

ASS LA LUNE DES PIRATES

80000 AMIENS

**Comptes annuels
au 31/12/2019**

SAS SEROC

Rue Mathias Sandorf - Immeuble ATHENA

BP 10029 BOVES - 80333 LONGUEAU

Tél : 03 22 82 09 50 - Fax : 03 22 82 09 51

Courriel : contact@seroc.com



Sommaire

<i>Attestation d'Expert Comptable</i>	<i>1</i>
<i>Comptes simplifiés</i>	<i>2</i>
Bilan simplifié	3
Compte de résultat simplifié	4
<i>Comptes annuels</i>	<i>5</i>
Bilan	6
Compte de résultat	8
Bilan détaillé	9
Compte de résultat détaillé	12
<i>Annexe</i>	
Règles et méthodes comptables	15
Notes sur le bilan	17
Notes sur le compte de résultat	24

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association LA LUNE DES PIRATES relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	231 963
Total des ressources	956 547
Résultat net comptable (Déficit)	-12 426

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

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

Fait à BOVES
Le 07/05/2020

Jimmy BERNARD
Expert Comptable

Comptes simplifiés

ASSOCIATION LA LUNE DES PIRATES

Bilan au 31 décembre 2019

ACTIF

PASSIF

	31/12/2019			31/12/2018		31/12/2019	31/12/2018
	BRUT	AMORT. ET PROV.	NET	NET			
* ACTIF IMMOBILISE					* FONDS PROPRES		
<i>Immobilisations incorporelles</i>	10 761	4 390	6 371	6 670	<i>Report à nouveau</i>	117 441	112 648
<i>Installations et agencements</i>	15 973	15 973	0	0	<i>Résultat de l'exercice</i>	-12 426	4 793
<i>Agencement Bar</i>	7 062	7 062	0	0			
<i>Matériel</i>	5 608	2 295	3 313	575	Total fonds propres	105 015	117 441
<i>Matériel informatique</i>	16 405	14 133	2 272	3 334			
<i>Matériel lumière</i>	33 708	33 107	601	814	Subvention d'investissement nette	0	0
<i>Matériel Son</i>	142 212	142 212	0	0			
<i>Matériel Vidéo</i>	16 252	16 252	0	0	Provision pour risque	7 266	7 266
<i>Titres de Participation</i>	366		366	366			
Total Actif Immobilisé	248 347	235 424	12 923	11 759			
* ACTIF CIRCULANT					* DETTES		
<i>Stock consignes</i>	1 599		1 599	825	<i>Dettes financières</i>	0	0
<i>Usagers</i>	14 472		14 472	11 313	<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	47 647	26 706
<i>Subventions à recevoir</i>	72 002		72 002	46 205	<i>Dettes fiscales</i>	640	4 246
<i>Créances sociales et fiscales</i>	10 150		10 150	5 689	<i>Dettes sociales</i>	52 043	53 347
<i>Autres créances</i>	0		0	0	<i>Produits constatés d'avance</i>	19 352	17 193
<i>Charges constatées d'avance</i>	13 298		13 298	14 360			
<i>Disponibilités</i>	107 519		107 519	136 048			
Total actif circulant	219 040	0	219 040	214 439	Total dettes	119 682	101 492
TOTAL ACTIF	467 388	235 424	231 963	226 199	TOTAL PASSIF	231 963	226 199

ASSOCIATION LA LUNE DES PIRATES

Compte de résultat 2019

	ANNEE 2019	ANNEE 2018	ANNEE 2017
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Entrées des spectacles	84 845	103 784	52 214
Buvette	95 872	94 370	80 540
Coproduction Concerts	2 820	2 870	2 230
Adhésions	4 663	5 072	5 846
Publicité	3 800	2 200	0
Mise à disposition de personnel	12 556	9 803	7 045
Cours/Ateliers	16 095	14 157	1 938
Autres produits	11 783	2 533	14 184
<i>Recettes des activités</i>	<i>232 433</i>	<i>234 789</i>	<i>163 997</i>
Subvention AMIENS METROPOLE	255 000	256 000	222 000
Subvention DRAC	108 760	126 090	102 110
Subvention CONSEIL DEPARTEMENTAL	26 000	35 000	43 000
Subvention CONSEIL REGIONAL	202 497	200 357	143 956
Subvention SACEM	15 000	10 000	10 000
Subvention CNV	34 503	18 212	20 462
Subvention HEINEKEN	0	2 192	2 630
Subvention DDCS	1 500	0	3 679
Mécénat CREDIT MUTUEL	25 000	20 000	10 000
Subvention FAIR	1 000	1 000	800
Subvention INOUI	2 295	0	0
Subvention ACSE	0	3 000	0
Subvention ADAMI	5 000	0	0
Mécénat Entreprises	28 300	0	0
<i>Subventions</i>	<i>704 855</i>	<i>671 851</i>	<i>558 637</i>
<i>Quote-part Subventions Investissements</i>	<i>0</i>	<i>3 800</i>	<i>7 187</i>
<i>Subv. Emplois aidés - Conseil Régional</i>	<i>11 280</i>	<i>19 120</i>	<i>20 150</i>
<i>Subv. Emplois aidés</i>	<i>1 178</i>	<i>9 560</i>	<i>8 996</i>
<i>Autres produits et Transferts de charges</i>	<i>141</i>	<i>2 727</i>	<i>4 434</i>
Total des produits de fonctionnement	949 887	941 846	763 402
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
Dépenses artistiques			
Achat de spectacles	149 882	148 414	119 610
Charges de personnel artistique	29 502	14 866	16 779
Charges de personnel technique	91 281	83 161	65 545
Frais des artistes	41 154	40 635	31 771
Reversement billetterie	0	0	0
	311 818	287 076	233 704
Dépenses de fonctionnement			
Autres achats	69 071	56 255	55 975
Publicité, programmes et affichage	55 289	53 819	33 273
Autres charges externes	197 278	199 997	127 161
Charges de personnel permanent	327 843	326 083	300 317
	649 481	636 153	516 726
Dotation aux amortissements et provisions	4 310	9 705	13 630
Total des charges de fonctionnement	965 609	932 934	764 060
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-15 722	8 912	-658
Produits financiers	2	4	234
Charges financières	1 636	3 598	1 471
RESULTAT FINANCIER	-1 634	-3 595	-1 236
RESULTAT COURANT	-17 356	5 318	-1 895
Produits exceptionnels	6 658	1 316	6 171
Charges exceptionnelles	1 728	1 840	646
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 931	-524	5 525
RESULTAT DE L'EXERCICE	-12 426	4 793	3 631

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt	10 761,31	4 390,47	6 370,84	6 670,34
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	23 035,33	23 035,33		
Installations techniques, matériel et outillage	197 779,56	193 865,55	3 914,01	1 388,73
Autres immobilisations corporelles	16 405,03	14 132,99	2 272,04	3 334,24
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	366,00		366,00	366,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	248 347,23	235 424,34	12 922,89	11 759,31
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 598,90		1 598,90	825,00
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	14 472,05		14 472,05	11 312,87
Autres créances	82 151,58		82 151,58	51 893,67
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	107 519,33		107 519,33	136 047,77
Charges constatées d'avance	13 298,43		13 298,43	14 359,94
ACTIF CIRCULANT	219 040,29		219 040,29	214 439,25
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	467 387,52	235 424,34	231 963,18	226 198,56

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	117 440,99	112 647,63
RESULTAT DE L'EXERCICE	-12 425,85	4 793,36
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	105 015,14	117 440,99
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	7 266,00	7 266,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 266,00	7 266,00
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 647,24	24 210,24
Dettes fiscales et sociales	52 682,84	57 592,97
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 495,44
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	19 351,96	17 192,92
DETTES	119 682,04	101 491,57
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	231 963,18	226 198,56

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
Ventes de marchandises	427,50	
Production vendue	227 342,25	229 716,94
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	704 855,25	671 850,67
Reprises et Transferts de charge	12 458,14	31 800,60
Cotisations	4 155,82	4 267,75
Autres produits	648,08	1 065,68
Produits d'exploitation	949 887,04	938 701,64
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	43 981,93	43 015,82
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	447 051,72	433 180,56
Impôts et taxes	5 059,07	5 404,02
Salaires et Traitements	322 265,90	294 361,33
Charges sociales	121 300,39	125 381,93
Amortissements et provisions	4 309,82	9 704,77
Autres charges	21 640,34	21 885,26
Charges d'exploitation	965 609,17	932 933,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	-15 722,13	5 767,95
Opérations faites en commun		
Produits financiers	1,77	3,76
Charges financières	1 636,12	3 598,30
Résultat financier	-1 634,35	-3 594,54
RESULTAT COURANT	-17 356,48	2 173,41
Produits exceptionnels	6 658,24	4 459,79
Charges exceptionnelles	1 727,61	1 839,84
Résultat exceptionnel	4 930,63	2 619,95
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	-12 425,85	4 793,36
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
208000 – LOGICIELS	1 919,27		1 919,27	1 919,27
208100 – CHARTE GRAPHIQUE	2 744,08		2 744,08	2 744,08
208200 – LICENCE IV	6 097,96		6 097,96	6 097,96
280800 – AMORT AUTR.IMMO INCORPOR.		4 390,47	-4 390,47	-4 090,97
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt	10 761,31	4 390,47	6 370,84	6 670,34
Immobilisations corporelles				
214500 – AGENC.CONST.SOL AUTRUI	15 972,86		15 972,86	15 972,86
214510 – AGENCEMENT BAR	7 062,47		7 062,47	7 062,47
281450 – AMORT.AG.CON.SOL AUTRUI		15 972,86	-15 972,86	-15 972,86
281451 – AMORT. AGENCEMENT BAR		7 062,47	-7 062,47	-7 062,47
Constructions	23 035,33	23 035,33		
215000 – MATERIEL ET OUTILLAGE	5 607,56		5 607,56	2 123,33
215010 – MATERIEL LUMIERE	33 708,16		33 708,16	33 708,16
215020 – MATERIEL SON	142 212,01		142 212,01	142 212,01
215030 – MATERIEL VIDEO	16 251,83		16 251,83	16 251,83
281500 – AMORT INSTAL. TECHNIQUES		2 294,97	-2 294,97	-1 548,70
281501 – AMORT. MATERIEL LUMIERE		33 106,74	-33 106,74	-32 894,06
281502 – AMORT. MATERIEL SON		142 212,01	-142 212,01	-142 212,01
281503 – AMORT.MATERIEL VIDEO		16 251,83	-16 251,83	-16 251,83
Installations techniques, matériel et outillage	197 779,56	193 865,55	3 914,01	1 388,73
218300 – MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	16 405,03		16 405,03	14 415,86
281830 – AMORT MAT.BUR ET INFORMAT		14 132,99	-14 132,99	-11 081,62
Autres immobilisations corporelles	16 405,03	14 132,99	2 272,04	3 334,24
Immobilisations financières				
271000 – TITRES IMMOBILISES (PRO.)	366,00		366,00	366,00
TIAP & autres titres immobilisés	366,00		366,00	366,00
ACTIF IMMOBILISE	248 347,23	235 424,34	12 922,89	11 759,31
Stocks				
311000 – STOCK BAR	1 598,90		1 598,90	825,00
Matières premières et autres approv.	1 598,90		1 598,90	825,00
Créances				
411999 – Collectif client divers	14 472,05		14 472,05	11 312,87
Usagers et comptes rattachés	14 472,05		14 472,05	11 312,87
421000 – PERSONNEL REMUNERAT.DUES	38,62		38,62	
425000 – PERSONNEL AVANCES ACPTEES				316,65
438700 – ORG.SOC.AUTR.PROD.A REC.	1 037,04		1 037,04	
445660 – TVA DEDUCTIBLE	368,56		368,56	1 224,71
445670 – CREDIT DE TVA	5 874,00		5 874,00	1 785,00
445714 – TVA COLLECTEE A 20 %	252,10		252,10	
445860 – TVA DEDUC. FACT. A RECEVO	2 579,66		2 579,66	2 362,31
468700 – DIVERS PDTS A RECEVOIR	72 001,60		72 001,60	46 205,00
Autres créances	82 151,58		82 151,58	51 893,67
Divers				
512101 – BFCC	107 218,68		107 218,68	134 311,82
512104 – LIVRET A BFCC	237,73		237,73	235,96
530000 – CAISSE	62,92		62,92	1 499,99
Disponibilités	107 519,33		107 519,33	136 047,77
486000 – CHARGES CONSTATEES AVANCE	13 298,43		13 298,43	14 359,94
Charges constatées d'avance	13 298,43		13 298,43	14 359,94
ACTIF CIRCULANT	219 040,29		219 040,29	214 439,25

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	467 387,52	235 424,34	231 963,18	226 198,56

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
110000 – REPORT A NOUVEAU (CREDIT)	117 440,99	112 647,63
Report à nouveau	117 440,99	112 647,63
RESULTAT DE L'EXERCICE	-12 425,85	4 793,36
131000 – SUBV INVEST. RENOUVELABLE		173 529,16
139000 – SUBVENTIONS INSCR.A RESUL		-173 529,16
Subventions d'investissement		
FONDS PROPRES	105 015,14	117 440,99
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
151800 – AUTRES PROV. RISQUES	7 266,00	7 266,00
Provisions pour risques	7 266,00	7 266,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 266,00	7 266,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
401100 – FOURNISSEUR	37 178,37	14 209,14
408100 – FRS, FACT.NON PARVENUES	10 468,87	10 001,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 647,24	24 210,24
428200 – DETTES PROV.CONG.A PAYER	14 726,00	13 452,00
428600 – PERSON AUTR CHARG A PAYER	6 550,00	9 637,33
431000 – SECURITE SOCIALE	12 023,00	10 256,00
437100 – AUDIENS	4 196,33	4 356,63
437410 – ASSEDIC INTERMITTENTS	552,00	752,00
437802 – CMB	252,88	233,04
437850 – TICKETS RESTAURANT	832,00	888,00
437900 – FNAS	919,00	951,00
437950 – FCAP	183,75	167,24
438200 – CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	5 737,00	6 053,00
438600 – ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	6 070,88	6 600,89
442100 – PRELEVEMENT A LA SOURCE	640,00	
445711 – TVA COLLECTEE A 5,50 %		16,91
445714 – TVA COLLECTEE A 20 %		4 228,93
Dettes fiscales et sociales	52 682,84	57 592,97
467200 – DEBITEURS DIVERS		2 495,44
Autres dettes		2 495,44
487000 – PRODUITS CONSTATES AVANCE	19 351,96	17 192,92
Produits constatés d'avance	19 351,96	17 192,92
DETTES	119 682,04	101 491,57
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	231 963,18	226 198,56

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)
707000 – VENTES DE MARCHANDISES	427,50		427,50
Ventes de marchandises	427,50		427,50
706100 – RECETTE BILLETERIE	84 844,69	103 783,53	-18 938,84
706300 – BUVETTE	87 550,73	85 274,67	2 276,06
706320 – BUVETTE SANS ALCOOL	4 442,90	4 369,10	73,80
706330 – BUVETTE ECOCUP	3 878,24	4 725,95	-847,71
706400 – PRESTATION CO-REALISATION	2 820,00	2 870,00	-50,00
706800 – PRESTATIONS COURS/ATELIER	16 094,84	14 157,22	1 937,62
708400 – MISE A DISPO PERSONNEL	12 555,68	9 802,99	2 752,69
708500 – SPONSORING	3 800,00	2 200,00	1 600,00
708800 – AUT.PDTS ACT.ANNEXES		200,00	-200,00
708820 – RETROCESSION FRAIS	11 355,17	2 333,48	9 021,69
Production vendue	227 342,25	229 716,94	-2 374,69
741100 – SUBVENTION AMIENS METROPO	255 000,00	256 000,00	-1 000,00
741200 – SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT	26 000,00	35 000,00	-9 000,00
741300 – SUBVENTION DRAC	108 760,00	126 090,00	-17 330,00
741400 – SUBVENTION CONSEIL REGIO	202 497,25	200 357,00	2 140,25
741500 – SUBVENTION DDCS	1 500,00		1 500,00
741700 – AIDE SACEM	15 000,00	10 000,00	5 000,00
741800 – SUBVENTION CNV	34 503,00	18 212,00	16 291,00
741950 – SUBVENT. HEINEKEN		2 191,67	-2 191,67
741960 – MECENAT CREDIT MUTUEL	25 000,00	20 000,00	5 000,00
741981 – SUBVENTION FAIR	1 000,00	1 000,00	
741982 – AIDE INOUI	2 295,00		2 295,00
741983 – SUBVENTION ADAMI	5 000,00		5 000,00
741990 – SUBVENT. ACSE		3 000,00	-3 000,00
747000 – MECENAT D'ENTREPRISE	28 300,00		28 300,00
Subventions d'exploitation	704 855,25	671 850,67	33 004,58
781740 – REP.PROV.DEPREC.CREANCES		655,74	-655,74
791000 – TRANSF.CHGES EMPLOIS AIDES	12 458,14	28 679,94	-16 221,80
791100 – TRANSF.AUTRES CHARGES		2 464,92	-2 464,92
Reprises et Transferts de charge	12 458,14	31 800,60	-19 342,46
756000 – COTISATIONS CARTE LUNE	4 155,82	4 267,75	-111,93
Cotisations	4 155,82	4 267,75	-111,93
751200 – COTISATIONS DES ADHERENTS	507,00	804,00	-297,00
758000 – PDTS DIVERS DE GESTION	141,08	261,68	-120,60
Autres produits	648,08	1 065,68	-417,60
Produits d'exploitation	949 887,04	938 701,64	11 185,40
602500 – ACHAT BOISSONS BAR	43 981,93	43 015,82	966,11
Achats de matières premières	43 981,93	43 015,82	966,11
604110 – ACHAT DE SPECTACLES	149 881,80	148 414,38	1 467,42
604300 – PRESTATIONS ENREGISTREMENT	1 100,00		1 100,00
604400 – PRESTATION TECHNIQUE	1 454,00		1 454,00
604800 – PRESTATIONS ATELIERS	5 597,45	875,00	4 722,45
606110 – ELECTRICITE	2 626,15	2 093,30	532,85
606140 – CARBURANT	114,00		114,00
606300 – FOURN.ENTRET.& PTIT EQUIP	6 921,47	798,37	6 123,10
606400 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	563,11	1 317,40	-754,29
606430 – ACHAT BILLETERIE	315,69	240,00	75,69
606800 – FOURNITURES DIVERSES	6 397,69	7 365,48	-967,79
606820 – FOURNITURES EXPO/DECO		549,27	-549,27
613200 – LOCATIONS IMMOBILIERES	6 186,40	6 847,40	-661,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)
613510 – LOCATIONS MAT.TECHNIQUE	77 877,26	76 728,87	1 148,39
613520 – LOCATIONS MAT.TRANSPORT	1 576,22	2 008,75	-432,53
613530 – LOCATIONS MAT.BUREAU	2 135,40	1 908,00	227,40
615200 – ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBIL	1 252,28		1 252,28
615600 – MAINTENANCE	5 308,96	5 622,72	-313,76
616000 – PRIMES D'ASSURANCES	16 259,32	15 841,56	417,76
618100 – DOCUMENTATION GENERALE	233,88	496,68	-262,80
618400 – FORMATION DES SALARIES		690,00	-690,00
621000 – PERS.EXT.ASSOCIATION	36 034,40	42 994,95	-6 960,55
622600 – HONORAIRES	6 937,00	6 560,00	377,00
622620 – HONORAIRES ARTISTIQUES	4 602,26	2 118,67	2 483,59
622630 – HONORAIRES GRAPHISTES	9 700,00	9 806,80	-106,80
622640 – HONORAIRES PHOTOGRAPHES	4 903,00	4 706,00	197,00
622650 – HONORAIRES VIDEASTE		1 100,00	-1 100,00
622700 – FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	50,00	100,00	-50,00
623000 – PUBLICITE	4 593,49	4 536,21	57,28
623100 – ANNONCES & INSERTIONS	14 972,36	15 410,00	-437,64
623600 – BROCHURES DEPLIANTS	16 497,91	16 141,22	356,69
623700 – PUBLICATIONS	19,96		19,96
625100 – VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 725,75	3 350,35	3 375,40
625600 – MISSIONS	4 265,33	2 459,17	1 806,16
625610 – HOTEL DES ARTISTES	16 294,69	15 578,92	715,77
625620 – RESTAURANT DES ARTISTES	18 482,47	19 860,09	-1 377,62
625630 – TRANSPORT DES ARTISTES	159,63	182,19	-22,56
625640 – CATERING	6 216,90	5 013,52	1 203,38
625700 – RECEPTIONS	1 659,42	2 374,49	-715,07
626000 – TELEPHONE	3 526,12	3 706,19	-180,07
626100 – AFFRANCHISSEMENT	958,35	885,00	73,35
626200 – INTERNET	878,22	1 146,93	-268,71
626300 – INTRAZIK	1 377,38	1 273,68	103,70
628100 – COTISATIONS	2 396,00	2 079,00	317,00
Autres achats non stockés et charges externes	447 051,72	433 180,56	13 871,16
633300 – FORM.PROFESS.CONTINUE	5 059,07	4 366,02	693,05
635130 – AUTRES IMPOTS LOCAUX		1 038,00	-1 038,00
Impôts et taxes	5 059,07	5 404,02	-344,95
641100 – SALAIRES & APPOINTEMENTS	312 289,40	282 454,84	29 834,56
641200 – CONGES PAYES	1 274,00	-335,00	1 609,00
641300 – PRIMES ET GRATIFICATIONS	6 550,00		6 550,00
641400 – INDEMNITES ET AVANTAGES	2 152,50	12 241,49	-10 088,99
Salaires et Traitements	322 265,90	294 361,33	27 904,57
645100 – COTIS. A L'URSSAF	69 055,37	73 796,45	-4 741,08
645320 – RETRAITE SALARIE	34 789,91	33 992,78	797,13
645500 – ASSEDIC INTERMITTENTS	7 363,03	5 903,25	1 459,78
645800 – COTIS. ORGANISMES SOCIAUX	-1 677,67	1 210,67	-2 888,34
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL	1 003,58	1 063,92	-60,34
647550 – FNAS	3 923,88	3 530,00	393,88
647560 – FCAP	784,69	683,26	101,43
647700 – TICKETS RESTAURANT	6 057,60	5 201,60	856,00
Charges sociales	121 300,39	125 381,93	-4 081,54
681110 – DOT.AMT IMMO INCORPORELLE	299,50	26,62	272,88
681120 – DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	4 010,32	9 678,15	-5 667,83
Amortissements et provisions	4 309,82	9 704,77	-5 394,95

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)
651600 – DROITS AUTEURS	20 594,88	21 725,14	-1 130,26
658000 – CHARGES DIVERSES GESTION	1 045,46	160,12	885,34
Autres charges	21 640,34	21 885,26	-244,92
Charges d'exploitation	965 609,17	932 933,69	32 675,48
RESULTAT D'EXPLOITATION	-15 722,13	5 767,95	-21 490,08
764000 – REVEN.VAL.MOBIL.PLACEMENT	1,77	3,76	-1,99
Produits financiers	1,77	3,76	-1,99
661600 – INTERETS BANCAIRES	1 636,12	3 598,30	-1 962,18
Charges financières	1 636,12	3 598,30	-1 962,18
Résultat financier	-1 634,35	-3 594,54	1 960,19
RESULTAT COURANT	-17 356,48	2 173,41	-19 529,89
772000 – PRODUITS EXERC.ANTERIEURS	6 658,24	659,79	5 998,45
777000 – QU.PART SUBV.VIRE RESULTA		3 800,00	-3 800,00
Produits exceptionnels	6 658,24	4 459,79	2 198,45
671200 – PENALITES ET AMENDES		74,00	-74,00
671300 – DONS LIBERALITES	407,10		407,10
671400 – CREANCES DEVEN.IRRECOUVR.		655,74	-655,74
672000 – CHARG.EXERCICES ANTERIEUR	1 320,51	1 110,10	210,41
Charges exceptionnelles	1 727,61	1 839,84	-112,23
Résultat exceptionnel	4 930,63	2 619,95	2 310,68
EXCEDENT OU DEFICIT	-12 425,85	4 793,36	-17 219,21
Contribution volontaires en nature			
Total des produits			
Total des charges			

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LA LUNE DES PIRATES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 231 963 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 12 426 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/05/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 761			10 761
Immobilisations incorporelles	10 761			10 761
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	23 035			23 035
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	194 295	3 484		197 780
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 416	1 989		16 405
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	231 747	5 473		237 220
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	366			366
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	366			366
ACTIF IMMOBILISE	242 874	5 473		248 347

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		5 473		5 473
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 473		5 473
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 091	300		4 390
Immobilisations incorporelles	4 091	300		4 390
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	23 035			23 035
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	192 907	959		193 866
– Installations générales, agencements aménagement divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 082	3 051		14 133
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	227 024	4 010		231 034
ACTIF IMMOBILISE	231 115	4 310		235 424

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 109 922 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 472	14 472	
Autres	82 152	82 152	
Charges constatées d'avance	13 298	13 298	
Total	109 922	109 922	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ORG.SOC.AUTR.PROD.A REC.	1 037
DIVERS PDTS A RECEVOIR	72 002
Total	73 039

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	112 648	4 793			117 441
Excédent ou déficit de l'exercice	4 793	-4 793		12 426	-12 426
Situation nette	117 441			12 426	105 015
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	117 441			12 426	105 015

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	7 266				7 266
Total	7 266				7 266
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Une provision d'un montant de 7 266 € a été constaté au 31/12/2014 pour faire face au risque de reversement d'une part de la subvention reçue du FEDER au titre du projet européen.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 119 682 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 647	47 647		
Dettes fiscales et sociales	52 683	52 683		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	19 352	19 352		
Total	119 682	119 682		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FRS, FACT.NON PARVENUES	10 469
DETTES PROV.CONG.A PAYER	14 726
PERSON AUTR CHARG A PAYER	6 550
CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	5 737
ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	6 071
Total	43 553

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	13 298		
Total	13 298		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES AVANCE	19 352		
Total	19 352		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

A compter du 1er janvier 2013, l'association ne soumet plus à la TVA les subventions de fonctionnement qu'elle perçoit.