

---

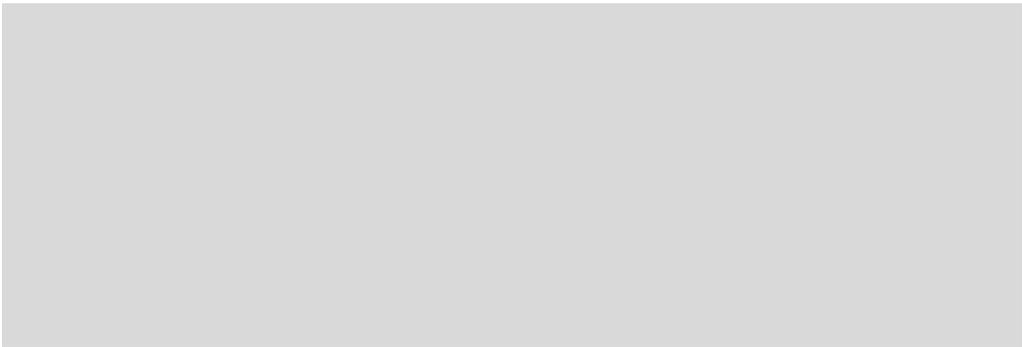
# COMPTES ANNUELS

---



ASS THEATRE LOUIS ARAGON  
24 Boulevard de l'Hôtel de Ville  
93290 TREMBLAY-EN-FRANCE

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



## BILAN ACTIF

### Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 005	815	1 191	470
Autres immobilisations corporelles	68 632	63 572	5 061	8 546
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	769		769	769
<b>Actif immobilisé</b>	<b>71 407</b>	<b>64 386</b>	<b>7 020</b>	<b>9 784</b>
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	579		579	317
Avances, acomptes versés sur commandes	14 642		14 642	12 320
Créances clients et comptes rattachés	17 180		17 180	6 322
Autres créances	234 189		234 189	131 157
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	284 496		284 496	386 566
Charges constatées d'avance	14 295		14 295	12 958
<b>Actif circulant</b>	<b>565 381</b>		<b>565 381</b>	<b>549 639</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
<b>TOTAL</b>	<b>636 788</b>	<b>64 386</b>	<b>572 401</b>	<b>559 424</b>

## BILAN PASSIF

### Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel		
<i>Dont versé</i>		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves		
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	118 269	121 102
RESULTAT DE L'EXERCICE	(11 071)	(2 833)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Capitaux propres</b>	<b>107 198</b>	<b>118 269</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Autres fonds propres</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 807	7 504
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 509	284 578
Dettes fiscales et sociales	154 282	107 220
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24	352
Produits constatés d'avance	90 581	41 500
<b>Dettes</b>	<b>465 203</b>	<b>441 154</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL</b>	<b>572 401</b>	<b>559 424</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	3 569		3 569	2 041
Production vendue de biens				
Production vendue de services	84 553		84 553	92 956
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>88 122</b>		<b>88 122</b>	<b>94 997</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 590 309	1 567 518
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			12 089	1 313
Autres produits			105	145
<b>Produits d'exploitation</b>			<b>1 690 625</b>	<b>1 663 973</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 425	1 690
Variations de stock (marchandises)			(262)	166
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			905 284	971 163
Impôts, taxes et versements assimilés			3 586	10 518
Salaires et traitements			531 419	465 886
Charges sociales			220 816	195 768
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 941	2 752
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			34 787	17 880
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>1 702 996</b>	<b>1 665 822</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(12 371)</b>	<b>(1 849)</b>
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 300	1 320
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Produits financiers</b>			<b>1 300</b>	<b>1 320</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				1
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Charges financières</b>				<b>1</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>1 300</b>	<b>1 319</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>(11 071)</b>	<b>(530)</b>

Produits exceptionnels sur opérations de gestion				40
Produits exceptionnels sur opérations en capital				20
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 362	
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>2 362</b>	<b>60</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 362	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				2 362
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>2 362</b>	<b>2 362</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>				<b>(2 302)</b>
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>1 694 287</b>	<b>1 665 352</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>1 705 358</b>	<b>1 668 185</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>			<b>(11 071)</b>	<b>(2 833)</b>

---

### CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

---

Rubriques	Charges	Produits
Constat et reprise provisions perte de la subvention Région 2016/17	2.362	2.362
<b>TOTAL</b>	<b>2.362</b>	<b>2.362</b>

---

### CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXERCICES ANTERIEURS

---

Rubriques	Charges	Produits
Virement spectacles 2018 Horon + Le Bruit	164	
Remboursement spectacles 2018 annulés	18	12
Taxe CNV et SACEM non appelés		4.817
Chèques non débités		530
Remboursement du salarié de dépenses payées par erreur		55
<b>TOTAL</b>	<b>181</b>	<b>5.414</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/01/2019 31/12/2019 12	01/01/2018 31/12/2018 12	Variation	
			Montant	%
<b>Installations techniques, matériels et out. industriels</b>	<b>1 191</b>	<b>470</b>	<b>721</b>	<b>153,62</b>
215400 INST.MAT.OUT.TECHNIQUE	2 005	1 129	877	77,67
281540 AMTS INST MAT OUT TECHN	(815)	(659)	(155)	-23,57
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>5 061</b>	<b>8 546</b>	<b>(3 485)</b>	<b>-40,78</b>
218100 INST.GEN.AGENCEMENT AMENAGEMENT	19 696	19 696		
218300 MATERIEL BUREAU INFORMATIQ	24 686	24 386	300	1,23
218400 MOBILIER MEUBLES	20 927	20 927		
218401 MOBILIER ELECTROMENAGERS	3 323	3 323		
281810 AMTS INSTALL GEN.AGENC.AME	(19 044)	(18 763)	(280)	-1,49
281830 AMTS MAT.BUREAU INFORMATIQ	(23 644)	(21 499)	(2 144)	-9,97
281840 AMTS MOBILIER MEUBLES	(17 758)	(16 560)	(1 198)	-7,24
281841 AMTS MOBILIER ELECTROMEN.	(3 127)	(2 964)	(162)	-5,47
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>769</b>	<b>769</b>		
275000 DEPOTS & CAUTION.VERSES	769	769		
<b>Actif immobilisé</b>	<b>7 020</b>	<b>9 784</b>	<b>(2 764)</b>	<b>-28,25</b>
<b>Stocks de marchandises</b>	<b>579</b>	<b>317</b>	<b>262</b>	<b>82,71</b>
371000 STOCKS MARCHANDISES	579	317	262	82,71
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>14 642</b>	<b>12 320</b>	<b>2 322</b>	<b>18,85</b>
409100 FOURN. AVANCES & ACPTES	14 642	12 320	2 322	18,85
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>17 180</b>	<b>6 322</b>	<b>10 859</b>	<b>171,77</b>
411000 CLIENTS COMPTES RATTACHES	17 180	6 322	10 859	171,77
<b>Autres créances</b>	<b>234 189</b>	<b>131 157</b>	<b>103 032</b>	<b>78,56</b>
425000 AVANCES ET ACOMPTES	165		165	
428700 Personnel Produits ? recevoir	5 950		5 950	
438700 Organismes sociaux Produits ? recevoir	2 858		2 858	
438701 SUBROGATION IJ		20	(20)	-100,00
441700 ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	164 100	51 000	113 100	221,76
444100 Etat, CICE		24 868	(24 868)	-100,00
445620 TVA DEDUCTIBLE S/IMMOS	235	209	26	12,39
445660 TVA DEDUCT S/ABS 5.50%	5 563	2 591	2 972	114,72
445662 TVA DEDUCT S/ABS 2.10%	95	78	17	22,31
445663 TVA DEDUCT S/ABS 7.00%	5		5	
445666 TVA DEDUCT S/ABS 20%	12 042	3 777	8 265	218,85
445667 TVA DEDUCT S/ABS 10%	2 460	619	1 841	297,46
445670 CREDIT DE TVA	30 832	29 086	1 746	6,00
445860 TCA S/FNP	2 457	2 921	(464)	-15,88
445870 TCA S/FAE	632		632	
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	6 793	16 350	(9 557)	-58,45
467100 AUT.DEBITEURS CREDITEURS D		2 000	(2 000)	-100,00
494000 PROV DEP ETAT COLLECTIVITES TERRITORIALES		(2 362)	2 362	100,00

Rubriques	01/01/2019 31/12/2019 12	01/01/2018 31/12/2018 12	Variation	
			Montant	%
<b>Disponibilités</b>	<b>284 496</b>	<b>386 566</b>	<b>(102 071)</b>	<b>-26,40</b>
512001 CAISSE EPARGNE CHQ	21 679	30 394	(8 715)	-28,67
512002 CAISSE EPARGNE LIVRET A	73 530	72 983	547	0,75
512003 C.S.L Associations	185 435	279 682	(94 247)	-33,70
531000 CAISSE CENTRALE	3 828	3 460	369	10,66
540000 REGIE CANTINE	24	48	(25)	-51,07
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>14 295</b>	<b>12 958</b>	<b>1 337</b>	<b>10,32</b>
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 295	12 958	1 337	10,32
<b>Actif circulant &amp; charges constatées d'avance</b>	<b>565 381</b>	<b>549 639</b>	<b>15 742</b>	<b>2,86</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>572 401</b>	<b>559 424</b>	<b>12 978</b>	<b>2,32</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/01/2019 31/12/2019	01/01/2018 31/12/2018	Variation	
	12	12	Montant	%
<b>Report à nouveau</b>	<b>118 269</b>	<b>121 102</b>	<b>(2 833)</b>	<b>-2,34</b>
110000 R.A.N CREDITEUR	118 269	121 102	(2 833)	-2,34
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(11 071)</b>	<b>(2 833)</b>	<b>(8 238)</b>	<b>-290,83</b>
<b>Subventions d'investissement</b>				
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPMT	40 800	40 800		
139000 REPRISE SUBV INVESTISSEMT		(40 800)	40 800	100,00
139000 REPRISE SUBV INVESTISSEMT	(40 800)		(40 800)	
<b>Capitaux propres</b>	<b>107 198</b>	<b>118 269</b>	<b>(11 071)</b>	<b>-9,36</b>
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	<b>7 807</b>	<b>7 504</b>	<b>303</b>	<b>4,04</b>
419100 CLIENTS CREDITEURS	7 807	7 504	303	4,04
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>212 509</b>	<b>284 578</b>	<b>(72 069)</b>	<b>-25,32</b>
401002 FOURNISSEURS DIVERS	18 011	269 343	(251 332)	-93,31
408100 FOURN.FRES NON PARVENUES	194 498	15 235	179 263	1 176,64
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>154 282</b>	<b>107 220</b>	<b>47 062</b>	<b>43,89</b>
421100 SALAIRES MENSUALISES	1 269	90	1 179	1 303,48
425100 PERSON.RBTS FRAIS DEPLACEM	179	1 032	(853)	-82,68
427000 SAISIES ARRETS	23		23	
428200 PROV. CONGES PAYES	40 330	37 757	2 573	6,81
431100 Urssaf - P?le Emploi	28 362	22 823	5 539	24,27
431101 URSSAF MAISON ARTISTES	555	63	492	781,60
437300 Audiens Retraite -Pr?v-Mut	8 199	7 475	723	9,68
437320 AUDIENS MUTUELLE	707		707	
437335 AUDIENS PREVOYANCE	664		664	
437350 CAISSE DE CONGES SPECTACLE	1 103		1 103	
437430 ASSEDIC ARTISTES	831	542	289	53,32
437801 FNAS	1 801	1 441	360	24,98
437802 FCAP	365	288	77	26,77
437900 MEDECINE DU TRAVAIL	311	248	63	25,48
438200 Chg Sociale/Cong?s ? Payer	16 912	16 287	624	3,83
438701 SUBROGATION IJ	2 198		2 198	
442100 Etat, Pr?l?vement ? la Source ? reverser	1 612		1 612	
445710 TVA COLLECTEE 5.50%		421	(421)	-100,00
445712 TVA COLLECTEE 2.10%	3 132	1 200	1 931	160,89
445716 TVA COLLECTEE 10%	117	81	36	45,23
445717 TVA COLLECTEE 20%	3 240	790	2 450	310,26
445870 TCA S/FAE		329	(329)	-100,00
447200 TAXE FORMATION PROFESSIONN	4 974	7 942	(2 968)	-37,37
447350 Taxe d'Apprentissage		3 052	(3 052)	-100,00
448200 Chg fiscale/Cong?s ? Payer		3 928	(3 928)	-100,00
448600 CHARG A PAYER ETAT S CP	37 400	1 430	35 970	2 515,49

Rubriques	01/01/2019 31/12/2019	01/01/2018 31/12/2018	Variation	
	12	12	Montant	%
<b>Autres dettes</b>	<b>24</b>	<b>352</b>	<b>(328)</b>	<b>-93,18</b>
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR		352	(352)	-100,00
467003 DEBITEURS ET CREDITEUR P03	24		24	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>90 581</b>	<b>41 500</b>	<b>49 081</b>	<b>118,27</b>
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	90 581	41 500	49 081	118,27
<b>Total des dettes &amp; comptes de régularisation</b>	<b>465 203</b>	<b>441 154</b>	<b>24 049</b>	<b>5,45</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>572 401</b>	<b>559 424</b>	<b>12 978</b>	<b>2,32</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/01/2019 31/12/2019	01/01/2018 31/12/2018	Variation	
	12	12	Montant	%
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>3 569</b>	<b>2 041</b>	<b>1 528</b>	<b>74,86</b>
707000 VENTES CAFETERIA 10%	1 919	1 515	404	26,67
707001 VENTES CAFETERIA 20%	1 651	527	1 124	213,45
<b>Production vendue de services</b>	<b>84 553</b>	<b>92 956</b>	<b>(8 403)</b>	<b>-9,04</b>
706100 VENTES DE BILLETS 2.10%	49 637	47 276	2 361	4,99
706101 Ventes de Billets ? 5.50%	4 992	867	4 125	475,63
706801 REC PREST ACTIONS CULT 5.5	14 218	16 193	(1 975)	-12,20
706802 REC PREST ACTIONS CULT 2.1	35		35	
706803 REC PREST ACTIONS CULT 20%	6 386	17 245	(10 858)	-62,97
708803 Prestations actions culturelles 20%	9 227		9 227	
708822 AUT PRDTS ACT ANNEXES 5.50	56	11 374	(11 318)	-99,51
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>88 122</b>	<b>94 997</b>	<b>(6 875)</b>	<b>-7,24</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>1 590 309</b>	<b>1 567 518</b>	<b>22 791</b>	<b>1,45</b>
741101 DRAC ACTIONS CULTURELLES	99 412	107 738	(8 325)	-7,73
741200 SUBVENTION REGION	62 958	53 869	9 090	16,87
741300 SUBVENTION DEPARTEMENT	173 017	181 037	(8 020)	-4,43
741400 SUBVENTIONS COMMUNE	1 236 166	1 207 196	28 970	2,40
741500 Subvention Pr?ecture	3 428		3 428	
741800 AUTRES SUBVENTIONS	15 328	17 679	(2 351)	-13,30
<b>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</b>	<b>12 089</b>	<b>1 313</b>	<b>10 775</b>	<b>820,44</b>
791000 Transfert de charges Aides ASP - Etat - Autres	3 353	1 313	2 040	155,32
791001 Transfert de charges Remboursement formation	3 791		3 791	
791002 Transfert de charges Refacturation	4 889		4 889	
791004 Transfert de charges Remboursement Autres	55		55	
<b>Autres produits</b>	<b>105</b>	<b>145</b>	<b>(40)</b>	<b>-27,30</b>
756100 ADHESIONS	62	91	(29)	-31,87
758000 PROD.DIVERS GESTION COUR.	43	54	(11)	-19,56
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 690 625</b>	<b>1 663 973</b>	<b>26 652</b>	<b>1,60</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>3 425</b>	<b>1 690</b>	<b>1 735</b>	<b>102,68</b>
607000 DEPENSES BAR	3 425	1 692	1 732	102,35
609700 RABAIS REMISES RIST.OBTENU		(3)	3	100,00
<b>Variation de stocks de marchandises</b>	<b>(262)</b>	<b>166</b>	<b>(428)</b>	<b>-258,15</b>
603710 VARIATIONS DE STOCKS MARCHANDISES	(262)	166	(428)	-258,15
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>905 284</b>	<b>971 163</b>	<b>(65 879)</b>	<b>-6,78</b>
604100 ACHATS DE SPECTACLES INVIT	272 744	256 910	15 834	6,16
604120 ACHATS PARTS DE COPRODUCTI	12 500	21 330	(8 830)	-41,40
604130 Achats R?sidence Cr?ation	48 330	31 438	16 891	53,73
604800 ACHATS DE PRESTATIONS D'AC	22 256	21 673	583	2,69

Rubriques	01/01/2019 31/12/2019	01/01/2018 31/12/2018	Variation		
	12	12	Montant	%	
604801	ACHATS PRESTA. DIVERSES	6 671	25 450	(18 779)	-73,79
606100	ACHATS FOURN.ENERGIES	2 459	393	2 066	525,23
606300	FOURN.ENT & PT EQUIPMT	7 611	5 763	1 848	32,07
606400	ACHATS FOURN. ADMINISTR.	1 023	871	153	17,52
606500	A.FOURN.SPECIFIQUES SPECTA	667	2 578	(1 911)	-74,14
606520	A.FOURN.ATELIER		55	(55)	-100,00
606600	CARBURANT	25		25	
611000	Sous-traitance	2 000	2 272	(272)	-11,99
613000	LOCATIONS COURTE DUREE	102 805	88 803	14 002	15,77
613001	LOCATIONS > A 6 MOIS	11 187	11 187		
614001	CHARGES LOC >6 MOIS	2 964	2 170	794	36,59
615500	ENTRETIEN - MENAGE	1 403	208	1 195	574,28
616000	ASSURANCES	4 493	2 774	1 719	61,96
618000	DOCUMENT. & CONFERENCES	647	299	348	116,45
618500	DIVERS FRAIS COL SEM CONF	430	200	230	115,00
621100	Personnel int?rimaire	181 237	253 510	(72 273)	-28,51
622600	REMUNERATION INTERMED.	4 000	4 000		
623001	CONCEPTION OUTILS COMMUNIC	19 490	26 287	(6 797)	-25,86
623002	FABRICATION OUTILS COMMUNI	15 471	14 460	1 012	7,00
623003	AUTRES	8 209	7 947	262	3,30
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	17 365	26 629	(9 264)	-34,79
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	100	2 000	(1 900)	-95,00
624000	TRANSPORT BIENS ET PERSONN	3 407	3 358	50	1,48
624001	PRESTATAIRES SNCF RATP TAX	4 547	3 406	1 141	33,50
624002	FRAIS TRANSPORTS COMPAGNIE	56 648	60 000	(3 352)	-5,59
624223	HEBERGEMENT	35		35	
624224	DEFRAIEMENT	1 127		1 127	
625100	DEPLACT,MISSIONS PERSONNEL	22 031	24 049	(2 018)	-8,39
625210	REPAS PERS. ACCUEIL SPEC.	2 185		2 185	
625211	REPAS EQUIPE TECHNIQUE	4 918	6 204	(1 286)	-20,73
625212	REPAS EQUIPE ACCUEIL	686	3 243	(2 557)	-78,85
625220	REPAS HEBERGT EQUIPES ACCU	14 599	4 480	10 119	225,86
625221	HOTELS	13 536	14 489	(953)	-6,58
625222	RESTAURANTS TRAITEURS	134	5 575	(5 442)	-97,60
625223	DEFRAIEMENTS NUITEES	802	1 767	(965)	-54,60
625224	DEFRAIEMENTS REPAS	15 921	14 704	1 217	8,28
625700	RECEPTIONS	3 678	8 558	(4 880)	-57,02
626000	FRAIS POSTAUX & TELECOM	668	551	117	21,21
627000	COMMISSSIONS/CARTES BLEUES	244	937	(693)	-74,00
627001	Commissions frais tenue de comptes	541		541	
627002	ABONNEMENTS FRAIS BANCAIRES	344		344	
627800	AUTRES FRAIS S/PREST SERV		2	(2)	-100,00
628100	DIVERS	6 835	6 835		
628400	FRAIS RECRUTEMENT PERSON	590	390	200	51,28
628500	FRAIS GARDIENNAGE SECURITE	5 722	3 407	2 315	67,95

Rubriques	01/01/2019 31/12/2019	01/01/2018 31/12/2018	Variation	
	12	12	Montant	%
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>3 586</b>	<b>10 518</b>	<b>(6 932)</b>	<b>-65,91</b>
632000 CHARGES FISCALES S/CONGES PAYES	(3 928)	399	(4 328)	-1 083,37
632999 C.Fiscales/ProvøR?mun?rations du Personnel	(143)		(143)	
633300 FORMATION FROFES CONTINUE	8 099	5 064	3 035	59,94
633310 FORMATION PROFES.CDD		107	(107)	-100,00
633320 FORMATION INTERMITTENTS		1 447	(1 447)	-100,00
633500 Taxe d'Apprentissage		3 052	(3 052)	-100,00
635800 AUTRES DROITS		225	(225)	-100,00
637000 AUTRES TAXES A AUTRES ORGA	(442)	224	(665)	-297,45
<b>Salaires et traitements</b>	<b>531 419</b>	<b>465 886</b>	<b>65 534</b>	<b>14,07</b>
641100 REMUNERATIONS PERS.ADM	526 758	389 540	137 218	35,23
641199 Provø R?mun?rations du Personnel	(5 950)		(5 950)	
641200 CONGES PAYES	2 573	3 840	(1 267)	-32,99
641210 REMUNERATIONS INTERMITTENTS		66 536	(66 536)	-100,00
641310 Prime-Gratificat.Stagiaire	2 179	2 363	(184)	-7,78
641400 INDEMNITES	5 860	3 607	2 253	62,46
<b>Charges sociales</b>	<b>220 816</b>	<b>195 768</b>	<b>25 049</b>	<b>12,80</b>
645110 COTIS.URSSAF	126 921	112 230	14 691	13,09
645120 COTIS.URSSAF INTERMITTENTS		20 646	(20 646)	-100,00
645140 COTIS.URSSAF MAISON ARTIST	266	379	(113)	-29,82
645200 MUTUELLES	1 580	1 390	190	13,67
645310 COT.RETRAITE PERMANENTS	40 731	33 643	7 088	21,07
645320 COT.RETRAITE INTERMITTENTS		4 384	(4 384)	-100,00
645350 COT.PREVOYANCE TTE CATEGOR	5 815	4 929	885	17,96
645410 COT.ASSEDIC PERMANENTS	18 357	16 361	1 996	12,20
645430 ASSEDIC ARTISTES INTERMITTENTS	7 550	6 454	1 096	16,98
645500 CONGES SPECTACLES	12 412	10 040	2 372	23,63
645550 Charges sur provision cong?s pay?s	624	1 662	(1 038)	-62,44
645599 Charges sociales/ProvøR?mun?rations du Personnel	(2 858)		(2 858)	
645802 COT FCAP	1 317	1 140	177	15,50
647200 COT FNAS	6 584	5 701	883	15,49
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 519	1 676	(157)	-9,39
649100 Produits, CICE		(24 868)	24 868	100,00
<b>Amortissements des immobilisations</b>	<b>3 941</b>	<b>2 752</b>	<b>1 189</b>	<b>43,19</b>
681120 DOT AUX AMORTS IMMOB CORPORELLES	3 941	2 752	1 189	43,19
<b>Autres charges</b>	<b>34 787</b>	<b>17 880</b>	<b>16 907</b>	<b>94,56</b>
651000 DROITS	24 413	17 676	6 738	38,12
651001 DROITS SACEM/SPRE AUTRES Q/SPECTACLES	238		238	
651100 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	210		210	
651600 DROITS D'AUTEURS REPRODUCTIONS	9 829	150	9 679	6 452,69
658000 CHARGES DIVERSES GEST.COUR	96	55	42	76,46

<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 702 996</b>	<b>1 665 822</b>	<b>37 174</b>	<b>2,23</b>
Résultat d'exploitation	(12 371)	(1 849)	(10 522)	-569,05
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>1 300</b>	<b>1 320</b>	<b>(20)</b>	<b>-1,49</b>
764000 PRODUITS FINANCIERS	1 300	1 320	(20)	-1,49
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 300</b>	<b>1 320</b>	<b>(20)</b>	<b>-1,49</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>1</b>	<b>(1)</b>	<b>-100,00</b>
661500 CHARGES D'INTERETS		1	(1)	-100,00
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>		<b>1</b>	<b>(1)</b>	<b>-100,00</b>
Résultat financier	1 300	1 319	(19)	-1,40
Résultat courant avant impôts	(11 071)	(530)	(10 541)	-1 987,41
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>40</b>	<b>(40)</b>	<b>-100,00</b>
771800 PRODUITS EXCP S/OP GEST		40	(40)	-100,00
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>20</b>	<b>(20)</b>	<b>-100,00</b>
777000 REP SUBV INVESTISS		20	(20)	-100,00
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>2 362</b>		<b>2 362</b>	
787600 Reprise Prov D?p Exceptionnelle	2 362		2 362	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>2 362</b>	<b>60</b>	<b>2 302</b>	<b>3 864,22</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>	<b>2 362</b>		<b>2 362</b>	
678800 Charges exceptionnelles diverses	2 362		2 362	
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>		<b>2 362</b>	<b>(2 362)</b>	<b>-100,00</b>
687600 DOT PROV DEPREC EXCEPT		2 362	(2 362)	-100,00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 362</b>	<b>2 362</b>		
Résultat exceptionnel		(2 302)	2 302	100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 694 287</b>	<b>1 665 352</b>	<b>28 935</b>	<b>1,74</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 705 358</b>	<b>1 668 185</b>	<b>37 173</b>	<b>2,23</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(11 071)</b>	<b>(2 833)</b>	<b>(8 238)</b>	<b>-290,83</b>

---

## PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

---

(Règlement CRC 99-01 du 16/02/1999).

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

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre**
- **Indépendance des exercices**

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

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

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).

### b) Règles d'amortissements

Les immobilisations sont amorties sur 2, 3 et 5 ans en Linéaire.

### c) Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode (coût unitaire moyen pondéré).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### d) Créances et dettes

Les créances sont enregistrées à la date de l'évènement ou pour les subventions, en fonction de la période couverte par la convention. Elles sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. La provision de 2.362€ pour non récupération d'une partie de la subvention de la Région 2016/2017 a été reprise.

### e) Fonds Associatifs

	<b>31/12/2018</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>31/12/2019</b>
Fonds Associatifs sans droit de reprise	-			-
Report à nouveau	121.102		2.833	118.269
Résultat l'exercice	-2.833	-11.071	-2.833	-11.071
Subventions investissements	40 800			40 800
Reprise de subventions	- 40.800			- 40.800
<b>Total situation nette</b>	<b>118.269</b>	<b>-11.071</b>	<b>-</b>	<b>107.198</b>

## **f) Subventions d'Equipement**

Les subventions sont reprises au même rythme que les amortissements des biens subventionnés.

## **g) Les charges à payer et produits à recevoir**

Ils sont constatés toutes taxes.

## **h) Honoraires du Commissaire aux comptes**

Il a été versé en 2019, 4 800€ TTC d'honoraires correspondant au contrôle de l'année 2018.

## **i) CICE et réductions de charges patronales Urssaf**

Le Crédit impôt pour la compétitivité et l'emploi qui était comptabilisé dans le compte : « 649100 : C.I.C.E », n'existe plus depuis le 1/1/2019 mais est remplacé par la réduction de la cotisation maladie ; les conditions restent les mêmes.

## **j) Subventions de fonctionnement**

Les subventions accordées, au Théâtre Louis Aragon, ont été prises en compte sur l'exercice 2019, toutefois, la convention Région Ile-de-France Permanence artistique et culturelle, est assortie d'une clause résolutoire et ne sera acquise définitivement qu'à la production de documents administratifs fournis systématiquement ».

## **k) Engagement de la Ville**

La Ville de Tremblay-en-France a versé une subvention de fonctionnement de 1.215.425€ contre 1.218.247€TTC en 2018 et l'action la Monodisco pour 700€.

Incluant pour le festival d'Avignon une subvention de 29.400€TTC contre 30.000€ en 2018, 16.000€ pour la convention de coopération comme 2018 et, 40.000€ pour les 30 ans du Théâtre.

La Ville assure aussi :

- La mise à disposition à titre gracieux de la salle de spectacles et de ses annexes,
- La prise en charge du chauffage, de l'électricité et du téléphone, de l'assurance,
- L'entretien ménagé, la maintenance technique du bâtiment,
- L'ensemble du matériel et du mobilier nécessaire au fonctionnement de l'établissement
- Les frais d'affranchissements, impression du matériel de communication,
- Le prêt d'un véhicule selon le planning des activités
- La mise à disposition de quatre agents.

Certains services de la Ville de Tremblay-en-France n'ayant pas fourni le montant des aides indirectes (le bâtiment), ce qui justifie les variations entre 2018-19 « état évaluation des contributions volontaires en nature ».

## **l) Transferts de charges**

Détail du compte :

- Aides reçues de l'A.S.P. (Embauche service civique)	:	3.353.28
- Formation non réalisée mais provisionnée	:	3.400.00
- Remboursements de frais ou dépenses refacturées	:	5.335.27
<b>TOTAL</b>	:	<b>12.088.55</b>

### **m) Engagements de retraite**

Compte tenu de l'âge moyen du personnel et de l'ancienneté moyenne relativement faibles, cette mention ne comporte pas un caractère significatif.

### **n) Evènements postérieurs à la clôture**

La France a connu une crise sanitaire sans précédent « le COVID-19 ».

Il est donc indispensable qu'en 2020, le rapport d'activités de l'association devra « faire ressortir » les conséquences de cette crise :

- Baisse du chiffre d'affaires,
- Diminution des charges ou « gain » sur les dépenses liées à l'activité,
- Plan de relance de l'activité,
- Affectation éventuellement des subventions en fonds dédiés pour les différentes actions non réalisées,
- Etc.

Nous attendons donc les décisions du gouvernement.

---

## ANNEXE

---

## IMMOBILISATIONS

### Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 129		877
Installations générales, agencements et divers	19 696		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	48 636		300
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>69 461</b>		<b>1 177</b>
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	769		
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>769</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>70 230</b>		<b>1 177</b>

### Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			2 005	
Installations générales, agencements et divers			19 696	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			48 936	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>			<b>70 638</b>	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			769	
<b>Total des immobilisations financières</b>			<b>769</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>71 407</b>	

## AMORTISSEMENTS

### Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	659	155		815
Inst générales, agencements et divers	18 763	280		19 044
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	41 023	3 505		44 528
Emballages récupérables et divers				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>60 446</b>	<b>3 941</b>		<b>64 386</b>
<b>TOTAL</b>	<b>60 446</b>	<b>3 941</b>		<b>64 386</b>

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

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations générales							
Inst techniques et outil. indust							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL DES DOTATIONS</b>		<b>TOTAL DES REPRISES</b>			<b>DOTATIONS - REPRISES</b>		

### Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

### Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				

### Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>				

### Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	2 362		2 362	
<b>TOTAL</b>	<b>2 362</b>		<b>2 362</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 362</b>		<b>2 362</b>	

## ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

### Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	769	769	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>769</b>	<b>769</b>	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	17 180	17 180	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	6 116	6 116	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 858	2 858	
Etat – Impôts sur les bénéfiques			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	54 322	54 322	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 793	6 793	
Etat – Divers	164 100	164 100	
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>251 369</b>	<b>251 369</b>	
Charges constatées d'avance	14 295	14 295	
<b>TOTAL</b>	<b>266 433</b>	<b>266 433</b>	

### Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	212 509	212 509		
Personnel et comptes rattachés	41 801	41 801		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 006	62 006		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 489	6 489		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	43 986	43 986		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	24	24		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	90 581	90 581		
<b>TOTAL</b>	<b>457 396</b>	<b>457 396</b>		

## PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	
- Autres créances	15 602
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>15 602</b>

Autres créances :

- 428700 : Personnel – IJSS reçues 2019 et non saisies en paie sur 2019	:	5 950.47
- 438700 : Charges sociales/ Personnel – IJSS reçues 2019 et non saisies en paie sur 2019	:	2 858.30
- 448700 : Charges fiscales/Personnel – IJSS reçues 2019 et non saisies en paie sur 2019	:	143.27
- 448700 : Etat, subventions à recevoir ONDA	:	6.650.00

## CHARGES A PAYER

**Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :**

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 498
Dettes fiscales et sociales	94 642
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>289 140</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
PROJET IMAGINE 10/7/19-30/6/20 - 6.754.50 * 5 / 16		6.967
NOTIFICATION DEPARTEMENT L'ART AU COLLEGE 2019/2020		10.921
SUBVENTION DRAC QUADRIpartite 2019/20		17.630
SUBVENTION REGION LES TERRITOIRES ET LA CULTURE AVEC LES LYCEENS		23.232
SUBVENTION REGION 01/7/2019-30/6/20		31.832
Réabonnements revue	358	
Flyers + plaquettes saison 2019/20	8.277	
Sacem/spre 08/2019-08/2020	161	
Spectacle 2020	5.500	
<b>TOTAL</b>	<b>14.296</b>	<b>90.581</b>

## EMPLOIS ET EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Emplois des contributions volontaires en nature	2019	2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	436.009	465.222
Prestations en nature	55.095	11.694
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>491.104</b>	<b>476.916</b>

Ressources des contributions volontaires en nature	2019	2018
Bénévolat		
Prestations en nature	491.104	476.916
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>491.104</b>	<b>476.916</b>

---

## VENTILATION DE L'FFECTIF DE L'ENTREPRISE

---

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	6	2
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9	2
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>	<b>4</b>

Personnel mis à disposition de la Ville de Tremblay-en-France

---

# ETATS DE GESTION

---

## RATIOS

### Ratios de gestion

Rubriques	N	N-1	Variation
Frais financiers		1	
Chiffre d'affaires HT	88 122	94 997	
<b>IMPORTANCE DES FRAIS FINANCIERS</b>		<b>0</b>	<b>(0,00)</b>

**La valeur de ce ratio permet d'apprécier la situation financière de l'entreprise**

Rubriques	N	N-1	Variation
Frais financiers		1	
Excédent Brut d'Exploitation	14.163	17.325	
<b>PART DE FRAIS FINANCIERS / RESULTAT</b>			

**Ce ratio permet d'apprécier la capacité d'une entreprise à faire face à ses frais financiers.**

### Ratios de structure financière

Rubriques	N	N-1	Variation
Total actif net	572 401	559 424	
Endettement total	465 203	441 154	
<b>SOLVABILITE GLOBALE</b>	<b>123</b>	<b>127</b>	<b>(3,77)</b>

**Ce ratio met en évidence le risque que la structure financière fait courir aux prêteurs.**

Rubriques	N	N-1	Variation
Endettement total	465 203	441 154	
Fonds propres	107 198	118 269	
<b>ENDETTEMENT</b>	<b>434</b>	<b>373</b>	<b>60,96</b>

**Ce ratio exprime le degré de dépendance de l'entreprise vis à vis de ses créanciers.**

### Ratios de financement

Rubriques	N	N-1	Variation
Dotations aux amortissements	3 941	2 752	
Valeur ajoutée	-820 324	-878 021	
<b>AUTONOMIE FINANCIERE</b>	<b>-0.48</b>	<b>-0.31</b>	<b>0.17</b>

**Ce ratio mesure la part des investissements dans la valeur ajoutée.**

Rubriques	N	N-1	Variation
Marge brute d'autofinancement	-9.492	2.281	
Fonds propres	107 198	118 269	
<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-9</b>	<b>2</b>	<b>-7</b>

**Ce ratio indique les possibilités pour l'entreprise d'autofinancer sa croissance.**

#### Ratios de la rentabilité financière

Rubriques	N	N-1	Variation
Résultat net	(11 071)	(2 833)	
Capitaux propres	107 198	118 269	
<b>RENTABILITE NETTE DES CAPITAUX PROPRES</b>	<b>(10)</b>	<b>(2)</b>	<b>(7,93)</b>

**Ce ratio mesure la rémunération globale des capitaux propres.**

Rubriques	N	N-1	Variation
Capacité d'autofinancement	-9.492	2.281	
Capitaux propres	107 198	118 269	
<b>FLUX DE FONDS DEGAGES PAR LES CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-9</b>	<b>2</b>	<b>-7</b>

**Ce ratio permet d'apprécier l'aptitude à dégager des ressources.**

#### Ratios de mesure de la rentabilité d'exploitation

Rubriques	N	N-1	Variation
Marge commerciale			
Chiffre d'affaires Hors Taxes	88 122	94 997	
<b>TAUX DE MARGE COMMERCIALE (Activité négoce)</b>			

**Ce ratio permet d'apprécier la stratégie commerciale de l'entreprise ainsi que l'influence des contraintes du marché et de la politique des prix de vente.**

Rubriques	N	N-1	Variation
Valeur ajoutée	-820 324	-878 021	
Chiffre d'affaires Hors Taxes	88 122	94 997	
<b>TAUX DE VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-931</b>	<b>-924</b>	<b>7</b>

**C'est l'instrument de mesure du degré d'intégration d'une entreprise.**

Rubriques	N	N-1	Variation
Excédent brut d'exploitation	14 163	17.325	
Chiffre d'affaires Hors Taxes	88 122	94 997	
<b>TAUX D'EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>16</b>	<b>18</b>	<b>2</b>

**Ce ratio mesure le niveau relatif du résultat.**

#### Ratios de liquidité

Rubriques	N	N-1	Variation
Chiffre d'affaires Hors Taxes	88 122	94 997	
Actif immobilisé brut	71 407	70 230	
<b>ROTATION DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>123</b>	<b>135</b>	<b>(12)</b>

**Ce ratio permet de mesurer le chiffre d'affaires par rapport aux immobilisations brutes.**

Rubriques	N	N-1	Variation
Chiffre d'affaires Hors Taxes	88 122	94 997	
Capitaux propres	107 198	118 269	
<b>ROTATION DES CAPITAUX PROPRES</b>	<b>82</b>	<b>80</b>	<b>1,88</b>

**Ce ratio permet de mesurer le chiffre d'affaires par rapport aux capitaux propres.**

## BILAN COMPARATIF

### Actif

Rubriques	31/12/2019	% du poste	% de l'actif	31/12/2018	% du poste	% de l'actif
Capital souscrit non appelé		0%	0%		0%	0%
Immobilisations incorporelles		0%	0%		0%	0%
Immobilisations corporelles	6 251	89%	1%	9 015	92%	2%
Immobilisations financières	769	11%	0%	769	8%	0%
<b>Actif immobilisé</b>	<b>7 020</b>	<b>100%</b>	<b>1%</b>	<b>9 784</b>	<b>100%</b>	<b>0,02</b>
Stocks	579	0%	0%	317	0%	0%
Créances	266 011	48%	46%	149 798	28%	27%
Disponibilités	284 496	52%	50%	386 566	72%	69%
<b>Actif circulant</b>	<b>551 086</b>	<b>100%</b>	<b>96%</b>	<b>536 681</b>	<b>100%</b>	<b>0,96</b>
Comptes de régularisation	14 295	100%	2%	12 958	100%	2%
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>572 401</b>		<b>100%</b>	<b>559 424</b>		<b>100%</b>

### Passif

Rubriques	31/12/2019	% du poste	% du passif	31/12/2018	% du poste	% du passif
Capital social ou individuel		0%	0%		0%	0%
Résultat de l'exercice	(11 071)	-10%	-2%	(2 833)	-2%	-1%
Autres capitaux propres	118 269	110%	21%	121 102	102%	22%
<b>Capitaux propres</b>	<b>107 198</b>	<b>100%</b>	<b>19%</b>	<b>118 269</b>	<b>100%</b>	<b>0,21</b>
Autres fonds propres			0%			0%
Provisions / risques et charges			0%			0%
Emprunts et dettes financières		0%	0%		0%	0%
Autres dettes	374 622	100%	65%	399 654	100%	71%
<b>Dettes</b>	<b>374 622</b>	<b>100%</b>	<b>65%</b>	<b>399 654</b>	<b>100%</b>	<b>0,71</b>
Comptes de régularisation passif	90 581	100%	16%	41 500	100%	7%
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>572 401</b>		<b>100%</b>	<b>559 424</b>		<b>100%</b>

## COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Ventes de marchandises	3 569	2 041	1 528
Production vendue de biens			
Production vendue de services	84 553	92 956	(8 403)
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>88 122</b>	<b>94 997</b>	<b>(6 875)</b>
Production stockée et immobilisée			
Subventions d'exploitation	1 590 309	1 567 518	22 791
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	12 089	1 313	10 775
Autres produits	105	145	(40)
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 690 625</b>	<b>1 663 973</b>	<b>33 527</b>
Achats de marchandises (et droits de douanes)	3 425	1 690	1 735
Variations de stock de marchandises	(262)	166	(428)
Achats de matières premières et autres approvisionnement			
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			
Autres achats et charges externes	905 284	971 163	(65 879)
Impôts, taxes et versements assimilés	3 586	10 518	(6 932)
Salaires, traitements et charges sociales	752 236	661 653	90 582
Dotations sur immobilisations et actif circulant	3 941	2 752	1 189
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	34 787	17 880	16 907
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 702 996</b>	<b>1 665 822</b>	<b>37 174</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(12 371)</b>	<b>(1 849)</b>	<b>(10 522)</b>
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée</b>			
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré</b>			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	1 300	1 320	(20)
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Produits financiers</b>	<b>1 300</b>	<b>1 320</b>	<b>(20)</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		1	(1)
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Charges financières</b>		<b>1</b>	<b>(1)</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 300</b>	<b>1 319</b>	<b>(19)</b>
Produits exceptionnels		60	(60)
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 362		2 362
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>2 362</b>	<b>60</b>	<b>2 302</b>
Charges exceptionnelles	2 362		2 362
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		2 362	(2 362)
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>2 362</b>	<b>2 362</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(2 302)</b>	<b>2 302</b>
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices			
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(11 071)</b>	<b>(2 833)</b>	<b>(8 238)</b>

## RESULTATS SUR LES 5 DERNIERS EXERCICES

Rubriques	N	N-1	N-2	N-3	N-4
<b>Capital en fin d'exercice</b>					
Capital Social					
Actions Ordinaires					
Actions prioritaires existantes					
Nombre maximal d'actions futures à créer					
Par conv. Obligation					
Par droit de souscription					
<b>Opérations et résultats de l'exercice</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	88 122	94 997	85.911	54.369	74.579
Résultat avant impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions	(9 492)	2 281	4.157	6.694	25.477
Impôts sur les bénéfiques					
Participation salariés					
Résultat après impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions	(11 071)	(2 833)	2.083	5.844	23.709
Résultat distribué					
<b>Résultat par actions (en euros)</b>					
Résultat après impôts, participation et avant dot. aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions					
Dividende par action					
<b>Résultat par actions (en euros)</b>					
Effectif moyen des salariés employés	15	14			
Montant de la masse salariale	526 758	465.886	457.348	452.181	468.155
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale ...)	220 816	195 768	184.846	170.923	178.275

---

## ACTIF REALISABLE & DISPONIBLE PASSIF EXIGIBLE

---

### Actif réalisable et disponible

Rubrique	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé		
Autres participations		
Créances rattachées à participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières	769	769
Avances, acomptes versés sur commandes	14 642	12 320
Créances clients et comptes rattachés	17 180	6 322
Autres créances	234 189	133 519
Capital souscrit et appelé, non versé		
<b>Sous - total</b>	<b>266 780</b>	<b>152 929</b>
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	284 496	386 566
<b>TOTAL</b>	<b>551 276</b>	<b>539 495</b>

### Passif exigible

Rubrique	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 807	7 504
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 509	284 578
Dettes fiscales et sociales	152 085	107 220
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24	352
<b>TOTAL</b>	<b>372 424</b>	<b>399 654</b>