

BILAN - ACTIF

AG LA CASCADE - 07700 BOURG ST ANDEOL
SIRET

Période N du 01/01/2019 au 31/12/2019
Période N-1 du 01/01/2018 au 31/12/2018

			Exercice N			Exercice N - 1		
			Brut		Amortissements, provisions	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC				
		Frais de développement	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	5 456	AG	5 021	436	880
		Fonds commercial	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 088	AS	159	929	529
		Autres immobilisations corporelles	AT	102 395	AU	73 090	29 304	37 032
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières	BH	518	BI		518	518
TOTAL (II)			BJ	109 457	BK	78 270	31 187	38 960
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés	BX	36 442	BY		36 442	17 800
		Autres créances	BZ	74 451	CA		74 451	64 872
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Disponibilités	CF		109 255	CG		109 255	106 621	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance	CH	5 516	CI		5 516	9 857	
	TOTAL (III)	CJ	225 665	CK		225 665	199 151	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Écarts de conversion actif (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	335 122	1A	78 270	256 852	238 111	

BILAN – PASSIF

AG LA CASCADE – 07700 BOURG ST ANDEOL

SIRET

Période N du 01/01/2019 au 31/12/2019

Période N-1 du 01/01/2018 au 31/12/2018

			Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (Dont versé : 5 625)	DA	5 625	13 125
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...	DB		
	Écarts de réévaluation (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	50 037	49 142
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	28 770	895
	Subventions d'investissement	DJ	1 631	5 240
	Provisions réglementées	DK		
	TOTAL (I)	DL	86 063	68 402
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		3 882
	Provisions pour charges	DQ	24 800	
	TOTAL (III)	DR	24 800	3 882
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	DU	9 816	12 216
	Emprunts et dettes financières divers	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	38 596	33 586
	Dettes fiscales et sociales	DY	73 108	72 332
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	4 820	60
Compte régul.	Produits constatés d'avance	EB	19 648	47 633
	TOTAL (IV)	EC	145 988	165 826
	Écarts de conversion passif (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	256 852	238 111

COMPTE DE RÉSULTAT

AG LA CASCADE – 07700 BOURG ST ANDEOL
SIRET

Période N du 01/01/2019 au 31/12/2019
Période N-1 du 01/01/2018 au 31/12/2018

		Exercice N						Exercice N - 1	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA	54 340	FB		FC	54 340	46 606	
	Production vendue biens services	FD	(18)	FE		FF	(18)	(41)	
		FG	320 134	FH		FI	320 134	311 934	
	Chiffres d'affaires nets	FJ	374 455	FK		FL	374 455	358 499	
	Production stockée					FM			
	Production immobilisée					FN		3 579	
	Subventions d'exploitation					FO	1 060 845	979 588	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					FP	5 451	13 298	
	Autres produits					FQ	6 380	5 927	
	Total des produits d'exploitation (I)					FR	1 447 131	1 360 891	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	28 667	23 329	
	Variation de stock (marchandises)					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV			
	Autres achats et charges externes					FW	769 334	746 746	
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	10 782	13 683	
	Salaires et traitements					FY	396 536	378 153	
	Charges sociales					FZ	155 722	149 078	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements - dotations aux provisions				GA	17 808	16 540	
						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		3 882	
	Autres charges					GE	50 504	33 580	
	Total des charges d'exploitation (II)					GF	1 429 354	1 364 991	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	17 777	(4 100)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					GJ	512	503	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	512	503	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ			
	Intérêts et charges assimilées					GR	131	186	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	131	186	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	382	318		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	18 159	(3 782)		

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

AG LA CASCADE – 07700 BOURG ST ANDEOL
SIRET

Période N du 01/01/2019 au 31/12/2019
Période N-1 du 01/01/2018 au 31/12/2018

		Exercice N		Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 787	3 659
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	3 609	5 154
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	3 882	
	Total des produits exceptionnels (VII)	HD	13 278	8 813
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	2 667	4 136
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	2 667	4 136
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	10 611	4 678
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 460 921	1 370 208
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 432 151	1 369 312
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)		HN	28 770	895

DÉTAIL DES COMPTES : BILAN – ACTIF

AG LA CASCADE – 07700 BOURG ST ANDEOL

Période N du 01/01/2019 au 31/12/2019

SIRET

Période N-1 du 01/01/2018 au 31/12/2018

RUBRIQUES FISCALES		%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
AF	Concessions, brevets et droits similaires	2,1	5 456	2,3	5 456			
20550000	Logiciels informatiques	2,1	5 456	2,3	5 456			
AG	Am/Prov sur Concessions, brevets et droits similaires	2,0	5 021	1,9	4 576	445	9,7	
280500	Am- Logiciels	0,2	445			445	0,0	
28055000	Amort.concess,licences,droits simil	1,8	4 576	1,9	4 576			
AR	Inst- techniques, matériel, outillage	0,4	1 088	0,2	529	559	105,7	
21550000	Outillage industriel	0,4	1 088	0,2	529	559	105,7	
AS	Am/Prov sur Inst- techniques, matériel, outillage	0,1	159			159	0,0	
281550	Am- Outillage industriel	0,1	159			159	0,0	
AT	Autres immos corporelles	39,9	102 395	39,0	92 918	9 477	10,2	
21810000	Install générales, aménagements	4,7	12 139	5,1	12 139			
21820000	Matériel de transport	1,2	3 000	1,3	3 000			
21830000	Matériel de bureau & informatique	3,4	8 688	3,1	7 482	1 207	16,1	
21840000	Mobilier/électroménager	1,4	3 671	0,7	1 601	2 070	129,3	
21870000	Achat de Caravane	2,4	6 200	2,6	6 200			
21880000	Oeuvre d'art	0,3	700	0,3	700			
21890000	Matériel cirque	4,0	10 149	3,7	8 749	1 400	16,0	
21891000	Signalétique extérieure	0,3	680	0,3	680			
21892000	Matériel de scène	19,7	50 606	21,3	50 606			
21893000	Autres immobilisations corporelles	2,6	6 561	0,7	1 761	4 800	*3,7	
AU	Am/Prov sur Autres immos corporelles	28,5	73 090	23,5	55 886	17 205	30,8	
28180000	Autres immobilisations corporelles	23,2	59 550	20,7	49 186	10 364	21,1	
281810	Am- Installations générales, agencements divers	0,9	2 428			2 428	0,0	
28182000	Amort. Matériel de transport	0,6	1 650	0,4	1 050	600	57,1	
28183000	Amort. Matériel de bureau & info.	1,8	4 501	0,9	2 199	2 302	104,7	
281840	Am- Mobilier	0,1	278			278	0,0	
28187000	Amortissement de la caravanne	1,8	4 684	1,4	3 451	1 233	35,7	
BH	Autres immobilisations financières	0,2	518	0,2	518			
27550000	Cautionnements	0,2	518	0,2	518			
BX	Clients et comptes rattachés	14,2	36 442	7,5	17 800	18 642	104,7	
411D	Clients débiteurs	13,0	33 442	6,2	14 800	18 642	126,0	
41810000	Clients facture à établir	1,2	3 000	1,3	3 000			
BZ	Autres créances	29,0	74 451	27,2	64 872	9 578	14,8	
401D	Fournisseurs débiteurs	0,1	372	0,1	217	155	71,6	
40960000	Fournisseurs - créances emballages	0,1	191	0,1	248	-57	-22,8	
40970000	Fournisseur - autres avoirs	0,1	326	0,7	1 567	-1 241	-79,2	
421D	Personnel - Rémunérations dues débiteurs	0,0	14			14	0,0	
43722000	Assedic Garp	0,0	23			23	0,0	
43870000	Organismes sociaux/Prod. à recevoir	0,0	84			84	0,0	
44110000	Région-subvention à recevoir	20,4	52 500	16,8	40 000	12 500	31,2	
44140000	Communauté de com subv à recevoir	5,8	14 800			14 800	0,0	
44400000	Etat impôts sur les bénéfices			8,7	20 657	-20 657	-100,0	
44551000	TVA à décaisser			-0,6	-1 433	1 433	100,0	
44566100	TVA Deduc.biens et serv à 10%	-0,0		0,0	84	-85	-100,2	
44566200	TVA ded.achats à 20%	0,5	1 179	0,1	124	1 055	*9,5	
44566210	TVA déductible 2,10%	0,0		-0,0		1	192,3	
44566300	TVA.Deduc achats/immo 20%	0,1	150	0,0		150	#	
44566550	TVA déductible 5,5%	0,1	385	0,0	59	326	*6,5	
44567000	Crédit de TVA à reporter	0,7	1 801			1 801	0,0	
44571000	TVA collectée 10%	0,0		0,0			-40,8	
44571100	TVA collectée 5,5%	-0,0		-0,0	-12	12	97,7	
44571200	TVA collectée 20%	-0,4	-936	-0,4	-908	-28	-3,0	
44571300	TVA collectée 2,10%	-0,0	-62	-0,0	-24	-38	-158,5	
44586000	TVA sur factures non parvenues	1,0	2 558	0,8	1 894	664	35,1	

DÉTAIL DES COMPTES : BILAN – ACTIF

AG LA CASCADE – 07700 BOURG ST ANDEOL
SIRET

Période N du 01/01/2019 au 31/12/2019

Période N-1 du 01/01/2018 au 31/12/2018

RUBRIQUES FISCALES		%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
BZ	Autres créances ... suite							
44587000	Taxe/CA sur factures à établir	0,0	17			17	0,0	
46870000	Produits à recevoir	0,4	1 050	1,0	2 400	-1 350	-56,2	
CF	Disponibilités	42,5	109 255	44,8	106 621	2 634	2,5	
51200000	Crédit Mutuel			6,3	15 082	-15 082	-100,0	
51211000	Livret Bleu	41,9	107 500	37,8	90 000	17 500	19,4	
51870000	Intérêts courus à recevoir	0,2	512	0,2	503	9	1,8	
53110000	Caisse en Monnaie locale	0,5	1 243	0,4	1 036	207	19,9	
CH	Charges constatées d'avance	2,1	5 516	4,1	9 857	-4 341	-44,0	
48600000	Charges constatées d'avance	2,1	5 516	4,1	9 857	-4 341	-44,0	

DÉTAIL DES COMPTES : BILAN - PASSIF

AG LA CASCADE - 07700 BOURG ST ANDEOL

Période N du 01/01/2019 au 31/12/2019

SIRET

Période N-1 du 01/01/2018 au 31/12/2018

RUBRIQUES FISCALES		%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
DA Capital social ou individuel		2,2	5 625	5,5	13 125	-7 500		-57,1
10340000	Apport avec droit de reprise	2,2	5 625	5,5	13 125	-7 500		-57,1
DH Report à nouveau		19,5	50 037	20,6	49 142	895		1,8
11000000	Report à nouveau (créditeur)	19,5	50 037	20,6	49 142	895		1,8
DI Résultat de l'exercice		11,2	28 770	0,4	895	27 875		*32,1
DJ Subventions d'investissement		0,6	1 631	2,2	5 240	-3 609		-68,9
13100000	Subventions d'équipement	6,7	17 328	9,1	21 786	-4 458		-20,5
13911000	Subv d'investissement/DRAC	-3,5	-8 911	-4,0	-9 608	697		7,2
13912000	Subv d'investissement/région	-2,6	-6 785	-2,9	-6 938	153		2,2
DP Provisions pour risques				1,6	3 882	-3 882		-100,0
15110000	Provisions pour litiges			1,6	3 882	-3 882		-100,0
DQ Provisions pour charges		9,7	24 800			24 800		0,0
19400000	Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	9,7	24 800			24 800		0,0
DU Emprunts et dettes auprès des éta. de crédit		3,8	9 816	5,1	12 216	-2 400		-19,7
16410000	CM/Emprunt 30000 eu	2,4	6 145	5,1	12 216	-6 072		-49,7
51200000	Crédit Mutuel	1,4	3 671			3 671		0,0
DX Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15,0	38 596	14,1	33 586	5 010		14,9
401C	Fournisseurs créditeurs	11,3	29 131	11,9	28 342	789		2,8
40800000	Fournisseurs - fact. non parvenues	3,7	9 466	2,2	5 244	4 222		80,5
DY Dettes fiscales et sociales		28,5	73 108	30,4	72 332	777		1,1
421C	Personnel - Rémunérations dues créditeurs	0,0	48			48		0,0
42820000	Dettes prov. congés payés	9,6	24 781	9,2	22 003	2 778		12,6
42860000	Personnel autres charges à payer	3,5	8 990	2,9	6 906	2 083		30,2
43100000	Sécurité sociale	3,4	8 634	3,7	8 855	-221		-2,5
43710000	Audiens Retraite	1,1	2 884	1,4	3 380	-496		-14,7
43712000	Congés Spectacles	0,1	250	0,1	226	24		10,5
43721000	Assedic Permanents	0,3	765	0,4	852	-87		-10,2
43722000	Assedic Garp			0,1	180	-180		-100,0
43740000	AFDAS	2,9	7 443	3,0	7 137	306		4,3
43750000	Agessa	0,1	132	0,1	174	-42		-24,1
43780000	FNAS	0,4	932	0,4	890	42		4,7
43781000	CMB	0,1	335	0,1	314	21		6,8
43784000	Taxe d'apprentissage			1,0	2 492	-2 492		-100,0
43785000	FCAP	0,1	186	0,1	178	8		4,7
43800000	Org soc/charges à payer /prod à rec			0,0	115	-115		-100,0
43820000	Charges sur congés à payer	4,6	11 732	4,2	10 055	1 678		16,7
43860000	Organismes sociaux/charges à payer	0,5	1 390	0,6	1 533	-144		-9,4
44210000	Etat/prélèvement à la source	0,3	858			858		0,0
44711000	Trésor public /Taxe sur Salaires	1,5	3 748	1,2	2 946	802		27,2
44860000	Etat - Autres charges à payer			1,7	4 096	-4 096		-100,0
EA Autres dettes		1,9	4 820	0,0	60	4 760		*80,3
411C	Clients créditeurs	1,0	2 581	0,0	60	2 521		*43,0
41970000	Clients autres avoirs	0,0	100			100		0,0
46860000	Charges à payer	0,8	2 139			2 139		0,0
EB Produits constatés d'avance		7,6	19 648	20,0	47 633	-27 984		-58,8
48700000	Produits constatés d'avance	7,6	19 648	20,0	47 633	-27 984		-58,8

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

AG LA CASCADE – 07700 BOURG ST ANDEOL

Période N du 01/01/2019 au 31/12/2019

SIRET

Période N-1 du 01/01/2018 au 31/12/2018

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
FC	Ventes de marchandises	14,5	54 340	13,0	46 606	7 734	16,6	
70710000	Buvette 10%	4,3	15 932	2,8	10 018	5 914	59,0	
70720000	Buvette 20%	10,3	38 408	10,2	36 587	1 820	5,0	
FF	Ventes de biens	-0,0	-18	-0,0	-41	23	55,8	
70900000	R.R.R. accordés par l'entreprise	-0,0	-18	-0,0	-41	23	55,8	
FI	Ventes de services	85,5	320 134	87,0	311 934	8 200	2,6	
70610000	Vente de Spectacles 5,5%			0,6	2 280	-2 280	-100,0	
70620000	Recettes Stages Soumis à TVA 20%	2,3	8 796	3,5	12 575	-3 780	-30,1	
70621000	Recettes stages Non soumis à TVA	9,4	35 094	9,8	34 967	127	0,4	
70630000	Recettes Ateliers soumis à TVA 20%	12,6	47 152	11,3	40 361	6 791	16,8	
70631000	Recettes ateliers Nons soumis à TVA	4,8	17 831	4,4	15 703	2 127	13,6	
70650000	Recettes billetterie 2,10%	39,5	148 059	27,3	97 919	50 140	51,2	
70655000	Recettes billetterie à 5,5%			16,9	60 574	-60 574	-100,0	
70660000	Location salle Cascade à 20%	0,5	1 812	0,3	994	818	82,3	
70672000	Prestations de serv diverses 20%	3,5	13 083	0,3	1 000	12 083	*13,1	
70800000	Produits des activités annexes NS	0,2	850	0,3	1 197	-347	-29,0	
70830000	Refacturation repas stagiaires 10%			0,8	2 994	-2 994	-100,0	
70832000	Refacturation repas stagiaires 20%	0,3	1 030			1 030	0,0	
70880000	Ventes d'espace publicitaire 20%	1,0	3 600	0,8	2 750	850	30,9	
70881000	Refacturation biens et serv TVA 10%			0,7	2 332	-2 332	-100,0	
70882000	Refacturation biens et serv TVA 20%	7,4	27 827	5,0	18 069	9 758	54,0	
70883000	Sponsors et parrainages TVA 20%	4,0	15 000	5,1	18 218	-3 218	-17,7	
FN	Production immobilisée			1,0	3 579	-3 579	-100,0	
72200000	Prod. immobilisée - Corporelles			1,0	3 579	-3 579	-100,0	
FO	Subventions d'exploitation	283,3	1 060 845	273,2	979 588	81 257	8,3	
74111000	Etats Subventions de fonctionnement	66,8	250 000	69,7	250 000			
74112000	Etat autres subventions	26,6	99 570	22,1	79 283	20 287	25,6	
74121000	Région Subvention de fonctionnement	56,1	210 000	55,8	200 000	10 000	5,0	
74131000	Départ Subvention de fonctionnement	74,8	280 000	78,1	280 000			
74132000	Département autres subventions	2,7	10 000	4,2	15 000	-5 000	-33,3	
74141000	Commune Subv de fonctionnement			13,2	47 500	-47 500	-100,0	
74142000	Commune autres subventions	9,3	34 800	11,8	42 300	-7 500	-17,7	
74143000	Communauté de Communes	45,7	171 300	16,2	58 000	113 300	195,3	
74170000	Subventions Organismes Privés	1,0	3 894	0,6	2 200	1 694	77,0	
74171000	Subventions sociétés civiles			0,6	2 300	-2 300	-100,0	
74180000	Aides ASP	0,3	1 281	0,8	3 005	-1 724	-57,4	
FP	Reprise sur amt. et provisions, transfert de charges	1,5	5 451	3,7	13 298	-7 847	-59,0	
79100000	Transferts de charges exploitation	1,5	5 451	3,7	13 298	-7 847	-59,0	
FQ	Autres produits	1,7	6 380	1,7	5 927	453	7,6	
75800000	Produits divers de gestion courante	0,0	30	0,0	102	-72	-71,0	
75810000	Dons et parrainages non affectés	0,2	600	0,2	675	-75	-11,1	
75820000	Dons et parrainages affectés	1,5	5 750	1,4	5 150	600	11,6	
FS	Achats de marchandises	7,7	28 667	6,5	23 329	5 339	22,9	
60710000	Approvisionnements Bar	7,7	28 667	6,5	23 329	5 339	22,9	
FW	Autres achats et charges externes	205,5	769 334	208,3	746 746	22 588	3,0	
60400000	Achats Etudes/prestations services	19,0	71 055	0,3	1 106	69 949	*64,2	
60410000	Achats de spectacles	64,5	241 415	65,3	233 936	7 480	3,2	
60420000	Coproduction	24,7	92 435	22,0	78 716	13 719	17,4	
60480000	Autres Prestations Spécifiques	17,2	64 491	15,7	56 352	8 139	14,4	
60481000	Achat Prestation Formation			2,7	9 750	-9 750	-100,0	
60610000	Eau	0,6	2 421	0,9	3 057	-636	-20,8	
60611000	Électricité	3,9	14 747	4,1	14 584	163	1,1	
60612000	Gaz	3,1	11 565	2,9	10 479	1 086	10,4	
60620000	Alimentation	1,6	6 080	1,8	6 520	-440	-6,8	

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

AG LA CASCADE - 07700 BOURG ST ANDEOL

Période N du 01/01/2019 au 31/12/2019

SIRET

Période N-1 du 01/01/2018 au 31/12/2018

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
FW	Autres achats et charges externes ... suite							
60630000	Four d'entretien, petit équipement	4,6	17 053	3,5	12 623	4 429	35,1	
60631000	Petit équipement	1,5	5 502	0,5	1 895	3 608	190,4	
60632000	Fournitures informatiques	0,1	284	0,3	903	-619	-68,6	
60640000	Fournitures administratives	1,0	3 621	0,5	1 838	1 783	97,0	
60650000	Fournitures pour Activités	0,2	893	0,1	307	585	190,4	
60660000	Carburant	0,4	1 353	0,6	2 084	-731	-35,1	
60680000	Autres matières et fournitures	0,5	1 918	1,5	5 474	-3 556	-65,0	
60681000	Consommables techniques	0,4	1 389	2,0	7 184	-5 795	-80,7	
60683000	Eléments de scénographie/décoration	0,7	2 540	0,4	1 467	1 074	73,2	
61100000	Sous-traitance générale	0,0	150	17,0	61 105	-60 955	-99,8	
61162000	Sous Traitance Administrative	0,9	3 284	1,0	3 594	-309	-8,6	
61220000	Redevance crédit-bail mobilier			0,7	2 508	-2 508	-100,0	
61300000	Locations Immobilières	3,3	12 388	2,0	7 276	5 112	70,3	
61320000	Location Entrepôts	1,4	5 160	0,9	3 370	1 790	53,1	
61321000	Location toilettes	1,7	6 230	1,7	6 120	110	1,8	
61351000	Locations Matériels techniques	8,1	30 155	9,2	32 999	-2 844	-8,6	
61352000	Locations Photocopieur	0,7	2 508	0,0	70	2 438	*35,8	
61353000	Location standard orange business	0,4	1 507	0,4	1 507			
61354000	Locations Véhicules	1,1	4 190	1,0	3 730	460	12,3	
61380000	Locations diverses	0,5	1 804	0,8	2 750	-946	-34,4	
61500000	Entretien et réparations diverses	2,0	7 675	1,6	5 788	1 887	32,6	
61510000	Entretien et lavage	1,3	4 731	1,3	4 564	167	3,7	
61511000	Entretien locaux	0,1	276	0,3	955	-679	-71,2	
61560000	Maintenance	4,4	16 505	5,0	17 857	-1 352	-7,6	
61600000	Primes d'assurance	2,9	11 038	3,3	11 675	-637	-5,5	
61610000	IFC retraite	0,3	1 200	0,3	1 200			
61800000	Services extérieurs divers	1,9	7 185	1,6	5 619	1 566	27,9	
61810000	Documentation générale	0,0	25	0,0	111	-86	-77,6	
61840000	Abonnements Divers	0,5	1 920	0,4	1 302	618	47,4	
62210000	Graphiste	1,9	6 950	2,0	7 175	-225	-3,1	
62260000	Honoraires Commissaire aux comptes	0,9	3 290	0,7	2 380	910	38,2	
62300000	Publicité, publications, relations	2,8	10 340	4,8	17 154	-6 814	-39,7	
62310000	Annonces et Insertions	3,2	11 918	3,1	11 223	695	6,2	
62360000	Catalogues et imprimés	4,9	18 351	5,0	17 792	559	3,1	
62380000	Cadeaux Divers	0,1	200	0,0	19	181	*10,6	
62400000	Transports biens et personnel	1,8	6 623	1,1	3 835	2 788	72,7	
62510000	Frais de Déplacements Permanents	2,8	10 642	3,1	11 088	-445	-4,0	
62511000	Frais d'hébergement Permanents			0,2	666	-666	-100,0	
62512000	Frais de repas permanents	0,1	505	0,1	357	148	41,4	
62520000	Frais de Déplacements Artistes	0,1	459	0,2	775	-316	-40,8	
62521000	Frais d'hébergement Artistes	0,0	30			30	0,0	
62522000	Frais de Missions Artistes	0,5	1 804	0,3	1 059	745	70,3	
62530000	Frais de Déplacements Formation	0,4	1 576	0,2	588	988	168,0	
62532000	Frais de Missions Formation	0,2	627	0,1	379	248	65,6	
62540000	Frais de Déplacements Autres	1,1	4 228	1,6	5 788	-1 560	-27,0	
62541000	Frais d'hébergement Autres	0,0	49	0,0	15	34	*3,3	
62542000	Frais de Missions Autres	0,1	472	0,1	487	-15	-3,1	
62550000	Frais de déplacements techniciens	1,0	3 664	0,9	3 312	351	10,6	
62552000	Frais de missions techniciens	0,1	258	0,6	2 041	-1 784	-87,4	
62560000	Restaurant	0,8	2 864	0,5	1 894	970	51,2	
62561000	Hôtel	1,0	3 677	1,7	6 211	-2 534	-40,8	
62562000	Frais de repas stagiaire	1,0	3 608	1,4	5 065	-1 457	-28,8	
62570000	Frais de réception	0,3	1 064	1,9	6 759	-5 695	-84,3	
62572000	Repas Organisation	0,5	1 756	0,2	770	986	128,0	
62600000	Frais postaux	2,5	9 344	2,7	9 576	-232	-2,4	
62620000	Frais de télécommunications	0,2	584	0,2	562	21	3,8	
62630000	Internet			0,0	100	-100	-100,0	
62631000	Internet Orange	1,2	4 410	1,1	3 986	424	10,6	
62640000	Téléphones mobiles	0,1	324	0,0	84	240	*3,9	
62700000	Services bancaires et assimilés	0,1	317	0,1	246	71	28,6	
62710000	Commissions/Cartes bancaires	0,3	1 092	0,3	1 158	-67	-5,8	

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

AG LA CASCADE – 07700 BOURG ST ANDEOL

Période N du 01/01/2019 au 31/12/2019

SIRET

Période N-1 du 01/01/2018 au 31/12/2018

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
FW	Autres achats et charges externes ... suite							
62810000	Concours divers (cotisations...)	0,4	1 618	0,5	1 825	-207	-11,3	
FX	Impôts, taxes et versements assimilés	2,9	10 782	3,8	13 683	-2 901	-21,2	
63110000	Trésor public/Taxe sur les salaires	1,0	3 748	0,8	2 946	802	27,2	
63120000	Trésor public/Taxe d'apprentissage			0,7	2 492	-2 492	-100,0	
63330000	Afdas	1,7	6 203	1,7	5 947	255	4,3	
63511000	CET	0,2	782	0,2	773	9	1,2	
63512000	Taxes foncières			0,4	1 400	-1 400	-100,0	
63540000	Droit d'enregistrement et de timbre	0,0	50	0,0	100	-50	-50,0	
63780000	Taxes diverses			0,0	26	-26	-100,0	
FY	Salaires et traitements	105,9	396 536	105,5	378 153	18 383	4,9	
64110000	Salaires appointements	102,6	384 052	102,8	368 541	15 512	4,2	
64120000	Congés payés	2,0	7 327	1,2	4 180	3 146	75,3	
64140000	Indemnités avantages divers	1,3	5 026	1,4	5 055	-29	-0,6	
64800000	Cotisations auteur	0,0	132	0,1	378	-246	-65,0	
FZ	Charges sociales	41,6	155 722	41,6	149 078	6 644	4,5	
64500000	Charges sécurité sociale/prévoyance	-0,0	-115	0,0	115	-230	-200,0	
64510000	Cotisations URSSAF	18,9	70 676	22,7	81 256	-10 580	-13,0	
64520000	Cot. mutuelles	4,5	16 676	4,7	17 023	-346	-2,0	
64530000	Cot. caisse retraite employés	6,6	24 758	8,4	30 182	-5 424	-18,0	
64541000	Cotisation chômage permanent	3,2	11 845	3,4	12 030	-185	-1,5	
64542000	Cotisation Garp Annecy	2,1	8 034	2,3	8 179	-145	-1,8	
64550000	Cotisation Congés Spectacles	3,6	13 424	3,6	12 795	629	4,9	
64580000	Cotisations autres organismes	0,4	1 678	-0,1	-342	2 020	*-4,9	
64700000	Autres charges sociales	0,5	1 927	0,5	1 826	101	5,5	
64720000	Cotisation FNAS	1,3	4 785	1,3	4 617	168	3,6	
64725000	Cotisation FCAP	0,3	957	0,3	924	34	3,6	
64750000	Cotisation médecine du travail	0,3	1 077	0,3	1 131	-55	-4,8	
64900000	CICE			-5,8	-20 657	20 657	100,0	
GA	Dotations aux amortissements sur immobilisations	4,8	17 808	4,6	16 540	1 268	7,7	
68111000	Dot/amort. immob. incoporelles	0,1	445	0,1	437	8	1,8	
68112000	Dot/amort. immob. corporelles	4,6	17 364	4,5	16 103	1 260	7,8	
GD	Dotations aux provisions pour risques et charges			1,1	3 882	-3 882	-100,0	
68150000	Dot/prov. risques & charges exploit			1,1	3 882	-3 882	-100,0	
GE	Autres charges	13,5	50 504	9,4	33 580	16 924	50,4	
65160000	Droits d'auteur	6,8	25 471	9,3	33 272	-7 801	-23,4	
65400000	Pertes /créances irrécouvrables	0,0	83	0,1	193	-110	-56,8	
65800000	Charges de gestion courante	0,0	149	0,0	114	35	30,3	
68940000	Engagement à réaliser/Subvention attribuée	6,6	24 800			24 800	0,0	
GJ	Produits financiers de participations	0,1	512	0,1	503	9	1,8	
76100000	Produits de participations	0,1	512	0,1	503	9	1,8	
GR	Intérêts et charges assimilées	0,0	131	0,1	186	-55	-29,6	
66100000	Charges d'intérêts	0,0	113	0,1	186	-72	-39,0	
66110000	Intérêts bancaires	0,0	17			17	0,0	
HA	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1,5	5 787	1,0	3 659	2 128	58,2	
77200000	Produits /exo antérieurs	1,5	5 787	1,0	3 659	2 128	58,2	
HB	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1,0	3 609	1,4	5 154	-1 546	-30,0	
77700000	Quote-part subventions invest.	1,0	3 609	1,4	5 154	-1 546	-30,0	
HC	Reprises sur provisions et transferts de charges	1,0	3 882			3 882	0,0	
78750000	Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnels	1,0	3 882			3 882	0,0	

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

AG LA CASCADE - 07700 BOURG ST ANDEOL
SIRET

Période N du 01/01/2019 au 31/12/2019

Période N-1 du 01/01/2018 au 31/12/2018

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
HE	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,7	2 667	1,2	4 136	-1 469	-35,5	
67100000	Charges excep. /opération gestion			0,0	114	-114	-100,0	
67120000	Pénalités,amendes fiscales,pénales			0,6	2 057	-2 057	-100,0	
67200000	Charges /exercices antérieurs	0,7	2 667	0,5	1 965	702	35,7	

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit



TSARAP Scop sas

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre
de la région Rhône-Alpes

Société de commissariat aux comptes inscrite
à la compagnie régionale de Lyon

8-10 rue Jacquard
69004 Lyon

www.tsarap-scop.com
contact@tsarap-scop.com

06 66 20 15 42
04 72 26 52 02



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2019**

**ASSOCIATION DE GESTION
DE LA CASCADE**

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 798 029 286



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

AG LA CASCADE

Avenue de Tourne
07700 BOURG SAINT ANDEOL

Lyon,
Le 23 Juin 2020

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2019**

A l'assemblée générale de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association de gestion de **LA CASCADE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 798 029 286



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les point suivants exposés dans les notes de l'annexe :

- Sur l'information figurant dans les annexes aux comptes annuels, laquelle mentionne les conséquences des événements postérieurs à la clôture survenus dans le contexte de crise lié à l'épidémie du Covid-19.

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 798 029 286



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- L'exhaustivité des produits et plus particulièrement sur la comptabilisation des subventions inscrites au compte de résultat,
- En outre, nous nous sommes assurés que les informations relatives aux évaluations des contributions volontaires en nature soient bien indiquées. Ces dernières étant données à la fois dans le tableau des évaluations des contributions volontaires en nature et reprises dans les annexes aux comptes annuels au titre de la valorisation du bénévolat et des prestations en nature dans le cadre du festival d'Alba la Romaine organisé par l'association ainsi que sur la valorisation mentionnée relative à la mise à disposition des espaces et locaux d'activités de l'association par le Conseil Général de l'Ardèche.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 798 029 286



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 798 029 286



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des
comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 798 029 286



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Pour TSARAP Audit
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'F' followed by a horizontal line that curves upwards at the end.

Frédéric MOIROUX
Commissaire aux Comptes

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 798 029 286

EXERCICE 2019

BILAN ACTIF

Détails des postes	2019			2018
	Brut	Amort & Prov	Net	
Immobilisations incorporelles	5 456 €	5 021 €	436 €	880 €
Immobilisations corporelles	103 483 €	73 249 €	30 234 €	37 561 €
Immobilisations financières	518 €		518 €	518 €
Total actif immobilisé	109 458 €	78 270 €	31 188 €	38 960 €
Av et ac versé / commande				
Créances clients	36 442 €		36 442 €	15 400 €
Autres créances	74 451 €		74 451 €	67 033 €
Produits à recevoir				2 400 €
Total créances	110 893 €		110 893 €	84 833 €
Disponibilités	109 255 €		109 255 €	106 621 €
Total actif circulant	220 148 €		220 148 €	191 454 €
Charges constatées d'avance	5 516 €		5 516 €	9 857 €
Total actif	335 122 €	78 270 €	256 852 €	240 271 €

EXERCICE 2019

BILAN PASSIF

Détails des postes	2019	2018
Fonds associatifs	5 625 €	13 125 €
Report à nouveau	50 037 €	49 142 €
Résultat exercice	28 770 €	895 €
Subvention d'investissement	1 631 €	5 240 €
Total fonds associatifs	86 063 €	68 402 €
Fonds dédiés sur subv de fonctionnement	24 800 €	
Provisions pour risque		3 882 €
Total Provisions pour risques et charges	24 800 €	3 882 €
Emprunts et dettes sup établissements de cré	9 816 €	12 216 €
Dettes fournisseurs	38 596 €	33 369 €
Dettes fiscales et sociales	73 108 €	74 709 €
Autres dettes/charges à payer	4 820 €	60 €
Clients avances et acomptes		
Produits constatés d'avance	19 648 €	47 633 €
Total Dettes	145 988 €	167 987 €
Total passif	256 852 €	240 271 €

EXERCICE 2019

COMPTE DE RESULTAT

Détails des postes	2019	2018
Produits d'exploitation		
Productions de biens et services (CA)	374 455 €	358 499 €
Production immobilisée		3 579 €
Subventions	1 060 845 €	979 588 €
Autres produits	6 380 €	5 927 €
Reprise/ prov et transfert de charges	5 451 €	13 298 €
Report des ressources non utilisées des ex/antérieurs		
Total produits d'exploitation	1 447 131 €	1 360 891 €
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	28 667 €	23 329 €
Consommation exercice/tiers	769 334 €	746 746 €
Impôts et taxes	10 782 €	13 683 €
Salaires et indemnités	396 536 €	357 118 €
Charges sociales	155 722 €	170 112 €
Autres charges / droits d'auteurs	25 704 €	33 580 €
Dotations aux amortissements	17 808 €	16 540 €
Engagements restant à réaliser sur ressources attribués	24 800 €	3 882 €
Total charges d'exploitation	1 429 353 €	1 364 990 €
Résultat d'exploitation	17 778 €	- 4 099 €
Produits financiers	512 €	503 €
Charges financières	131 €	186 €
Résultat financier	381 €	317 €
Produits exceptionnels	13 278 €	8 813 €
Charges exceptionnelles	2 667 €	4 136 €
Résultat exceptionnel	10 611 €	4 677 €
Total actif	28 770 €	895 €

AG LA CACSDAE VALORISATION 2019

DEPENSES	2 019	RECETTES	2 019
Bénévolat 2019	41 790 €	Bénévolat 2019	41 790 €
Moyenne de bénévoles par jour 80	41 790 €		
159 bénévoles = 2 786 heures à 15 € chargé			
Apport Conseil Département de l'Ardeche	80 000 €	Apport Conseil Département de l'Ardeche	80 000 €
Mise à disposition lieu "La Cascade"	80 000 €		80 000 €
Apport Mairie d'Alba la romaine	10 364 €	Apport Mairie d'Alba la romaine	10 364 €
Apport en nature des partenaires privés - Festival d'Alba	3 927 €	Apport en nature des partenaires privés - Festival d'Alba	3 927 €
Impressions modernes	1 167 €		
Le Gaec buis d'Alba	1 500 €		
Le Caveau des Vignerons	1 260 €		
Mécénat de compétences - Festival d'Alba	1 900 €	Mécénat de compétences - Festival d'Alba	1 900 €
Le Gaec Buis d'Alba	1 900 €		
Nuits chez l'habitant - Festival d'Alba	2 040 €	Nuits chez l'habitant - Festival d'Alba	2 040 €
68 nuitées à 30 €			
TOTAL GENERAL	140 021 €	TOTAL GENERAL	140 021 €

Annexe association

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 239 376 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 28 770 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'association.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE - CONSEQUENCES DE LA CRISE SANITAIRE COVID-19

« Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par la crise du Covid-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et de la constante évolution des mesures annoncées par le Gouvernement n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. À la date d'arrêté des états financiers 2019 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation ».

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

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

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

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Le montant global des contributions volontaires se monte à un total de 140 021 euros se ventilant de la façon suivante :

Personnel bénévole

Valorisation du travail bénévole dans le cadre du Festival d'Alba la Romaine édition 2019 soit 2 786 heures à 15 euros pour un total de 41 790 euros.

Prestations en nature

Mise à disposition du lieu "La CASCADE" par le conseil général de l'Ardèche valorisée à un total de 80 000 euros.

Le conseil général de l'ARDECHE propriétaire des espaces d'activités de la Maison des Arts du Clown et du Cirque met à disposition de l'Association de Gestion La Cascade, les espaces et locaux nécessaires à la réalisation des activités de création en résidence, activité d'entraînement au quotidien, activités de formation, activités de recherche et innovation ainsi qu'aux activités de diffusion.

Dans le cadre de cette mise à disposition des locaux et espaces d'activités, l'Association de Gestion La Cascade est dispensée de paiement de toute redevance domaniale, elle assumera à sa charge les seules charges liées aux fluides et dépenses d'entretien des locaux d'activités.

Prestations en nature

Apports en nature concernant l'édition 2019 du festival d'Alba la Romaine pour un total valorisé de 18 231 euros dont 10 364 euros par la mairie d'Alba la romaine.

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 456			5 456
Immobilisations corporelles	93 447	10 036		103 483
Immobilisations financières	518			518
TOTAL	99 421	10 036		109 457

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	4 576	445	5 021
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	52 636	14 462		67 098
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	1 050	600		1 650
Matériel de bureau et informatique	2 199	2302		4 501
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	55 885	17 364		73 249
TOTAL GENERAL (I+II+III)	60 461	17 799		78 270

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	518		518
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	36 442	36 442	
Autres créances	74 451	74 451	
Charges constatées d'avance	5 516	5 516	
TOTAL	116 927	116 409	518

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	3 000
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	1 134
TOTAL	4 134

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)				
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)				
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise	13 125		7 500	5 625
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	5 240		3 609	1 631
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	18 365		11 109	7 256
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	18 365		11 109	7 256

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		50 037
SOLDE		50 037

Analyse des fonds dédiés

Nature des fonds	A l'ouverture	Aug. engag. à réaliser sur subv. attribuées	Diminutions fonds dédiés util. Au cours de l'exercice	A la clôture	Dont part non mouvementée depuis au-2ans
DRAC / CIRQU'AURA 2020 ARC / EAC / TRAVIL ET UTOPIES 2020		10 000 14 800		10 000 14 800	
TOTAL		24 800		24 800	

Subventions d'investissement

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
DRAC REGION AUVERGNE RHONE ALPES	MATERIEL MATERIEL	13 170 8 616		2 720 1 738	10 450 6 878
TOTAL		21 786		4 458	17 328

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
DRAC REGION AUVERGNE RHONE ALPES	MATERIEL MATERIEL	9 608 6 938	2 024 1 585	2 720 1 738	8 912 6 785
TOTAL		16 546	3 609	4 458	15 697

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	9 816	9 816		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	38 596	38 596		
Dettes fiscales et sociales	73 108	73 108		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 820	4 820		
Produits constatés d'avance	19 648	19 648		
TOTAL	145 988	145 988		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	9 465
Dettes fiscales et sociales	46 013
Autres dettes	2 139
TOTAL	57 617

Annexe association (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit	6 144	
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
TOTAL	12 216	

Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Au titre de l'information sur la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association composés uniquement de membres du conseil d'administration exerçant à titre bénévole et qui n'ont par conséquent perçu aucune rémunération au titre de l'année 2019

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	5	
Non cadres	5	
TOTAL	10	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 040 euros.

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit



TSARAP Scop sas

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre
de la région Rhône-Alpes

Société de commissariat aux comptes inscrite
à la compagnie régionale de Lyon

8-10 rue Jacquard
69004 Lyon

www.tsarap-scop.com
contact@tsarap-scop.com

06 66 20 15 42
04 72 26 52 02



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2019**

**ASSOCIATION DE GESTION
DE LA CASCADE**

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 798 029 286



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

AG LA CASCADE

Avenue de Tourne
07700 BOURG SAINT ANDEOL

Lyon,
Le 23 Juin 2020

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2019**

A l'assemblée générale de l'Association,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre entité, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 798 029 286



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE
DELIBERANT**

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Pour TSARAP Audit
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'F' followed by a horizontal line that curves upwards at the end.

Frédéric MOIROUX
Commissaire aux Comptes

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 798 029 286