OUTILLAGES	13 251,44		13 251,44	13 251,44
281530 AMORT INSTALL SPECIFIQUES		22 081,07	-22 081,07	-15 036,07
281542 AMORT MAT OUTILLAGE SCENE		141 884,05	-141 884,05	-138 252,55
281548 AMORT DIV MAT ET OUTILL		10 336,22	-10 336,22	-9 087,43
Autres immobilisations corporelles	92 175,26	71 475,72	20 699,54	28 556,22
218100 INSTALLATIONS GENERALES	41 212,86		41 212,86	41 212,86
218200 MATERIEL TRANSPORT	12 990,00		12 990,00	12 990,00
218300 MAT BUREAU & INFORMATIQUE	27 724,12		27 724,12	23 788,14
218400 MOBILIER	10 248,28		10 248,28	10 248,28
281810 AMORT INSTALL GENER		26 945,92	-26 945,92	-19 613,78
281820 AMORT MAT TRANSPORT		12 145,65	-12 145,65	-9 547,65
281830 AMORT MAT BUR INFORM		22 230,71	-22 230,71	-20 599,76
281840 AMORT MOBILIER		10 153,44	-10 153,44	-9 921,87
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Autres immobilisations financières	9 860,87		9 860,87	10 160,87
275000 DEPOT CAUTION VERSES	9 860,87		9 860,87	10 160,87
<b>TOTAL (I)</b>	<b>347 934,97</b>	<b>287 187,63</b>	<b>60 747,34</b>	<b>79 628,48</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Marchandises</b>	3 032,46		3 032,46	3 693,59
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	3 032,46		3 032,46	3 693,59
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	8 937,24		8 937,24	150,00
409000 FOURN AVANCES & ACPTES	8 937,24		8 937,24	150,00
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevabl. et cptes rattach.	4 808,17		4 808,17	4 059,96
411BAR CLIENTS BAR & RESTAURATION				603,50
411DIV CLIENTS DIVERS	4 808,17		4 808,17	3 456,46
Autres	212 331,52		212 331,52	229 155,86
401A.SECU ACTIVE SECURITE 16	54,77		54,77	
401CHLIBRE CHARENTE LIBRE				165,00
401EDF EDF-GDF	863,50		863,50	
401FIDUCIA FIDUCIAL	45,64		45,64	
401FNP FACTURES NON PARVENUES	1 209,03		1 209,03	1 512,43
401MAIF MAIF	30,00		30,00	
401MONDE LE MONDE	80,00		80,00	149,40
401NERIM NERIM	60,00		60,00	
401ORANGE ORANGE FRANCE	53,21		53,21	
409600 CREANCES / EMBALLAGES A RENDR	164,50		164,50	168,10
409800 AVOIRS A RECEVOIR				44,21

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

AVANT'SCENE COGNAC

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	
421100 REMUN DUES PERMANENTS				353,70
441000 ETATS SUBV À REC.	62 175,46		62 175,46	
441200 SUBV A REC - REGION	86 756,23		86 756,23	145 274,59
441300 SUBV A REC - DEPART				5 644,19
444000 ETAT - IMPOT SUR LES SOCIETES				16 352,00
445620 TVA DEDUCT / IMMOS	487,80		487,80	55,14
445660 TVA DED/BIENS & SERV	28 503,42		28 503,42	6 119,22
445662 TVA INTRACOM	94,58		94,58	94,58
445720 TVA COLLECTEE 5.5%				105,26
445830 REMBT TVA DEMANDE	25 314,00		25 314,00	21 469,00
445860 TVA FACT NON PARV	2 512,39		2 512,39	1 976,69
467200 CONTRIBUTIONS ONDA	3 300,00		3 300,00	20 150,00
467400 CONTRIBUTIONS OARA				9 500,00
467614 PLUCHON VANESSA				8,60
467622 JOUAN STEPHANE	626,99		626,99	
467634 HIGOUNET YANNICK				13,75
Disponibilités	196 736,18		196 736,18	225 386,69
511300 CHEQUES VACANCES A ENCAISSER	614,09		614,09	1 200,00
511500 CHEQUES CULTURE A ENCAISSER	145,00		145,00	240,00
512100 CIC	65 673,01		65 673,01	51 992,24
512120 CIC EPARGNE ASSOCIATION	129 080,18		129 080,18	170 814,62
530100 CAISSE THEATRE	749,90		749,90	665,83
530200 CAISSE BILLETTERIE	274,00		274,00	274,00
530300 CAISSE BAR	200,00		200,00	200,00
Charges constatées d'avance (3)	15 589,16		15 589,16	17 623,97
486000 CH CONSTATEES D'AVANCE	15 589,16		15 589,16	17 623,97
<b>TOTAL (III)</b>	<b>441 434,73</b>		<b>441 434,73</b>	<b>480 070,07</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>789 369,70</b>	<b>287 187,63</b>	<b>502 182,07</b>	<b>559 698,55</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

AVANT'SCENE COGNAC

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

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	25 916,33	25 916,33
102300 SUBV INVEST NON RENOUV	25 916,33	25 916,33
Autres réserves	149 483,98	149 483,98
106810 RESERVES DE FONCTIONNEMENT	116 055,69	116 055,69
106820 RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	11 097,96	11 097,96
106830 RESERVES DE TRESORERIE	22 330,33	22 330,33
Report à nouveau	-8 130,31	-8 232,56
110000 REPORT A NOUVEAU	-8 232,56	-8 232,56
120000 RESULTAT (BENEFICE)	102,25	
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	3 774,71	102,25
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	36 998,24	36 998,24
115000 PROJET ASSOCIATIF	36 998,24	36 998,24
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 085,56	14 285,56
131200 SUBV. INVESTISS. VILLE	26 000,00	26 000,00
139200 SUBV. INVESTISS VILLE AU RESLT	-16 914,44	-11 714,44
<b>TOTAL (I)</b>	<b>217 128,51</b>	<b>218 553,80</b>
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
<b>Provisions pour charges</b>	23 788,90	23 788,90
158100 PROVISIONS POUR CHARGES	23 788,90	23 788,90
<b>TOTAL (III)</b>	<b>23 788,90</b>	<b>23 788,90</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
<b>Sur subventions de fonctionnement</b>	93 598,14	144 860,84
194000 FONDS DEDIES/SUBV FONCT	93 598,14	144 860,84
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>93 598,14</b>	<b>144 860,84</b>
<b>DETTES (1)</b>		
<b>Dettes financières</b>		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	20 490,77	9 008,69
419110 BILLETTERIE VENDUE D'AVANCE	20 490,77	9 008,69
<b>Dettes d'exploitation</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	44 088,37	63 933,94
4012CT 2 CT (CULTURE CAFES)		168,80
401ACTHEA ACTHEA	1 920,00	195,60
401BAUDIN BAUDIN CHATEAUNEUF		480,00
401BNP BANQUE BNP PARIBAS		657,57
401BOUTIQU BOUTIQUE DU SPECTACLE	481,01	
401BRICOM BRICOMARCHE	16,59	38,65
401BRUNET BRUNET	3 100,80	935,28
401CHEVAL HOTEL LE CHEVAL BLANC	283,20	
401CIEACC CIE ACCUEILLIES		9 620,16
401COGNAC VILLE DE COGNAC		1 321,39
401DIV FOURNISSEURS DIVERS	9 591,60	10 750,58
401FREE FREE		8,00
401GABAR. BRASSERIE DES GABARIERS	112,80	
401GAZ GAZ DE FRANCE / ENGIE		3 505,08
401GIRARD TAXI GIRARD		78,00
401HERITAG HOTEL HERITAGE	606,00	1 495,00
401IRO IRO IMPRIMEUR	703,20	231,60
401ISAGRI ISAGRI	673,20	680,62
401KODEN KODEN	4 712,30	

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

AVANT'SCENE COGNAC

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

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
401LECLERC LECLERC		156,56
401NEOPOST NEOPOST	1 008,83	986,87
401REXEL REXEL	153,64	
401RICOH RICOH	710,14	735,41
401S.OUEST SUD OUEST	1 800,00	
401SACEM SACEM - SACD	682,44	510,59
401SFR SFR	35,98	35,98
401SORTIR SORTIR	408,00	408,00
401ULYS ULYS	32,72	
401VEOLIA VEOLIA EAU	468,29	391,46
408000 FOURN FACT NON PARVENUES	16 587,63	30 542,74
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>88 832,76</b>	<b>61 028,80</b>
421000 PERS. RÉMUNÉR. DUES	1 170,44	
421200 REMUN DUES INTERMITTENTS & ADM	57,59	509,81
428200 CONGES A PAYER	36 708,00	19 786,00
431000 U.R.S.S.A.F	13 773,00	14 033,00
432000 AGESEA / MAISON DES ARTISTES	42,00	87,00
437220 ASSEDIC CENTRE RECOUVR (38)	401,00	
437300 AUDIENS		4 359,05
437400 AFDAS (38)	6 825,88	
437420 ASSEDIC CENTRE RECOUVR		450,00
437500 AUDIENS (38)	3 810,72	
437600 CAISSE PREVOY MUTUELLE	1 049,01	856,47
437700 CONGES SPECTACLES (38)	556,70	
437800 F.N.A.S. (38)	605,00	
437810 F.N.A.S.		605,00
437811 F. C. A. P.	219,65	222,79
437812 C.E.C.	1 466,78	508,40
437820 C. M. B.	216,98	162,31
437830 AFDAS		8 521,00
438200 CH SOC / CONGES A PAYER	13 509,00	8 568,00
442100 RETENUES SUR SALAIRES	475,93	
445710 TVA COLLECTEE 2.1%	4 769,66	266,28
445720 TVA COLLECTEE 5.5%	1 602,20	
445721 TVA COLLECTEE 10%	34,69	
445722 TVA COLLECTEE 10%	25,09	109,35
445731 TVA COLLECTEE 20%	1 081,19	21,39
445870 TVA A REGUL/VENTES	432,25	1 962,95
<b>Dettes diverses</b>		
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		<b>13 740,00</b>
404000 FOURNISSEURS IMPOS		13 740,00
<b>Autres dettes</b>	<b>239,30</b>	<b>1 546,82</b>
467600 CREDITEURS DIVERS		228,69
467612 FERNANDEZ KARINE	137,77	24,89
467613 CLERFEUILLE AURELIE		18,00
467615 CHARLASSIER LUCIE	26,43	42,90
467618 AMARGUELLAH AUDREY		3,60
467622 JOUAN STEPHANE		1 140,07
467630 SCORPENE / CHAPU LAURENT		38,20
468600 DIVERSES CHARGES A PAYER	75,10	50,47
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>14 015,32</b>	<b>23 236,76</b>
487000 PDTs CONSTATES D'AVANCE	14 015,32	23 236,76
<b>TOTAL (V)</b>	<b>167 666,52</b>	<b>172 495,01</b>
<b>Ecart de conversion passif</b>	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>502 182,07</b>	<b>559 698,55</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

167 666,52

172 495,01

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

AVANT'SCENE COGNAC

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

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises	14 871,79	10 691,45
707100 RECETTES BAR	14 871,79	10 691,45
Production vendue (biens et services)	134 695,83	79 640,39
706101 REC SPECT 2.1% (ANCIEN REDUIT)	51 014,54	39 476,00
706102 REC SPECT 5.5% (ANCIEN REDUIT)	18 762,06	15 131,00
706191 TVA/REC SPECT 2.1%	-978,84	-811,96
706192 TVA/REC SPECT 5.5%	-282,03	-788,85
706200 COMMISSIONS SUR PROD DELEGUE	3 581,78	1 730,52
706300 PREST FORMATION STAGES	147,08	36,57
706400 RECETTES PARTENARIAT	10 180,61	15 200,19
706500 PRESTATIONS DIVERSES	15 253,78	1 069,33
706700 RECETTES COREALISATION	37 016,85	8 541,76
708300 PRODUITS DERIVES EVENEMENTS		55,83
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 207 338,14	1 213 000,64
741100 SUBV DRAC MINISTERE CULTURE	166 395,69	173 087,17
742000 SUBV FONCT REGION	165 000,00	165 000,00
743100 SUBV FONCT DEPART 16	95 244,94	85 335,62
744100 SUBVENTIONS VILLE COGNAC	731 462,28	748 112,62
744810 SUBV COMM AGGLO GD COGNAC	33 235,23	25 465,23
748100 SUBV ENTREPRISES PRIVEES	16 000,00	16 000,00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	9 123,04	7 364,89
791100 TRANSF CHARGES 2.1%		46,23
791200 TRANSF CHARGES 5.5%	4 545,68	3 733,47
791220 TRANSF CHARGES 10%	473,64	177,84
791310 TRANSF CHARGES 20%	807,35	820,65
791400 TRANSF CH PERSONNEL		611,00
791900 TRANSF CHARGES EXO	3 296,37	1 975,70
Cotisations	84,00	201,00
756000 ADHESIONS	84,00	201,00
Autres produits (hors cotisations)	27 414,35	56 929,79
758000 PDTS DIV GEST COURANTE	159,37	41,82
758500 CONTRIBUTIONS ADAMI		6 000,00
758600 CONTRIBUTIONS ONDA	19 269,64	15 335,26
758700 CONTRIBUTIONS SACD	3 246,00	3 420,00
758800 CONTRIBUTIONS OARA	4 739,34	32 132,71
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 393 527,15</b>	<b>1 367 828,16</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises	8 179,97	8 258,52
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	7,98	
607100 APPROVISIONNEMENT BAR	8 171,99	8 258,52
Variation de stocks de marchandises	661,13	82,61
603700 VAR. STOCKS MARCHANDISES	661,13	82,61
Achats de matières premières et de fournitures	-2,87	-40,53
609000 R.R.R. OBTENUS SUR ACHATS	-2,87	-40,53
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	796 321,78	802 577,18
604100 ACHATS DE SPECTACLES	269 589,70	236 872,00
604200 ACHAT PREST LIEES SPECTACLES	3 902,36	4 966,00
604300 SOUTIEN A LA CREATION	5 500,00	71 457,35
604400 PARTENARIATS COREALISATIONS	7 463,50	23 681,82
604800 ACHAT PRESTATIONS DIVERSES	17 317,09	14 449,36

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

AVANT'SCENE COGNAC

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

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
605100 DECORS & ACCESSOIRES SPECIFIQU		1 610,62
605200 COSTUMES CHAUSSURES	3 067,43	155,00
605300 FOURN & FRAIS REGIE	6 132,04	2 376,57
606110 ELECTRICITE	14 619,73	10 749,55
606120 GAZ	19 712,07	18 304,91
606130 EAU	1 123,98	671,62
606200 CARBURANT	1 807,31	2 922,96
606300 FOURN ENTR PT EQUIPT	675,75	1 378,07
606310 PETIT OUTILLAGE	113,41	1 231,62
606320 PETIT MATERIEL ELECTRIQUE	103,79	1 208,18
606380 AUTRES FOURN & ENTRETIEN	1 862,13	595,40
606400 FOURN. ADMINISTRATIVES	2 044,88	
606410 FOURNIT ADMINISTRATIVES	1 214,22	3 201,72
606420 BILLETTERIE	450,68	350,00
606600 AMENAGEMENT FABLAB	65,06	32,21
606810 LINGE & VETEMENTS TRAVAIL	213,36	494,01
606820 PDTS PHARMACEUTIQUES		26,12
612200 CREDIT BAIL MOBILIER	8 689,35	8 697,70
613200 LOCATIONS (IMMEUBLE)	54 572,55	53 881,12
613520 LOCATION MATERIEL LUMIERE	9 590,50	159,41
613530 LOCATION MATERIEL SON	12 971,93	10 338,69
613550 LOCATION VEHICULES	1 515,21	2 053,55
613580 LOCATION MATERIEL DIVERS	18 362,97	21 223,40
614000 CHARGES LOCATIVES		193,64
615200 ENTRET REPAR IMMOBILIER	9 369,17	12 285,96
615510 ENTR REPAR MAT SON ECLAIRAGE		659,55
615520 ENTRET REPAR VEHICULES	1 199,04	536,34
615548 MAINT REPAR MAT BUREAU DIV	11 662,53	12 219,91
615580 ENTRETIEN REPAR MAT DIVERS	5 945,86	5 113,92
616000 ASSURANCES RAQVAM	7 239,01	6 544,23
616100 ASSURANCE MATERIEL	40,20	40,20
616200 ASSURANCE VEHICULE	2 005,97	2 446,37
618000 DOCUMENTATION SEMINAIRES	1 839,04	1 604,39
621000 PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ASSO	342,47	
621800 PERSONNEL EXTERIEUR DIVERS	28 631,09	19 490,72
622200 COMMISSIONS COURTAGES / VENTES	1 428,54	463,73
622620 HONORAIRES CONCEPT COMM	11 249,10	13 076,68
622630 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	15 716,89	7 121,00
623100 ANNONCES & INSERTIONS	16 052,67	12 139,68
623200 PUBLICITE DES SPECTACLES	18 035,93	7 857,44
623300 PRODUITS DERIVES EVENEMENTS	536,67	1 319,36
623600 BROCHURES	14 270,05	18 208,55
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONDS ...)	305,33	7,00
624100 TRANSPORTS / ACHATS	916,08	476,89
624500 TRANSPORT DECORS ACCESSOIRES	3 201,84	17 699,18
625110 DEPLT ADMINISTRATIFS	7 708,42	8 616,22
625120 DEPLT COMPAGNIES	60 504,65	44 366,48
625600 FRAIS MISSION (NOURR+HEBERG)	8 831,90	16 316,17
625700 RÉCEPTIONS	653,10	
625710 HOTEL ARTISTES ET TECHNICIENS	48 280,50	32 898,89
625720 REPAS ARTISTES ET TECHNICIENS	38 683,64	23 383,50
625730 REPAS ACCUEIL RESIDENCE	5 352,32	9 897,31
625760 RECEPTIONS TIERS EXTERIEURS	369,26	7 139,36
626100 FRAIS POSTAUX	5 237,42	7 273,61
626200 TELECOMMUNICATIONS	4 789,14	5 290,88
627000 SERVICES BANCAIRES	430,82	493,76
627100 FRAIS RBT CHQ SERV VACANCES	41,85	29,85
627200 COMMISSIONS REMISE CB	13,56	38,65
628000 DIVERS	50,00	
628100 ADHESIONS	1 614,00	1 512,00
628200 CADEAUX DIVERS	226,70	112,40
628300 PREMIERS SECOURS		1 512,00
628500 GARDIENNAGE ET SECURITE	866,02	11 102,40
Impôts, taxes et versements assimilés	8 546,63	13 267,60

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

AVANT'SCENE COGNAC

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

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
631200 TAXE APPRENTISSAGE		2 408,13
633300 FORM PROF CONTINUE	5 688,23	5 094,06
635000 AUTRES IMPÔTS, TAXES VERS. AS.	2 858,40	
637300 TAXE PARAFISCALE		123,48
637800 TAXES DIVERSES		5 641,93
<b>Salaires et traitements</b>	<b>389 621,19</b>	<b>350 787,55</b>
641110 REM PERMANENTS CDI	282 918,79	286 059,36
641120 REM CDD		5 177,52
641130 REM INTERMIT TECHNICIENS & ADM	70 319,72	42 677,58
641140 REMUN INTERMIT ARTISTES		17 430,49
641200 CONGES PAYES	18 820,50	-1 459,00
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 780,00	
641400 INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS	3 795,48	
641410 DEFRAIEMENTS PERS PERMANENT	292,50	
641411 DEFRAIEMENTS CIES & INTERM	3 694,20	901,60
<b>Charges sociales</b>	<b>149 569,65</b>	<b>136 105,99</b>
645100 CH URSSAF	75 135,87	85 520,52
645300 CH AUDIENS	26 321,50	28 311,49
645400 CH ASSEDIC	16 054,21	12 194,78
645410 CH ASSEDIC (38)	2 287,50	
645411 CH UNEDIC / INTERM		5 833,55
645420 CH UNEDIC / INTERM (38)	559,95	
645500 CONGES SPECTACLES	10 789,28	8 994,80
645810 FNAS	2 247,36	2 489,87
645820 FCAP	770,84	876,22
645830 CEC	1 959,70	1 889,79
645840 MUTUELLE	6 508,40	5 356,66
647200 FNAS (38)	411,68	
647250 FCAP (38)	151,94	
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 430,42	1 345,31
648100 FORMATION DU PERSONNEL		120,00
648200 CH DIV / CONGES PAYES	4 941,00	-475,00
649000 CICE		-16 352,00
<b>Dotations aux amortissements, dépréciations</b>		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	25 466,30	27 463,09
681100 DOT AMORT IMMOBILISATIONS	25 466,30	27 463,09
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>3 168,32</b>
681500 DOT PROV RISQ CH EXPL		3 168,32
<b>Subventions accordées par l'association</b>		
<b>Autres charges</b>	<b>36 288,38</b>	<b>29 203,25</b>
651610 SACEM-SACD	28 006,05	24 905,90
651620 DROITS D AUTEURS DIRECTS	8 233,20	4 264,18
658000 CH DIV GESTION COURANTE	49,13	33,17
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 414 652,16</b>	<b>1 370 873,58</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-21 125,01</b>	<b>-3 045,42</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

AVANT'SCENE COGNAC

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

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	265,56	477,48
768000 PDS FINANCIERS DIVERS	265,56	477,48
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>265,56</b>	<b>477,48</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>265,56</b>	<b>477,48</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		1 045,64
772000 PDS SUR EXERCICE ANTERIEUR		1 045,64
Sur opérations en capital	5 200,00	5 200,00
777000 Q.P. SUBV INVEST VIREES RESULT	5 200,00	5 200,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>5 200,00</b>	<b>6 245,64</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	31 828,54	1 146,90
671200 PENALITES AMENDES FISC ET PEN		30,00
671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	31 324,54	163,29
672000 CH/EXERCICES ANTERIEURS	504,00	953,61
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>31 828,54</b>	<b>1 146,90</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-26 628,54</b>	<b>5 098,74</b>
Impôt sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-47 487,99</b>	<b>2 530,80</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>	<b>61 262,70</b>	<b>22 262,93</b>
789400 REPRISE SUR FONDS DEDIES	61 262,70	22 262,93
<b>ENGAGEMENTS</b>		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	10 000,00	24 691,48
689400 ENGAGEMENTS A REAL/SUBV ATTRIB	10 000,00	24 691,48
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>	<b>10 000,00</b>	<b>24 691,48</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

AVANT'SCENE COGNAC

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

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 460 255,41</b>	<b>1 396 814,21</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 456 480,70</b>	<b>1 396 711,96</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>3 774,71</b>	<b>102,25</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>3 774,71</b>	<b>102,25</b>
<i>* y compris : Redevances de crédit-bail mobilier</i>	<i>8 689,35</i>	<i>8 697,70</i>
<i>Redevances de crédit-bail Immobilier</i>		
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		<i>1 045,64</i>
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	<i>504,00</i>	<i>953,61</i>
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	<i>-26 628,54</i>	<i>5 098,74</i>