

# **LES DOMINICAINS DE HAUTE ALSACE**

Numéro SIRET : 388 820 219 00037

34 Rue des Dominicains  
**68500 GUEBWILLER**

---

**COMPTES ANNUELS AU 31.12.2019**

## **FIBA HAUT-RHIN**

162 rue du Ladhof  
68000 COLMAR  
Tél. : 03 89 23 00 91 - Fax : 03 89 20 60 01

# Sommaire

<b>Compte rendu de travaux</b>	<b>2</b>
<b>Bilan association</b>	<b>4</b>
<i>ACTIF</i>	4
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4
<i>Immobilisations corporelles</i>	4
<i>Immobilisations financières</i>	4
<i>Stocks en cours</i>	4
<i>PASSIF</i>	5
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	5
<i>Dettes</i>	5
<i>Engagements reçus</i>	5
<i>Engagements donnés</i>	5
<b>Compte de résultat association</b>	<b>7</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	7
<i>Autres produits d'exploitation</i>	7
<i>Produits financiers</i>	7
<i>Produits exceptionnels</i>	7
<i>Charges d'exploitation</i>	8
<i>Charges financières</i>	8
<i>Charges exceptionnelles</i>	8
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	8
<b>Bilan association détaillé</b>	<b>11</b>
<i>ACTIF</i>	11
<i>Immobilisations incorporelles</i>	11
<i>Immobilisations corporelles</i>	11
<i>Immobilisations financières</i>	11
<i>Stocks en cours</i>	11
<i>PASSIF</i>	13
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	13
<i>Emprunts et dettes</i>	13
<i>Engagements reçus</i>	13
<i>Engagements donnés</i>	13
<b>Compte de résultat association détaillé</b>	<b>15</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	15
<i>Autres produits d'exploitation</i>	15
<i>Produits financiers</i>	15
<i>Produits exceptionnels</i>	16
<i>Charges d'exploitation</i>	16
<i>Charges financières</i>	18
<i>Charges exceptionnelles</i>	18
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	18
<b>Annexes aux annuels</b>	<b>20</b>
<i>PREAMBULE</i>	20
<i>FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	20
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE</i>	20
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	20
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	23
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	24

<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	25
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	26
<i>AUTRES INFORMATIONS (suite)</i>	27

# Rapport de présentation

## Compte rendu de travaux

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 07/02/2014, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise LES DOMINICAINS DE HAUTE-ALSACE relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	395 700,07 Euros
Produits d'exploitation	1 733 723,78 Euros
Résultat net comptable	5 007,52 Euros

Nous avons effectués les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à COLMAR  
Le 11/05/2020

FIBA HAUT-RHIN

**Jean-Marie SURMA**  
Directeur de bureau

**Olivier DEL ROSSO**  
Expert-comptable

# Bilan association

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	45 911,81	35 808,85	10 102,96	10 972,17	- 869	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	575 964,39	497 979,58	77 984,81	67 355,02	10 630	
Autres immobilisations corporelles	393 260,80	294 250,89	99 009,91	111 390,82	- 12 381	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	22 515,00		22 515,00	22 515,00		
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 450,00		1 450,00	1 450,00		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 039 102,00</b>	<b>828 039,32</b>	<b>211 062,68</b>	<b>213 683,01</b>	<b>- 2 620</b>	
<b>Stocks en cours</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	31 930,39		31 930,39	11 947,48	19 983	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs				782,63	- 783	
. Personnel				200,00	- 200	
. Organismes sociaux	112,00		112,00	268,00	- 156	
. Etat, impôts sur les bénéfices				16 595,00	- 16 595	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 743,31		16 743,31	16 841,71	- 98	
. Autres	109,30		109,30	457,90	- 349	
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	113 033,74		113 033,74	271 319,76	- 158 286	
Charges constatées d'avance	22 708,65		22 708,65	10 719,62	11 989	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>184 637,39</b>		<b>184 637,39</b>	<b>329 132,10</b>	<b>- 144 495</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 223 739,39</b>	<b>828 039,32</b>	<b>395 700,07</b>	<b>542 815,11</b>	<b>- 147 115</b>	

**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	47 066,22	40 878,75	6 187
. Résultat de l'exercice	5 007,52	6 187,47	- 1 180
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	129 376,37	130 688,05	- 1 312
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>181 450,11</b>	<b>177 754,27</b>	<b>3 696</b>
Provisions pour risques et charges			
<b>TOTAL (II)</b>			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	462,00	200 229,20	- 199 767
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 395,84	5 146,00	- 1 750
Fournisseurs et comptes rattachés	45 044,63	24 734,53	20 310
Autres	121 867,66	104 790,46	17 077
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	43 479,83	30 160,65	13 319
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>214 249,96</b>	<b>365 060,84</b>	<b>- 150 811</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>395 700,07</b>	<b>542 815,11</b>	<b>- 147 115</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

# Compte de résultat association

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises	3 522,49		3 522,49	14 413,42	- 10 891	-75,56
Production vendue biens						
Production vendue services	252 685,55		252 685,55	186 210,33	66 475	35,70
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>256 208,04</b>		<b>256 208,04</b>	<b>200 623,75</b>	<b>55 584</b>	<b>27,71</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 401 725,10	1 345 386,03	56 339	4,19
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			73 050,39	77 724,80	- 4 674	-6,01
Reprise de provisions				14 000,00	- 14 000	-100
Transfert de charges			2 740,25	5 487,36	- 2 747	-50,06
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>1 477 515,74</b>	<b>1 442 598,19</b>	<b>34 918</b>	<b>2,42</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 733 723,78</b>	<b>1 643 221,94</b>	<b>90 502</b>	<b>5,51</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			360,00	337,50	23	6,67
Autres intérêts et produits assimilés			795,16	601,01	194	32,30
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>1 155,16</b>	<b>938,51</b>	<b>217</b>	<b>23,08</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			2 160,01	513,92	1 646	320,30
Sur opérations en capital			58 852,56	53 231,30	5 621	10,56
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>61 012,57</b>	<b>53 745,22</b>	<b>7 267</b>	<b>13,52</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>1 795 891,51</b>	<b>1 697 905,67</b>	<b>97 986</b>	<b>5,77</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 795 891,51</b>	<b>1 697 905,67</b>	<b>97 986</b>	<b>5,77</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	11 574,05	12 590,78	- 1 017	-8,08
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	173 651,78	176 683,36	- 3 032	-1,72
Services extérieurs	239 009,23	152 281,06	86 728	56,95
Autres services extérieurs	212 059,22	204 910,32	7 149	3,49
Impôts, taxes et versements assimilés	18 605,63	22 822,87	- 4 217	-18,48
Salaires et traitements	732 070,90	727 401,83	4 669	0,64
Charges sociales	319 362,66	321 420,79	- 2 058	-0,64
Autres charges de personnels	1 370,00	970,00	400	41,24
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	68 631,49	56 576,52	12 055	21,31
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	13 186,48	11 788,39	1 398	11,86
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 789 521,44</b>	<b>1 687 445,92</b>	<b>102 076</b>	<b>6,05</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	833,34	1 141,59	- 308	-27,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>833,34</b>	<b>1 141,59</b>	<b>- 308</b>	<b>-27,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	529,21	3 130,69	- 2 601	-83,10
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>529,21</b>	<b>3 130,69</b>	<b>- 2 601</b>	<b>-83,10</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 790 883,99</b>	<b>1 691 718,20</b>	<b>99 166</b>	<b>5,86</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>5 007,52</b>	<b>6 187,47</b>	<b>- 1 180</b>	<b>-19,07</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 795 891,51</b>	<b>1 697 905,67</b>	<b>97 986</b>	<b>5,77</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	251 657,75	244 324,54	7 333	3,00
. Dons en nature				
<b>Total</b>	<b>251 657,75</b>	<b>244 324,54</b>	<b>7 333</b>	<b>3,00</b>
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## **Bilan association détaillé**

## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Concessions, brevets, droits similaires	<b>45 911,81</b>	<b>35 808,85</b>	<b>10 102,96</b>	<b>10 972,17</b>	<b>- 869</b>	
20500000 CONCESSION BREVET LICENCE	45 911,81		45 911,81	43 765,30	2 147	
28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS		35 808,85	-35 808,85	-32 793,13	- 3 016	
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Installations tech., matériel et outillage ind	<b>575 964,39</b>	<b>497 979,58</b>	<b>77 984,81</b>	<b>67 355,02</b>	<b>10 630</b>	
21500000 MATERIEL & OUTILLAGE	575 964,39		575 964,39	533 667,15	42 297	
28150000 AMORT.MAT.& OUTILLAGE		497 979,58	-497 979,58	-466 312,13	- 31 667	
Autres immobilisations corporelles	<b>393 260,80</b>	<b>294 250,89</b>	<b>99 009,91</b>	<b>111 390,82</b>	<b>- 12 381</b>	
21810000 AAI DIVERS	98 890,38		98 890,38	90 646,88	8 244	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	28 646,68		28 646,68	28 646,68		
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMAT	112 697,03		112 697,03	99 986,03	12 711	
21840000 MOBILIER	139 607,45		139 607,45	138 994,54	613	
21845000 INSTRUMENTS DE MUSIQUE	13 419,26		13 419,26	13 419,26		
28181000 AMORT.AAI DIVERS		61 802,96	-61 802,96	-51 632,19	- 10 171	
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT		28 646,68	-28 646,68	-28 646,68		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		100 182,88	-100 182,88	-91 074,85	- 9 108	
28184000 AMORT.MOBILIER		90 217,65	-90 217,65	-76 787,68	- 13 430	
28184500 AMORT.INSTRUMENTS MUSIQUE		13 400,72	-13 400,72	-12 161,17	- 1 240	
<b>Immobilisations financières</b>						
Autres titres immobilisés	<b>22 515,00</b>		<b>22 515,00</b>	<b>22 515,00</b>		
27100000 PARTS SOCIALES CMDP	15,00		15,00	15,00		
27200000 PARTS SOCIALES BP	22 500,00		22 500,00	22 500,00		
Autres immobilisations financières	<b>1 450,00</b>		<b>1 450,00</b>	<b>1 450,00</b>		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 450,00		1 450,00	1 450,00		
<b>TOTAL (!)</b>	<b>1 039 102,00</b>	<b>828 039,32</b>	<b>211 062,68</b>	<b>213 683,01</b>	<b>- 2 620</b>	
<b>Stocks en cours</b>						
Créances usagers et comptes rattachés	<b>31 930,39</b>		<b>31 930,39</b>	<b>11 947,48</b>	<b>19 983</b>	
41100000 CLIENTS	31 930,39		31 930,39	11 947,48	19 983	
. Fournisseurs débiteurs				<b>782,63</b>	<b>- 783</b>	
40100000 FOURNISSEURS				782,63	- 783	
. Personnel				<b>200,00</b>	<b>- 200</b>	
42500000 PERSONNEL AVANC.ET ACPTES				200,00	- 200	
. Organismes sociaux	<b>112,00</b>		<b>112,00</b>	<b>268,00</b>	<b>- 156</b>	
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	112,00		112,00	268,00	- 156	
. Etat, impôts sur les bénéfices				<b>16 595,00</b>	<b>- 16 595</b>	
44410000 CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE				16 595,00	- 16 595	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>16 743,31</b>		<b>16 743,31</b>	<b>16 841,71</b>	<b>- 98</b>	
44566000 TVA DEDUCT.S/BIENS & SERV	1 893,00		1 893,00	2 137,11	- 244	
44567000 CREDIT TVA A REPORTER	11 928,00		11 928,00	11 856,00	72	
44586000 TVA S/FACT.NON PARVENUES	2 922,31		2 922,31	2 848,60	74	
. Autres	<b>109,30</b>		<b>109,30</b>	<b>457,90</b>	<b>- 349</b>	
40960000 FOURN.EMBALLAGES A RENDRE	109,30		109,30	217,90	- 109	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR				240,00	- 240	
Disponibilités	<b>113 033,74</b>		<b>113 033,74</b>	<b>271 319,76</b>	<b>- 158 286</b>	
51140000 CHEQUES VACANCES				170,00	- 170	
51141000 CHEQUES CULTURE				335,00	- 335	
51211000 CMDP C/C	7 527,71		7 527,71	717,71	6 810	
51215000 CMDP LIVRET	169,61		169,61	6 151,83	- 5 982	
51231000 BANQUE POPULAIRE C/C	16 819,60		16 819,60	211 783,17	- 194 964	
51235000 BANQUE POPULAIRE LIVRET	60 597,78		60 597,78	35 516,14	25 082	
51240000 SOCIETE GENERALE	11 815,77		11 815,77	5 061,33	6 754	

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
51242000 SOCETE GENERALE - LIVRET	15 157,63		15 157,63	10 135,61	5 022
51870000 INTERETS COUR. A RECEVOIR	27,92		27,92	22,23	6
53100000 CAISSE GENERALE	489,52		489,52	788,34	- 299
53120000 CAISSE BILLETTERIE	250,00		250,00	250,00	
53140000 CAISSE BAR				300,00	- 300
53170000 CAISSE COMMUNICATION	178,20		178,20	88,40	90
Charges constatées d'avance	<b>22 708,65</b>		<b>22 708,65</b>	<b>10 719,62</b>	<b>11 989</b>
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	22 708,65		22 708,65	10 719,62	11 989
<b>TOTAL (II)</b>	<b>184 637,39</b>		<b>184 637,39</b>	<b>329 132,10</b>	<b>- 144 495</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 223 739,39</b>	<b>828 039,32</b>	<b>395 700,07</b>	<b>542 815,11</b>	<b>- 147 115</b>

## Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
. Report à nouveau 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	<b>47 066,22</b> 47 066,22	<b>40 878,75</b> 40 878,75	<b>6 187</b> 6 187
. Résultat de l'exercice	<b>5 007,52</b>	<b>6 187,47</b>	<b>- 1 180</b>
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela 13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT 13910000 SUBV.EQUIP.INSC.CPT.RESUL	<b>129 376,37</b> 713 834,87 -584 458,50	<b>130 688,05</b> 656 294,61 -525 606,56	<b>- 1 312</b> 57 540 - 58 852
<b>TOTAL (I)</b>	<b>181 450,11</b>	<b>177 754,27</b>	<b>3 696</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles 51860000 FRAIS BANCAIRES A PAYER 51910000 BANQUE POPULAIRE BAILLY	<b>462,00</b> 462,00	<b>200 229,20</b> 229,20 200 000,00	<b>- 199 767</b> 233 - 200 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 41910000 CLIENTS AVANCE & ACOMPTE 41912000 BILLET SUSPENDU - ACPTE RECU	<b>3 395,84</b> 3 239,84 156,00	<b>5 146,00</b> 5 064,00 82,00	<b>- 1 750</b> - 1 824 74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 40100000 FOURNISSEURS 40810000 FOURN.FACT.NON PARVENUES	<b>45 044,63</b> 25 387,47 19 657,16	<b>24 734,53</b> 6 818,35 17 916,18	<b>20 310</b> 18 569 1 741
Autres dettes 42200000 PERSONNEL DEFRAIEMENT 42820000 PROV.CONGES A PAYER 43100000 URSSAF 43150000 AGESEA 43720000 AXA 43732000 AUDIENS 43741000 POLE EMPLOI INTERMITTENT 43750000 CMB 43780000 FNAS 43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER 43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER 43864000 FORMATION PROFESSIONNELLE 43865000 TAXE D'APPRENTISSAGE 44200000 PRELEVEMENT A LA SOURCE 44720000 RETENUE A LA SOURCE 46710000 SUBV.INV. DEPARTEMENT HAUT-RHIN 46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	<b>121 867,66</b> 418,43 33 143,98 21 083,00 437,00 6 077,28 8 106,77 580,00 380,45 2 826,06 14 459,69 5 987,26 3 056,00 542,00 22 459,74 2 310,00	<b>104 790,46</b> 606,88 31 348,36 22 117,00 178,00 4 791,60 7 593,76 443,00 453,50 2 849,98 14 861,93 2 829,05 10 825,24 3 058,96 2 833,20	<b>17 077</b> - 188 1 796 - 1 034 259 1 286 513 137 - 73 - 24 - 402 - 2 829 - 4 838 - 3 059 3 056 542 22 460 - 523
Produits constatés d'avance 48700000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE 48710000 BILLETTERIE CONST.AVANCE 48711000 REPAS CONSTATES D'AVANCE 48712000 EXCURSIONS CONSTATEES D'AVANCE	<b>43 479,83</b> 41 915,86 1 563,97	<b>30 160,65</b> 2 646,60 27 007,40 32,73 473,92	<b>13 319</b> - 2 647 14 908 - 33 1 090
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>214 249,96</b>	<b>365 060,84</b>	<b>- 150 811</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>395 700,07</b>	<b>542 815,11</b>	<b>- 147 115</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

# Compte de résultat association détaillé

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises	<b>3 522,49</b>		<b>3 522,49</b>	<b>14 413,42</b>	<b>- 10 891</b>	<b>-75,56</b>
70710000 VENTES BAR 20 %				4 868,33	- 4 868	-100
70711000 VENTES BAR 5.5%				15,16	- 15	-100
70712000 VENTES BAR 10%	633,11		633,11	1 944,04	- 1 311	-67,43
70721000 VENTES REPAS 10 %	363,63		363,63	2 611,79	- 2 248	-86,08
70722000 VENTES BAR SOLIDES 10%				3 779,10	- 3 779	-100
70750000 VENTES BOUTIQUE	192,42		192,42	195,00	- 3	-1,32
70760000 VENTES INSERTIONS PUBLIC	2 333,33		2 333,33	1 000,00	1 333	133,33
Production vendue services	<b>252 685,55</b>		<b>252 685,55</b>	<b>186 210,33</b>	<b>66 475</b>	<b>35,70</b>
70610000 RECETTES CARTES ADHESION	763,94		763,94	1 183,64	- 420	-35,46
70620000 RECETTES BILLET.CONCERTS	87 265,85		87 265,85	68 332,06	18 934	27,71
70622000 RECETTES VISITES DU SITE	1 836,44		1 836,44	2 708,13	- 872	-32,19
70623000 EXCURSIONS 5.5 %	2 431,26		2 431,26	1 412,33	1 019	72,15
70650000 VENTES SPECTACLES	71 535,91		71 535,91	20 199,48	51 336	254,15
70820000 COMMISSIONS	927,35		927,35	722,65	205	28,33
70832000 LOCATIONS SECTEUR PRIVE	36 667,34		36 667,34	34 576,68	2 091	6,05
70880000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX	51 257,46		51 257,46	57 075,36	- 5 818	-10,19
<b>Montants nets produits d'exp</b>	<b>256 208,04</b>		<b>256 208,04</b>	<b>200 623,75</b>	<b>55 584</b>	<b>27,71</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Subventions d'exploitation			<b>1 401 725,10</b>	<b>1 345 386,03</b>	<b>56 339</b>	<b>4,19</b>
74110000 SUBV.CG 68-EQUILIBRE			840 000,00	840 000,00		0,00
74110900 TVA S/SUBV.CG68			-17 277,18	-17 277,18		0,00
74120000 SUBV.REGION-EQUILIBRE			175 000,00	175 000,00		0,00
74120900 TVA S/SUBV.CONSEIL REGIONAL			-3 599,41	-3 599,41		0,00
74130000 SUBV.VILLE GUEBWILLER-EQ.			75 000,00	75 000,00		0,00
74130900 TVA S/SUBV.VILLE DE GUEBWILLER			-1 542,61	-1 542,61		0,00
74140000 SUBV.COMMUNAUTE COMMUNES			40 000,00	40 000,00		0,00
74140900 TVA S/SUBV.COM-COM			-822,72	-822,72		0,00
74150000 SUBV.MINISTERE-EQUILIBRE			259 000,00	209 000,00	50 000	23,92
74150900 TVA S/SUBV.ETAT			-5 327,13	-4 298,73	- 1 028	23,92
74710000 SUBV.CNASEA-CAE			27 277,64	24 132,36	3 145	13,03
74711000 SUBV.CNASEA-CA			2 263,33		2 263	N/S
74720000 AUTRES AIDES SPECIFIQUES			11 753,18	9 794,32	1 959	20,00
Autres produits			<b>73 050,39</b>	<b>77 724,80</b>	<b>- 4 674</b>	<b>-6,01</b>
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.			50,39	24,80	26	103,19
75861000 MECENAT-DONS EN NUMERAIRE			73 000,00	77 500,00	- 4 500	-5,81
75863000 DONS DE PARTICULIERS				200,00	- 200	-100
Reprise de provisions				<b>14 000,00</b>	<b>- 14 000</b>	<b>-100</b>
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL				14 000,00	- 14 000	-100
Transfert de charges			<b>2 740,25</b>	<b>5 487,36</b>	<b>- 2 747</b>	<b>-50,06</b>
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL				1 084,16	- 1 084	-100
79110000 AVANTAGES EN NATURE			2 740,25	4 403,20	- 1 663	-37,77
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>1 477 515,74</b>	<b>1 442 598,19</b>	<b>34 918</b>	<b>2,42</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 733 723,78</b>	<b>1 643 221,94</b>	<b>90 502</b>	<b>5,51</b>
<b>Produits financiers</b>						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			<b>360,00</b>	<b>337,50</b>	<b>23</b>	<b>6,67</b>
76210000 REVENUS DES TITRES IMMOBILISES			360,00	337,50	23	6,67

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Autres intérêts et produits assimilés	<b>795,16</b>	<b>601,01</b>	<b>194</b>	<b>32,30</b>
76500000 ESCOMPTES OBTENUS	151,68		152	N/S
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	643,48	601,01	42	7,07
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>1 155,16</b>	<b>938,51</b>	<b>217</b>	<b>23,08</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	<b>2 160,01</b>	<b>513,92</b>	<b>1 646</b>	<b>320,30</b>
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	2 160,01	513,92	1 646	320,30
Sur opérations en capital	<b>58 852,56</b>	<b>53 231,30</b>	<b>5 621</b>	<b>10,56</b>
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	58 852,56	53 231,30	5 621	10,56
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>61 012,57</b>	<b>53 745,22</b>	<b>7 267</b>	<b>13,52</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>1 795 891,51</b>	<b>1 697 905,67</b>	<b>97 986</b>	<b>5,77</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 795 891,51</b>	<b>1 697 905,67</b>	<b>97 986</b>	<b>5,77</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	<b>11 574,05</b>	<b>12 590,78</b>	<b>- 1 017</b>	<b>-8,08</b>
60710000 ACHATS BAR 20 %		2 937,64	- 2 938	-100
60711000 ACHATS BAR 5.5 %	175,18	4 482,43	- 4 307	-96,09
60712000 ACHATS REPAS 5.50%	11 398,87	2 439,81	8 959	367,20
60713000 ACHATS BAR 10%		1 546,90	- 1 547	-100
60720000 ACHATS BOUTIQUE		1 184,00	- 1 184	-100
Autres achats non stockés	<b>173 651,78</b>	<b>176 683,36</b>	<b>- 3 032</b>	<b>-1,72</b>
60410000 ACHATS ACCUEIL-SPECTACLES	110 197,32	133 771,86	- 23 575	-17,62
60420000 ACHATS ACCUEIL-VOYAGES	8 070,51	5 872,62	2 198	37,43
60430000 ACHATS ACCUEIL-HEBERG.	90,00		90	N/S
60440000 ACHATS ACCUEIL-DEFRAIEM.	2 449,40	1 619,20	830	51,27
60450000 ACHATS ACCUEIL-TRANSPORT	161,67		162	N/S
60510000 ACHATS CREATIONS OEUVRES	2 500,00	700,00	1 800	257,14
60610000 EAU,ENERGIE,CHAUFFAGE	1 392,10	1 753,99	- 362	-20,63
60615000 CARBURANT	6 177,74	5 541,12	637	11,49
60630000 PROD.ENT.& PETIT EQUIP.	4 676,35	4 296,60	380	8,84
60640000 FRAIS REGIE DIVERS	29 317,92	17 503,21	11 815	67,50
60641000 FRAIS DIVERS JARDIN	829,57	1 304,71	- 475	-36,42
60642000 FRAIS ACHATS DIVERS BOUTIQUE	727,15		727	N/S
60660000 FOURNITURES DE BUREAU	2 157,55	1 557,81	600	38,50
60665000 IMPRIMES	1 727,48	78,90	1 649	N/S
60666000 FOURNITURES INFORMATIQUES	2 543,91	1 713,03	831	48,50
60667000 FOURNITURES REGIE LUMIERE	381,20	262,31	119	45,32
60669000 VETEMENTS DE TRAVAIL	251,91	708,00	- 456	-64,42
Services extérieurs	<b>239 009,23</b>	<b>152 281,06</b>	<b>86 728</b>	<b>56,95</b>
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	8 781,64	10 417,68	- 1 636	-15,70
61110000 SOUS-TRAITANCE ENTRETIEN	2 295,67	5 655,50	- 3 360	-59,41
61120000 SOUS-TRAIT.COMMUNICATION	5 727,90	14 382,13	- 8 654	-60,17
61130000 SOUS-TRAITANCE TECHNIQUE	31 479,21	960,00	30 519	N/S
61140000 SOUS-TRAITANCE SECURITE	24 157,59	16 989,08	7 169	42,19
61150000 SOUS-TRAITANCE ARTISTIQUE	63 917,92	8 382,73	55 535	662,50
61160000 SOUS-TRAITANCE VISITES		171,50	- 172	-100
61320000 LOCATION DEPOT	4 200,00	4 200,00		0,00
61350000 LOCATION TELEPHONE		993,07	- 993	-100
61351000 LOCATION VEHICULE	1 667,11	1 361,02	306	22,49
61352000 LOCATION SONO,ECLAIRAGE	7 949,56	9 409,58	- 1 460	-15,52
61353000 LOCATION INSTR.MUSIQUE	3 571,23	4 045,51	- 474	-11,72
61354000 LOCATIONS DIVERSES	7 720,76	5 618,38	2 102	37,42
61356000 LOCATION PHOTOCOPIEURS	3 919,92	3 919,92		0,00
61400000 CHARGES LOCATIVES	1 907,93	1 433,23	475	33,12
61520000 ENTR.BIENS IMMOBILIERS	1 004,75	2 004,53	- 1 000	-49,88
61550000 ENTR.BIENS MOBILIERS	1 511,54	785,65	726	92,39
61551000 ENTRETIEN VEHICULES	1 840,28	2 907,68	- 1 067	-36,71
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	24 982,09	19 842,52	5 140	25,90
61561000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEURS	2 792,47	2 384,33	408	17,12
61564000 MAINT.GENERALE CG68	16 457,72	17 203,68	- 746	-4,34
61565000 ACCORDS PIANO CG 68	3 756,66	3 773,34	- 17	-0,44

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
61566000 ENTR.LINGE/BLANCHISSERIE	1 642,62	1 290,13	352	27,32
61610000 ASSURANCE PROFESSIONNELLE	4 452,81	4 262,75	190	4,46
61611000 ASSURANCE ASSOCIATION	1 057,63	870,97	187	21,43
61612000 ASSURANCE EXPOSITIONS	1 626,42	135,90	1 491	N/S
61613000 ASSURANCES VEHICULE	2 017,18	2 047,44	- 30	-1,48
61614000 ASSURANCE INSTRUMENTS	2 579,04	2 183,14	396	18,13
61615000 ASSURANCE APPARTEMENT	473,70	438,55	35	8,02
61616000 ASSURANCE DEPOT	797,46	763,28	34	4,48
61617000 ASSURANCE LOCAT.COPIEUR	130,75	183,31	- 53	-28,67
61619000 ASSURANCE MATERIEL		143,92	- 144	-100
61640000 ASSURANCE RISQ.EXPLOITAT.		706,57	- 707	-100
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	4 589,67	2 414,04	2 176	90,12
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>212 059,22</b>	<b>204 910,32</b>	<b>7 149</b>	<b>3,49</b>
62220000 COMMISSIONS S/VTE BILLETS	3 223,09	2 873,81	349	12,15
62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	18 677,13	14 005,00	4 672	33,36
62261000 HONORAIRES AGENTS ARTISTIQUES	4 635,00	637,50	3 998	627,06
62263000 HONORAIRES DIVERS COMM.	13 060,69	8 509,76	4 551	53,48
62265000 HONORAIRES DIVERS		13 542,19	- 13 542	-100
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		910,00	- 910	-100
62311000 COMM.CONCEPTION GRAPHIQUE	8 961,50	8 114,00	848	10,44
62312000 COMM.IMPRESSIIONS DIVERS	16 216,34	14 058,25	2 158	15,35
62315000 COMM.ACHAT D'ESPACES	18 980,31	15 466,18	3 514	22,72
62340000 CADEAUX & DONS		703,01	- 703	-100
62480000 TRANSPORTS DIVERS	4 232,61	1 712,00	2 521	147,23
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	86 140,45	91 109,94	- 4 969	-5,45
62570000 RECEPTIONS	12 864,59	8 125,32	4 739	58,33
62600000 FRAIS POSTAUX	4 683,70	4 861,61	- 178	-3,66
62610000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	6 334,41	6 791,10	- 457	-6,72
62780000 SERVICES BANCAIRES	3 193,04	2 907,65	285	9,82
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNEL	9 784,36	9 801,00	- 17	-0,17
62820000 FRAIS DE TELESURVEILLANCE	492,00	492,00		0,00
62840000 FRAIS DE RECRUTEMENT	580,00	290,00	290	100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>18 605,63</b>	<b>22 822,87</b>	<b>- 4 217</b>	<b>-18,48</b>
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	10 435,12	10 685,83	- 251	-2,35
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE		3 060,72	- 3 061	-100
63511000 CONTRIB.ECO.TERRITORIALE	4 729,00	4 687,00	42	0,90
63540000 DROITS ENREGIST.ET TIMBRE	50,00	375,60	- 326	-86,69
63580000 AUTRES DROITS	3 391,51	4 013,72	- 622	-15,50
<b>Salaires et traitements</b>	<b>732 070,90</b>	<b>727 401,83</b>	<b>4 669</b>	<b>0,64</b>
64110000 SALAIRES PERMANENTS	596 469,20	575 938,20	20 531	3,56
64111000 SALAIRES INTERMITTENTS	126 944,58	145 438,96	- 18 494	-12,72
64120000 CONGES PAYES	1 795,62	-3 103,53	4 899	157,86
64140000 INDEMN.& AVANTAGES DIVERS	2 740,25	4 403,20	- 1 663	-37,77
64142000 INDEMNITES DE STAGE	4 121,25	4 725,00	- 604	-12,78
<b>Charges sociales</b>	<b>319 362,66</b>	<b>321 420,79</b>	<b>- 2 058</b>	<b>-0,64</b>
64510000 URSSAF	164 678,35	177 553,48	- 12 875	-7,25
64511000 AGESEA	82,34	172,71	- 90	-52,32
64512000 MAISON DES ARTISTES	9,36		9	N/S
64520000 MUTUELLE	13 756,42	13 416,48	340	2,53
64531000 PREVOYANCE	7 995,69	7 814,64	181	2,32
64532000 RETRAITE AUDIENS	55 506,38	57 746,86	- 2 240	-3,88
64540000 POLE EMPLOI	25 072,02	24 189,31	883	3,65
64541000 POLE EMPLOI INTERMITTENTS	11 684,82	13 954,89	- 2 270	-16,27
64560000 CONGES SPECTACLES	19 788,94	22 519,10	- 2 730	-12,12
64580000 FNAS	10 892,32	10 886,74	6	0,05
64582000 CH.SOC.S/CONGES PAYES	-402,24	-1 344,53	942	70,08
64710000 TICKETS RESTAURANT	8 135,81	8 921,01	- 785	-8,80
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 782,00	1 731,60	50	2,91
64751000 MEDECINE TRAV.INTERMIT.	380,45	453,50	- 73	-16,11
64900000 CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE		-16 595,00	16 595	-100
<b>Autres charges de personnels</b>	<b>1 370,00</b>	<b>970,00</b>	<b>400</b>	<b>41,24</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
64800000 AUTR.CHARGES DE PERSONNEL	1 370,00	970,00	400	41,24
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	<b>68 631,49</b>	<b>56 576,52</b>	<b>12 055</b>	<b>21,31</b>
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	3 015,72	2 159,44	856	39,65
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	65 615,77	54 417,08	11 199	20,58
Autres charges	<b>13 186,48</b>	<b>11 788,39</b>	<b>1 398</b>	<b>11,86</b>
65160000 DROITS D'AUTEURS	13 169,72	11 771,28	1 398	11,88
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	16,76	17,11	-2,05	-2,05
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 789 521,44</b>	<b>1 687 445,92</b>	<b>102 076</b>	<b>6,05</b>
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées	<b>833,34</b>	<b>1 141,59</b>	<b>- 308</b>	<b>-27,00</b>
66160000 INTERETS BANCAIRES	833,34	1 141,59	- 308	-27,00
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>833,34</b>	<b>1 141,59</b>	<b>- 308</b>	<b>-27,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	<b>529,21</b>	<b>3 130,69</b>	<b>- 2 601</b>	<b>-83,10</b>
67120000 PENALITES ET AMENDES		325,27	- 325	-100
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	529,21	2 805,42	- 2 276	-81,14
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>529,21</b>	<b>3 130,69</b>	<b>- 2 601</b>	<b>-83,10</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 790 883,99</b>	<b>1 691 718,20</b>	<b>99 166</b>	<b>5,86</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>5 007,52</b>	<b>6 187,47</b>	<b>- 1 180</b>	<b>-19,07</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 795 891,51</b>	<b>1 697 905,67</b>	<b>97 986</b>	<b>5,77</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
. Prestations en nature	<b>251 657,75</b>	<b>244 324,54</b>	<b>7 333</b>	<b>3,00</b>
<b>Total</b>	<b>251 657,75</b>	<b>244 324,54</b>	<b>7 333</b>	<b>3,00</b>

# Annexes aux annuels

## Annexes aux annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 395 700,07 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 007,52 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/05/2020 par les dirigeants.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une nouvelle convention pour le développement culturel fût signée pour la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 au 31 décembre 2020.

Il est précisé que les subventions sont spécialement versées afin de compenser l'insuffisance de prix résultant des objectifs de soutien à la création et dans le but de favoriser l'accès du plus grand nombre tout en permettant la mise en œuvre des projets artistiques et culturels. Celles-ci sont destinées à compléter le prix de vente des billets et sont soumises par conséquent à la TVA.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Depuis mi-mars 2020, le contexte épidémique actuel lié au Coronavirus crée une situation incertaine. La Comédie de Colmar a dû cesser ses représentations à compter du 15 mars 2020. La Comédie de Colmar met en place les mesures appropriées pour ses salariés et répondre aux attentes de ses clients et de ses fournisseurs. Aucun impact n'est à mentionner au 31 décembre 2019.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Il n'y a pas eu de changements dans les règles et méthodes comptables par rapport à l'exercice précédent.

#### 1 - Cadre légal de référence

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n° 99-01 et dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- respect des règlements comptables 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

## **2 - Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan Actif**

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

### **2.1 - Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les méthodes d'évaluation retenues n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent, les petits mobiliers et matériels et outillages dont la valeur d'acquisition est inférieure à 500 € H.T. sont comptabilisés en charges. Les frais accessoires (droit de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) et les provisions pour investissements ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire et sur les durées suivantes :

- Matériel d'activité et outillage :	4 à 5 ans
- Matériel de transport :	4 à 5 ans
- Agencements et aménagements divers :	5 à 10 ans
- Mobilier et matériel informatique de bureau :	3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

### **2.2 Immobilisations financières**

Les titres détenus par l'association sont valorisés à leur coût historique et choisis en fonction d'un critère de moindre risque.

### **2.3 - Créances d'exploitations**

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

Les dons et legs sont uniquement constatés lors de leur encaissement.

### **2.4 – Disponibilités**

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

Les fonds de l'association sont conservés sur des comptes de dépôts ou des livrets choisis en fonction d'un critère de moindre risque.

### **3 - Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan Passif**

#### **3.1 Fonds associatifs et réserves**

Les fonds propres sont composés de fonds associatifs sans droit de reprise, de subventions d'investissements avec contrepartie d'actifs immobilisés, des réserves libres et du report à nouveau.

Les autres fonds associatifs sont composés du résultat sous contrôle de tiers financeurs, subventions d'investissements affectés à des biens non renouvelables et de la réserve règlementées de trésorerie.

#### **3.2 - Provisions**

Des provisions pour risques et charges sont constituées en fonction des risques connus ou estimés à la clôture.

### **4 - Règles et méthodes comptables relatives aux postes du compte de résultat**

#### **4.1 - Legs et donations**

Les legs et donations ne sont comptabilisés que lors de la réalisation effective de ceux-ci.

#### **4.2 - Règles de rattachement des subventions d'exploitation**

Les subventions d'exploitation font l'objet de conventions écrites prévoyant la périodicité de la subvention et son utilisation, la totalité du montant stipulé annuellement dans la convention est inscrite en produits de l'exercice.

### **5 - Fiscalité**

L'association exerçant des opérations lucratives tel que définies par l'article 206-1 du Code général des impôts, celle-ci est fiscalisée de manière globale.

### **6 - Contributions volontaires et bénévolat**

Aucuns bénévoles n'interviennent de manière significative.

Mention est faite en pied de compte de résultat de la mise à disposition des locaux et des avantages octroyés par les collectivités publiques. Conformément à la convention tripartite du 5 juin 1992, le Conseil Général du Haut-Rhin met à disposition au profit de l'association, à titre gratuit, des bâtiments pour une valeur locative annuelle de 175 000 €. La ville de Guebwiller quant à elle prend en charge la fourniture des fluides de l'association pour € 76 657,75.

## Annexes aux annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 039 102 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	43 765	2 147		45 912
Immobilisations corporelles	905 361	63 864		969 225
Immobilisations financières	23 965			23 965
<b>TOTAL</b>	<b>973 091</b>	<b>66 011</b>		<b>1 039 102</b>

Amortissements et provisions d'actif = 828 039 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	32 793	3 016		35 809
Immobilisations corporelles	726 615	65 615		792 230
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>759 408</b>	<b>68 631</b>		<b>828 039</b>

#### Etat des créances = 73 054 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 450		1 450
Actif circulant & charges d'avance	71 604	71 604	
<b>TOTAL</b>	<b>73 054</b>	<b>71 604</b>	<b>1 450</b>

#### Produits à recevoir par postes du bilan = 140 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	112
Disponibilités	28
<b>TOTAL</b>	<b>140</b>

#### Charges constatées d'avance = 22 709 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Annexes aux annuels (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Variation des fonds propres = - 3 696 E**

<b>Fonds propres au 31/12/2018</b>	<b>177 754</b>
Résultat de l'exercice	5 008
Réserves réglementées - réserves de trésorerie	0
Subvention d'investissement	57 540
Quote-part subvention d'investissement virée au résultat	- 58 852
<b>Fonds propres au 31/12/2019</b>	<b>181 450</b>

**Etat des dettes = 210 854 E**

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant total</b>	<b>De 0 à 1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>Plus de 5 ans</b>
Etablissements de crédit	462	462		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	45 045	45 045		
Dettes fiscales & sociales	97 098	97 098		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	24 770	24 770		
Produits constatés d'avance	43 480	43 480		
<b>TOTAL</b>	<b>210 854</b>	<b>210 854</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 76 020 E**

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emp. & dettes établ. de crédit	462
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	19 657
Dettes fiscales & sociales	53 591
Autres dettes	2 310
<b>TOTAL</b>	<b>76 020</b>

**Produits constatés d'avance = 43 480 E**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes aux annuels (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### *Ventilation du chiffre d'affaires = 256 208 E*

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	3 522	1,37 %
Prestations de services	163 833	63,95 %
Produits des activités annexes	88 852	34,68 %
<b>TOTAL</b>	<b>256 208</b>	<b>100.00 %</b>

#### *Tableau des effectifs au 31/12/2019*

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
<b>Cadres</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>8</b>
CDI	5	3	8
CDD	0	0	0
<b>Employés</b>	<b>2</b>	<b>7</b>	<b>9</b>
CDI	0	3	3
CDD	0	0	0
Contrat unique d'insertion	2	4	6
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>10</b>	<b>17</b>
Dont apprentis	0	0	0
Dont handicapés	0	0	0

L'association a recours à des contrats d'accompagnement emploi dans le cadre de la mise en œuvre de sa politique sociale d'aide à l'accès à l'emploi de personnes en difficultés d'insertion professionnelle.

#### *Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Les administrateurs ne perçoivent pas de rémunération au titre de leur fonction.

## Annexes aux annuels (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

#### Produits à recevoir = 140 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits a recevoir( 43870000 )	112
<b>TOTAL</b>	<b>112</b>

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets cour. a recevoir( 51870000 )	28
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>

#### Charges constatées d'avance = 22 709 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat. d'avance( 48600000 )	22 709
<b>TOTAL</b>	<b>22 709</b>

#### Charges à payer = 76 020 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Frais bancaires a payer( 51860000 )	462
<b>TOTAL</b>	<b>462</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fact.non parvenues( 40810000 )	19 657
<b>TOTAL</b>	<b>19 657</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov.conges a payer( 42820000 )	33 144
Charg.soc./conges a payer( 43820000 )	14 460
Formation professionnelle( 43864000 )	5 987
<b>TOTAL</b>	<b>53 591</b>

Autres dettes	Montant
Divers charges a payer( 46860000 )	2 310
<b>TOTAL</b>	<b>2 310</b>

#### Produits constatés d'avance = 43 480 E

Produits constatés d'avance	Montant
Billetterie const.avance( 48710000 )	41 916
Excursions constatees d'avance( 48712000 )	1 564
<b>TOTAL</b>	<b>43 480</b>

## Annexes aux annuels (suite)

### AUTRES INFORMATIONS (suite)

#### Autres engagements

##### Indemnité de fin de carrière :

Les paramètres et hypothèses retenues découlent de données sociales de l'association, réalisée en monnaie courante au 31 décembre 2019, proratisée selon le montant versé au titre de l'exercice courant, sur le groupe fermé des salariés en poste à la date de calcul et prend en compte les éléments suivants :

- Date de naissance,
- Date d'entrée dans l'association ou ancienneté,
- Salaire annuel au 31/12/2018 en euros,
- Taux annuel d'inflation : 2 %,
- Taux annuel de revalorisation des salaires (inflation comprise) : 3 %,
- Taux de rotation : 3 %,
- Taux de mobilité jusqu'à 50 ans : Moyen,
- Age de départ en retraite : à l'ouverture du droit,
- Modalités de départ en retraite : à l'initiative du salarié,
- Taux de charges sociales : 40% pour les cadres, 35% pour les non cadres.

Le calcul des indemnités de fin de carrière selon les principes présentés ci-dessus font ressortir un engagement potentiel de charges futures d'un montant de 45 904 €.

L'association dispose d'un contrat de couverture des indemnités de fin de carrière dont le montant s'élève au 31.12.2019 à € 20 645,90.

#### Divers

L'association n'a pas recours au commodat.