

BILAN ACTIF



ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 82	Ecart N/N-1 31/12/2019 82	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	9 950	1 897	8 053	5 085	2 968	58.37
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	218 346	136 899	81 447	88 467	7 020-	7.93-
	Autres immobilisations corporelles	84 858	53 888	30 970	31 540	570-	1.81-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	305		305	305		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		313 458	192 684	120 775	125 396	4 621-	3.69-
Comptes de liaison Total II							
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	15 758		15 758	39 583	23 826-	60.19-
	Autres créances	143 868		143 868	62 810	81 058	129.05
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	170		170	3 866	3 697-	95.61-
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	3 248		3 248	12 774	9 526-	74.57-
	Charges constatées d'avance (3)	3 157		3 157	1 509	1 648	109.17
	Total III	166 201		166 201	120 543	45 658	37.88
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	479 659	192 684	286 975	245 939	41 036	16.69

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF



PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N-1 N-2 Lignes	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	109 702	109 702		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	40 946-	26 715-	14 231-	53.27-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	27 006	14 231-	41 237	289.76
	Autres fonds associatifs				
FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports	14 000	28 000	14 000-	50.00-
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	109 762	96 756	13 006	13.44
	Comptes de liaison				
DETTES (1)	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	79 657	76 094	3 563	4.68
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 803	27 816	39 987	143.75
	Dettes fiscales et sociales	29 642	45 273	15 631-	34.53-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	111		111	
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	177 213	149 183	28 030	18.79
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	286 975	245 939	41 036	16.69

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

177 213 149 183
61 497 49 042

CABINET C.DOUCET



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	25 629	25 445	183	0.72
Production vendue de Biens et Services	164 462	202 608	38 146-	18.83-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	665 500	642 365	23 135	3.60
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	35 921	39 164	3 243-	8.28-
Collectes	23 168	31 858	8 690-	27.28-
Cotisations	741	654	87	13.25
Autres produits	27 704	60 604	32 901-	54.29-
Total I	943 124	1 002 699	59 575-	5.94-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	12 815	14 206	1 391-	9.79-
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 385	1 542	157-	10.19-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	416 516	503 561	87 044-	17.29-
Impôts, taxes et versements assimilés	6 453	8 099	1 647-	20.33-
Salaires et traitements	301 346	312 608	11 262-	3.60-
Charges sociales	121 491	140 889	19 398-	13.77-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	35 112	26 597	8 515	32.01
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	19 518	23 379	3 861-	16.52-
Total II	914 636	1 030 882	116 245-	11.28-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	28 488	28 182-	56 670	201.08
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1 en Euros %	
Produits financiers				
Produits financiers de participations	4	5	1-	19.04-
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	3	22	18-	84.90-
Autres intérêts et produits assimilés	21	21	0-	1.53-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		101	101-	100.00-
Total V	28	149	121-	81.20-
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 510	837	673	80.43
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		101	101-	100.00-
Total VI	1 510	938	572	61.00
2. Résultat financier (V-VI)	1 482-	789-	693-	87.85-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	27 006	28 971-	55 977	193.22
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		288	288-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII		288	288-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		30	30-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII		30	30-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		258	258-	100.00-
Impôts sur les bénéfices (IX)		14 482-	14 482	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	943 152	1 003 136	59 984-	5.98-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	916 146	1 017 367	101 221-	9.95-
Solde intermédiaire	27 006	14 231-	41 237	289.76
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	27 006	14 231-	41 237	289.76



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 289 975 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 943 124.03 Euros et dégageant un excédent de 27 006 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 700		4 250
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	199 773		18 573
Installations générales agencements aménagements divers			7 668
Matériel de transport	31 945		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 258		
Emballages récupérables et divers	10 987		
TOTAL	276 963		26 241
Autres titres immobilisés	305		
TOTAL	305		
TOTAL GENERAL	282 968		30 491

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			9 950	9 950
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			218 346	218 346
Installations générales agencements aménagements divers			7 668	7 668
Matériel de transport			31 945	31 945
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			34 258	34 258
Emballages récupérables et divers			10 987	10 987
TOTAL			303 203	303 203
Autres titres immobilisés			305	305
TOTAL			305	305
TOTAL GENERAL			313 458	313 458

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	615	1 282		1 897
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	111 306	25 592		136 899
Installations générales agencements aménagements divers		640		640
Matériel de transport	11 611	5 282		16 893
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 285	1 907		31 192
Emballages récupérables et divers	4 754	408		5 162
TOTAL	156 956	33 830		190 786
TOTAL GENERAL	157 572	35 112		192 684



ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 282				
Instal.techniques matériel outillage indus.	25 592				
Instal.générales agenc.aménag.divers	640				
Matériel de transport	5 282				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 907				
Emballages récupérables et divers	408				
TOTAL	33 830				
TOTAL GENERAL	35 112				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	15 758	15 758	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 519	6 519	
Débiteurs divers	137 349	137 349	
Charges constatées d'avance	3 157	3 157	
TOTAL	162 782	162 782	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	61 519	61 519		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	18 138	8 999	9 139	
Fournisseurs et comptes rattachés	67 803	67 803		
Personnel et comptes rattachés	5 323	5 323		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 600	22 600		
Taxe sur la valeur ajoutée	721	721		
Autres impôts taxes et assimilés	999	999		
Autres dettes	111	111		
TOTAL	177 213	168 074	9 139	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 862			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	5 ans
Matériel technique spectacle	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de stockage	Linéaire	6 ans
Matériel et outillage	Linéaire	7 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 7 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Installations et autres mat	Linéaire	4 à 7 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	137 349
Total	137 349

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 131
Dettes fiscales et sociales	7 545
Total	35 698

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 157
Total	3 157



ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Apports en nature de la Commune de Nexon :

- | | |
|---|-------------|
| - Fonctionnement Chapiteau (gaz, électricité, entretien, équipements et projet de remplacement) | 76 981,45 € |
| - Mise à disposition de locaux et employés municipaux | 3 076,55 € |

Bénévolat

Estimation du temps de travail bénévole et valorisation au SMIC + congès + charges

Bénévoles festival : 40 personnes pour un total de 1 400 heures 27 272,00 €