Comptes Annuels

ODYSSEE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019
Esplanade Robert Badinter
24 000 PERIGUEUX

APE : 9001Z-
Siret : 42031178900010

Sommaire

Documents Légaux

Bilan 1

Compte de résultat 3

Annexe 4

Faits caractéristiques 6

Notes sur le bilan 7

Notes sur le compte de résultat 13

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	7 388	2 967	4 421	
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	21 917	9 715	12 202	7 130
Autres immobilisations corporelles	30 478	26 727	3 751	1 423
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	2 161		2 161	2 161
ACTIF IMMOBILISE	***61 944***	***39 409***	***22 535***	***10 714***
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	8 269		8 269	6 861
Autres créances	68 243		68 243	70 704
Divers				
Disponibilités	378 294		378 294	297 299
Charges constatées d'avance	11 021		11 021	723
ACTIF CIRCULANT	***465 827***		***465 827***	***375 587***
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	***527 771***	***39 409***	***488 363***	***386 300***

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	126 698	126 698
Report à nouveau	1 792	1 106
RESULTAT DE L'EXERCICE	***-435***	***687***
Subventions d'investissement	11 003	
FONDS PROPRES	***139 059***	***128 491***
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 838	30 009
Dettes fiscales et sociales	56 055	48 427
Produits constatés d'avance	181 411	179 374
DETTES	***349 304***	***257 810***
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	***488 363***	***386 300***

Compte de résultat

	31/12/19	31/12/18	Abs.(M)	Abs.(%
Production vendue	500 910	510 819	-9 909	-1,94
Subventions d'exploitation	1 202 818	1 231 415	-28 597	-2,32
Reprises et Transferts de charge	6 927	2 700	4 227	156,55
Autres produits	23 913	28 265	-4 352	-15,40
Produits d'exploitation	***1 734 568***	***1 773 199***	***-38 631***	***-2,18***
Achats de matières premières	2 472	65	2 407	NS
Autres achats non stockés et charges externes	1 234 122	1 325 364	-91 241	-6,88
Impôts et taxes	8 536	17 470	-8 934	-51,14
Salaires et Traitements	317 642	266 727	50 916	19,09
Charges sociales	121 616	105 869	15 747	14,87
Amortissements et provisions	6 249	2 591	3 658	141,18
Autres charges	46 349	55 214	-8 865	-16,06
Charges d'exploitation	***1 736 987***	***1 773 300***	***-36 313***	***-2,05***
RESULTAT D'EXPLOITATION	***-2 418***	***-100***	***-2 318***	***NS***
Produits financiers	636	802	-166	-20,65
Résultat financier	***636***	***802***	***-166***	***-20,65***
RESULTAT COURANT	***-1 782***	***702***	***-2 484***	***-353,96***
Produits exceptionnels	1 347		1 347	
Charges exceptionnelles		15	-15	-100,00
Résultat exceptionnel	***1 347***	***-15***	***1 362***	***NS***
EXCEDENT OU DEFICIT	***-435***	***687***	***-1 122***	***-163,36***
Contribution volontaires en nature				
Prestations en nature	364 758	393 402	-28 644	-7,28
Total des produits	***364 758***	***393 402***	***-28 644***	***-7,28***
Mise à disposition gratuite	364 758	393 402	-28 644	-7,28
Total des charges	***364 758***	***393 402***	***-28 644***	***-7,28***

Annexe

Désignation de l’association : ODYSSEE

Annexe au bilan avant répartition de l’exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 488 363 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 435 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 18/05/2020 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.

L’ODYSSEE a engagé des dépenses de coproduction à hauteur de 65 525 € pour des spectacles joués en 2020. Par dérogation à la stricte application des méthodes comptables en la matière et compte tenu de l’engagement pris par l’association, les dépenses ont été comptabilisées dans les comptes 2019. Cette régle comptable dérogatoire est appliquée chaque exercice.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

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.

Annexe

Amortissements

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 4 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
* Matériel de bureau : 1 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 4 ans
* Mobilier : 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.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l’activité normale de l’association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- Pour son fonctionnement courant, l'ODYSSEE utilise du personnel mis à disposition par la Ville de Périgueux conformément au CPOM signé entre les parties le 16 Décembre 2014.
En application du décret n°2008-580 du 18/06/2008 relatif au régime de la mise à disposition applicable aux collectivités territoriales et aux établissements publics administratifs locaux, l'association a comptabilisé une charge correspondant aux coûts des personnels pour l'année 2019 d'un montant de 165 361 €uros. En contrepartie, la ville de Périgueux a octroyé une subvention du même montant. Le titre de recette et le mandat de paiement émis par la ville de Périgueux ont été compensés conformément à la procédure convenue avec les services municipaux.

- Par dérogation et pour harmoniser le traitement des congès payés de l'ensemble du personnel (personnel mis à disposition de la Ville de Périgueux ou salariés de l'ODYSSEE), les jours de congès payés correpondant aux droits acquis au 31 décembre sont tous pris à la fin de l'exercice, y compris les jours acquis du 1er juin au 31 décembre, pris par anticipation. Aucune provision pour congès payés n’est donc comptabilisée au 31 décembre 2019.

- Conformément au CPOM signé le 16 Décembre 2014, entre la Ville de Périgueux et L’ODYSSEE, l’association bénéficie d’une mise à disposition d’équipements municipaux. Une estimation de cette mise à disposition a été faite par la Ville de Périgueux pour un montant de 425 329 € au titre de l’année 2019 (contre 451 043 € au titre de 2018). Ce montant couvre à la fois les valeurs locatives du Théâtre de Périgueux et du Palace ainsi que les fluides associés, et quelques frais divers (assurance, maintenance, électricité, etc.).

Ce montant concerne, sans les différencier, les activités propres à l’association L’ODYSSEE d’une part, et les activités organisées ou accueillies directement par les services de la Ville de Périgueux d’autre part.

La mise à diposition est comptabilisée depuis l’exercice précédent en mise à diposition gratuite.
Le montant comptabilisé a été calculé en appliquant un pourcentage de 85,50 % (idem exercices précédent) qui prend en compte l'utilisation des locaux par la ville de Périgueux à partir du nombre de journées d'utilisation et au prorata des surfaces utilisées. Le montant de la mise à disposition gratuite des équipements municipaux pour l'exercice 2019 atteint 363 656 € (contre 385 642 € pour 2018).

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	2 967	4 421		7 388
Immobilisations incorporelles	***2 967***	***4 421***		***7 388***
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 770	9 148		21 917
– Installations générales, agencements aménagements divers	2 046			2 046
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 456	2 975		28 431
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	***40 272***	***12 123***		***52 395***
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	2 161			2 161
Immobilisations financières	***2 161***			***2 161***
ACTIF IMMOBILISE	***45 400***	***16 544***		***61 944***

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 421	12 123		16 544
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	***4 421***	***12 123***		***16 544***
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 967			2 967
Immobilisations incorporelles	***2 967***			***2 967***
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 640	4 075		9 715
– Installations générales, agencements aménagements divers	2 046			2 046
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 033	648		24 681
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	***31 720***	***4 722***		***36 442***
ACTIF IMMOBILISE	***34 686***	***4 722***		***39 409***

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 89 694 Euro 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	2 161		2 161
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 269	8 269	
Autres	68 243	68 243	
Charges constatées d'avance	11 021	11 021	
Total	***89 694***	***87 533***	***2 161***
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	55 861
INTÉRTS COURUS	635
Total	***56 496***

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 349 304 Euro 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	111 838	111 838		
Dettes fiscales et sociales	56 055	56 055		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	181 411	181 411		
Total	***349 304***	***349 304***		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
FRS, FACT.NON PARVENUES	46 041
PERSONNEL AUTRES CH. PAYER	1 527
Total	***47 568***

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEE D AVANCE	11 021		
Total	***11 021***		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATEE D AVANCE	24 990		
CONSTAT RECETTES	156 421		
Total	***181 411***		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d’exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 980 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euro