

**Association RESEAU**  
*13 RUE DELANDINE*

*69002 LYON*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2019 au 31/12/2019*

*Activité principale de l'entreprise : Gestion de salles de spectacles*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

**Fait à VILLEURBANNE**  
**Le 05/05/2020**

**Laurent BONNET**  
Associé

**Didier de GOLBERY**  
Expert Comptable

***Cabinet DGLB Expertise et Conseils***  
*51 RUE EMILE DECORPS*

*69100 VILLEURBANNE*  
*09 52 64 83 68*



## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
 <b>COMPTES ANNUELS</b>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 22
 <b>DOSSIER DE GESTION</b>	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	23
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	24 à 27
- <i>Equilibre financier</i>	28
- <i>Tableau de financement</i>	29 et 30
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	31
 <b>DOSSIER FISCAL</b>	
- <i>Liasse 2065</i>	32 et 33
- <i>Liasses 2033-A à 2033-E</i>	34 à 39



## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association RESEAU  
13 RUE DELANDINE  
69002 LYON

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

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

- Total du bilan,	571 284.99 Euros
- Produits d'exploitation,	658 570.92 Euros
- Résultat net comptable,	(18 513.76)Euros

Fait à VILLEURBANNE  
Le 05/05/2020

Laurent BONNET  
Associé

Didier de GOLBERY  
Expert Comptable



Association RESEAU

13 RUE DELANDINE

69002 LYON

## **COMPTES ANNUELS**

***Cabinet DGLB Expertise et Conseils***  
*51 RUE EMILE DECORPS*

*69100 VILLEURBANNE*  
*09 52 64 83 68*







## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	12 367.85	7 748.00	4 619.85	7 536.85	-2 917.00	-38.70
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	81 619.09	58 607.18	23 011.91	25 573.57	-2 561.66	-10.02
	Autres immobilisations corporelles	141 288.60	51 330.85	89 957.75	99 522.18	-9 564.43	-9.61
	Immobilisations en cours	96 137.31		96 137.31		96 137.31	
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	150.00		150.00	150.00			
Prêts							
Autres immobilisations financières	12 685.19		12 685.19	12 519.88	165.31	1.32	
<b>Total I</b>	<b>344 248.04</b>	<b>117 686.03</b>	<b>226 562.01</b>	<b>145 302.48</b>	<b>81 259.53</b>	<b>55.92</b>	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 143.44		1 143.44	2 785.27	-1 641.83	-58.95
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	31 018.01		31 018.01	27 341.07	3 676.94	13.45
	Autres créances	288 310.20		288 310.20	148 061.17	140 249.03	94.72
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	5 160.65		5 160.65	91 137.50	-85 976.85	-94.34	
Charges constatées d'avance (3)	19 090.68		19 090.68	8 306.94	10 783.74	129.82	
<b>Total III</b>	<b>344 722.98</b>		<b>344 722.98</b>	<b>277 631.95</b>	<b>67 091.03</b>	<b>24.17</b>	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>688 971.02</b>	<b>117 686.03</b>	<b>571 284.99</b>	<b>422 934.43</b>	<b>148 350.56</b>	<b>35.08</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	14 207.46	14 207.46				
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	-12 643.21	-28 935.75	16 292.54	56.31		
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	-18 513.76	16 292.54	-34 806.30	-213.63		
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports	30 000.00	7 222.12	22 777.88	315.39			
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	203 792.69	57 372.17	146 420.52	255.21			
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	216 843.18	66 158.54	150 684.64	227.76			
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
<b>Total III</b>							
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	68 500.29	74 336.15	-5 835.86	-7.85		
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 832.95	63 909.35	62 923.60	98.46		
	Dettes fiscales et sociales	34 003.41	43 778.61	-9 775.20	-22.33		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	51 378.55	93 673.15	-42 294.60	-45.15		
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	73 726.61	81 078.63	-7 352.02	-9.07		
	<b>Total IV</b>	354 441.81	356 775.89	-2 334.08	-0.65		
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		571 284.99	422 934.43	148 350.56	35.08		

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

280 715.20    275 697.26  
15 837.28    24 741.74

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	71 263.35		84 542.51		-13 279.16	-15.71
Production vendue de Biens et Services	162 612.56		173 283.93		-10 671.37	-6.16
Production stockée						
Production immobilisée	15 066.19		4 368.57		10 697.62	244.88
Subventions d'exploitation	376 716.98		328 289.59		48 427.39	14.75
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	24 990.08		30 215.07		-5 224.99	-17.29
Collectes	127.00		48.00		79.00	164.58
Cotisations	6 510.00		4 840.00		1 670.00	34.50
Autres produits	1 284.76		977.19		307.57	31.47
<b>Total I</b>	<b>658 570.92</b>		<b>626 564.86</b>		<b>32 006.06</b>	<b>5.11</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	29 717.67		41 481.29		-11 763.62	-28.36
Variation de stock (marchandises)	1 641.83		-1 238.14		2 879.97	232.60
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	281 386.51		288 320.61		-6 934.10	-2.40
Impôts, taxes et versements assimilés	14 721.81		14 121.85		599.96	4.25
Salaires et traitements	258 576.36		197 973.36		60 603.00	30.61
Charges sociales	64 210.95		44 160.19		20 050.76	45.40
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	23 044.16		21 899.34		1 144.82	5.23
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)	1 401.70		1 375.86		25.84	1.88
<b>Total II</b>	<b>674 700.99</b>		<b>608 094.36</b>		<b>66 606.63</b>	<b>10.95</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>-16 130.07</b>		<b>18 470.50</b>		<b>-34 600.57</b>	<b>-187.33</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 409.80		-1 409.80	-100.00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

\* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	0.05		96.69		-96.64	-99.95
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	0.05		96.69		-96.64	-99.95
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés	1 911.91		1 665.15		246.76	14.82
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	1 911.91		1 665.15		246.76	14.82
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	-1 911.86		-1 568.46		-343.40	-21.89
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	-18 041.93		18 311.84		-36 353.77	-198.53
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	471.83		2 019.30		-1 547.47	-76.63
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>	471.83		2 019.30		-1 547.47	-76.63
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	-471.83		-2 019.30		1 547.47	76.63
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	658 570.97		628 071.35		30 499.62	4.86
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	677 084.73		611 778.81		65 305.92	10.67
<b>Solde intermédiaire</b>	-18 513.76		16 292.54		-34 806.30	-213.63
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	-18 513.76		16 292.54		-34 806.30	-213.63

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	46 500.00		48 000.00		-1 500.00	-3.13
<b>TOTAL</b>	46 500.00		48 000.00		-1 500.00	-3.13
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	46 500.00		48 000.00		-1 500.00	-3.13
<b>TOTAL</b>	46 500.00		48 000.00		-1 500.00	-3.13

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	4 619.85	7 536.85	-2 917.00	-38.70
20500000 LICENCES - MARQUES	12 367.85	12 367.85		
28050000 AMORT. LICENCES - MARQUES	-7 748.00	-4 831.00	-2 917.00	-60.38
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	23 011.91	25 573.57	-2 561.66	-10.02
21540000 MATERIEL DE PRODUCTION	81 619.09	77 791.59	3 827.50	4.92
28154000 AMORT. MAT. PRODUCTION	-58 607.18	-52 218.02	-6 389.16	-12.24
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	89 957.75	99 522.18	-9 564.43	-9.61
21810000 AGENCEMENTS LOCAL	129 820.74	129 820.74		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	9 974.45	6 329.35	3 645.10	57.59
21840000 MOBILIER	1 493.41	964.94	528.47	54.77
28181000 AMORT. AGENCEMENTS LOCAL	-45 630.09	-33 414.09	-12 216.00	-36.56
28183000 AMORT. MAT. DE BUREAU	-4 999.34	-3 590.34	-1 409.00	-39.24
28184000 AMORT. MOBILIER	-701.42	-588.42	-113.00	-19.20
IMMOBILISATIONS EN COURS	96 137.31		96 137.31	
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	96 137.31		96 137.31	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	150.00	150.00		
27110000 TITRES IMMOBILISES	150.00	150.00		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 685.19	12 519.88	165.31	1.32
27510000 DEPOTS DE GARANTIES	12 685.19	12 519.88	165.31	1.32
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>226 562.01</b>	<b>145 302.48</b>	<b>81 259.53</b>	<b>55.92</b>
MARCHANDISES	1 143.44	2 785.27	-1 641.83	-58.95
37100000 STOCK MARCHANDISES	1 143.44	2 785.27	-1 641.83	-58.95
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	31 018.01	27 341.07	3 676.94	13.45
41100000 CLIENTS	18 438.39	20 187.46	-1 749.07	-8.66
41810000 CLIENTS FAE	12 579.62	7 153.61	5 426.01	75.85
AUTRES CREANCES	288 310.20	148 061.17	140 249.03	94.72
40100000 FOURNISSEURS	242.81	130.80	112.01	85.63
42100000 SALAIRES NETS A PAYER		129.15	-129.15	NS
44110000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS AR	93 600.00		93 600.00	
44170000 SUBVENTIONS FONCTIONNEMENT AR	155 230.28	59 730.00	95 500.28	159.89
44400000 ETAT IMPOTS A PAYER		10 356.00	-10 356.00	NS
44566000 TVA DEDUCTIBLE SUR ABS	6 335.49	808.76	5 526.73	683.36
44567000 CREDIT DE TVA	16 025.00	50.00	15 975.00	NS
44571000 TVA COLLECTEE	1 161.49		1 161.49	
44586000 TVA SUR FNP	988.28	980.00	8.28	0.84
44587200 TVA SUR AAE - PCA	183.20		183.20	
44871000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	10 187.83	71 065.95	-60 878.12	-85.66
46700000 DEBITEURS - CREDITEURS DIVERS	29.61	249.70	-220.09	-88.14
46871000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 326.21	4 560.81	-234.60	-5.14
DISPONIBILITES	5 160.65	91 137.50	-85 976.85	-94.34
51200002 CAISSE D'EPARGNE JACO	2 449.50	13 303.96	-10 854.46	-81.59
51200003 LIVRET A ASSOCIATION	658.90	76 564.85	-75 905.95	-99.14
51200004 COMPTE A TERME CLS ASSOCIATION	20.08	20.01	0.07	0.35
51200100 PAYPAL	3.96	3.96		
53100000 CAISSES	2 015.21	1 244.72	770.49	61.90





## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	14 207.46	14 207.46		
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	14 207.46	14 207.46		
REPORT A NOUVEAU	-12 643.21	-28 935.75	16 292.54	56.31
11900000 REPORT A NOUVEAU	-12 643.21	-28 935.75	16 292.54	56.31
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-18 513.76	16 292.54	-34 806.30	-213.63
APPORTS	30 000.00	7 222.12	22 777.88	315.39
10310000 FONDS ASSOC. AVEC DT REPRISE	30 000.00	7 222.12	22 777.88	315.39
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	203 792.69	57 372.17	146 420.52	255.21
13100000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	256 347.59	105 347.59	151 000.00	143.34
13910000 SUB. INVEST. INSCRITE CPT RES.	-52 554.90	-47 975.42	-4 579.48	-9.55
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>216 843.18</b>	<b>66 158.54</b>	<b>150 684.64</b>	<b>227.76</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	68 500.29	74 336.15	-5 835.86	-7.85
16400000 EMPRUNTS ET DETTES ET. CREDIT	52 196.39	49 189.24	3 007.15	6.11
16884000 EMPRUNTS INTERETS COURUS	49.47	42.69	6.78	15.88
51200000 CAISSE EPARGNE	15 742.04	24 369.32	-8 627.28	-35.40
51200001 LA NEF	95.24	372.42	-277.18	-74.43
51860000 BANQUE INTERETS COURUS	393.15	362.48	30.67	8.46
58140000 REMISE CARTES BANCAIRES	24.00		24.00	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	126 832.95	63 909.35	62 923.60	98.46
40100000 FOURNISSEURS	113 284.13	57 233.00	56 051.13	97.93
40810000 FOURNISSEURS FNP	13 548.82	6 676.35	6 872.47	102.94
DETTES FISCALES ET SOCIALES	34 003.41	43 778.61	-9 775.20	-22.33
42100000 SALAIRES NETS A PAYER	3 336.37	3 793.87	-457.50	-12.06
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	7 816.30	2 124.68	5 691.62	267.88
42860000 AUTRES SALAIRES A PAYER	107.58	107.58		
43100000 URSSAF + POLE EMPLOI A PAYER	5 657.00	5 952.00	-295.00	-4.96
43710000 AUDIENS A PAYER	2 424.44	2 975.86	-551.42	-18.53
43720000 AFDAS A PAYER	4 093.86	2 826.76	1 267.10	44.83
43722000 POLE EMPLOI INTER A PAYER	358.00	488.00	-130.00	-26.64
43781000 CMB MEDECINE INTER A PAYER	193.14	141.31	51.83	36.68
43783000 FNAS A PAYER	732.00	924.00	-192.00	-20.78
43784000 APDS - TA A PAYER		1 118.46	-1 118.46	NS
43785000 FCAP	146.31		146.31	
43790000 MAISON DES ARTISTES	245.00		245.00	
43820000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	2 032.61	641.94	1 390.67	216.64
44210000 RETENUE A LA SOURCE	143.00		143.00	
44220000 AVIS A TIERS DETENTEUR A PAYER	230.00		230.00	
44551000 TVA A PAYER		569.00	-569.00	NS
44571000 TVA COLLECTEE	4 576.12	20 823.18	-16 247.06	-78.02
44587100 TVA SUR FAE	1 782.44	1 183.27	599.17	50.64
44711000 ETAT RETENUE / SOURCE A PAYER	95.24	108.70	-13.46	-12.38
44860000 ETAT CAP	34.00		34.00	
AUTRES DETTES	51 378.55	93 673.15	-42 294.60	-45.15
41100000 CLIENTS		1 680.00	-1 680.00	NS
41980000 CLIENTS AAE	1 099.20	54.00	1 045.20	NS
46700000 DEBITEURS - CREDITEURS DIVERS	509.35	5 739.15	-5 229.80	-91.12

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
46760000 SUB. EUROPE A REVERSER	48 270.00	86 200.00	-37 930.00	-44.00
46770000 A REVERSER FONDS DE DOTATION	1 500.00		1 500.00	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	73 726.61	81 078.63	-7 352.02	-9.07
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	309.97	3 899.77	-3 589.80	-92.05
48710000 ETAT SUBVENTIONS NON CONSOMMES	73 416.64	77 178.86	-3 762.22	-4.87
<b>TOTAL DETTES</b>	354 441.81	356 775.89	-2 334.08	-0.65
<b>TOTAL GENERAL</b>	571 284.99	422 934.43	148 350.56	35.08

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	71 263.35	84 542.51	-13 279.16	-15.71
70700000 VENTES BAR	71 263.35	84 542.51	-13 279.16	-15.71
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	162 612.56	173 283.93	-10 671.37	-6.16
70610000 BILLETERIES CONCERTS	62 979.79	71 997.96	-9 018.17	-12.53
70620000 CESSIONS CONCERTS	21 913.80	10 965.23	10 948.57	99.85
70630001 MISSIONS CONSEIL / ATELIERS	1 900.34	3 797.80	-1 897.46	-49.96
70680001 RESTAURATION / CATERING	26 352.46	28 876.09	-2 523.63	-8.74
70690001 VENTES DIVERS À 20%	458.33	14.19	444.14	NS
70830000 SOUS LOCATIONS TX PLEIN	44 582.53	48 543.01	-3 960.48	-8.16
70840000 RE-FACTURATION LOBSTER	1 668.82	6 182.91	-4 514.09	-73.01
70850000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	2 756.49	2 906.74	-150.25	-5.17
<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>	15 066.19	4 368.57	10 697.62	244.88
72210000 PRODUCTION IMMOBILISEE	15 066.19	4 368.57	10 697.62	244.88
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	376 716.98	328 289.59	48 427.39	14.75
74000100 SUB. REGION AURA	57 500.00	40 000.00	17 500.00	43.75
74000110 SUB. AURA - FSE	12 500.00		12 500.00	
74000200 SUB. DRAC	107 000.00	100 000.00	7 000.00	7.00
74000300 SUB. SACEM	8 000.00	8 000.00		
74000400 SUB. VILLE DE LYON	71 200.00	70 000.00	1 200.00	1.71
74000500 SUB. SPEDIDAM	12 015.43	12 013.81	1.62	0.01
74000600 SUB. CNV DROIT DE TIRAGE	906.60	1 428.28	-521.68	-36.53
74000620 SUB. GRAND LYON METROPOLE	5 000.00	28 000.00	-23 000.00	-82.14
74000630 SUB. EUROPE CREATIVE UE	39 997.35	13 045.39	26 951.96	206.60
74000800 SUB. CNV FONCTIONNEMENT	12 716.00	12 233.00	483.00	3.95
74000810 SUB. SDVA JEUNESSE ET SPORT		4 000.00	-4 000.00	NS
74000820 SUB. ONDA	1 800.00	2 200.00	-400.00	-18.18
74000830 SUB. INSTITUT FRANCAIS	16 000.00		16 000.00	
74000900 SUB. CNV AIDE PREPRODUCTION	7 250.00	12 500.00	-5 250.00	-42.00
74001000 SUB. FONPEPS	7 252.12	4 778.40	2 473.72	51.77
74007100 SUB. CNV COM1	13 000.00	15 000.00	-2 000.00	-13.33
74710000 QUOTE PART SUB. VIREE CPT RES.	4 579.48	5 090.71	-511.23	-10.04
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	24 990.08	30 215.07	-5 224.99	-17.29
79110000 REMBOURSEMENTS ASSURANCES	9 966.10	3 216.00	6 750.10	209.89
79121000 TRANSFERT DE CHARGES HORS TVA	3 043.88	8 890.69	-5 846.81	-65.76
79141100 AIDES EMPLOI CUI CAE	2 260.10	10 609.06	-8 348.96	-78.70
79141200 AIDE EMPLOI ASP SC CIVIQUE	9 693.33	5 273.34	4 419.99	83.82
79141300 AIDES EMPLOI EMBAUCHE PME	26.67	1 600.04	-1 573.37	-98.33
79143000 VERSEMENTS CPAM SUBROGATION		625.94	-625.94	NS
<b>COLLECTES</b>	127.00	48.00	79.00	164.58
75400000 DONS ASSOCIATION	127.00	48.00	79.00	164.58
<b>COTISATIONS</b>	6 510.00	4 840.00	1 670.00	34.50
75600000 COTISATIONS ADHESIONS	6 510.00	4 840.00	1 670.00	34.50
<b>AUTRES PRODUITS</b>	1 284.76	977.19	307.57	31.47
75810000 AUTRES PD GESTION	1 284.76	977.19	307.57	31.47
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	658 570.92	626 564.86	32 006.06	5.11

\* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
ACHATS DE MARCHANDISES	29 717.67	41 481.29	-11 763.62	-28.36
60700000 ACHATS REVENTE BAR	29 717.67	41 481.29	-11 763.62	-28.36
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	1 641.83	-1 238.14	2 879.97	232.60
60371000 VAR. STOCK MARCHANDISES	1 641.83	-1 238.14	2 879.97	232.60
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	281 386.51	288 320.61	-6 934.10	-2.40
60410000 ACHATS SPECTACLES	52 506.63	65 833.32	-13 326.69	-20.24
60420000 LOCATION MATERIEL PD	5 159.56	3 900.39	1 259.17	32.28
60430000 ENTRETIEN MATERIEL TECHNIQUE	2 056.00	1 006.28	1 049.72	104.32
60431000 ENTRETIEN IMMOBILIER PERISCOPE	758.72	1 406.45	-647.73	-46.05
60432000 ENTRETIEN IMMOBILIER LOBSTER	294.00		294.00	
60440000 COMMUNICATION PD	21 022.60	15 387.51	5 635.09	36.62
60450000 RESTAURATION - DEPLACEMENT PD	55 600.95	60 128.51	-4 527.56	-7.53
60480000 ACHATS PRESTATIONS PD DIVERSES		301.35	-301.35	NS
60500000 ACHAT MATERIEL TECHNIQUE	2 547.46	3 315.64	-768.18	-23.17
60511000 ACHATS MATIERE PREMIERE RESTAU	15 070.74	15 387.04	-316.30	-2.06
60610000 EAU - GAZ - ELECTRICITE	11 298.80	11 021.92	276.88	2.51
60630000 FOURNITURE / ENTRETIEN PERISCO	4 942.01	4 292.42	649.59	15.13
60630400 FOURNITURE / ENTRETIEN CLUSTER	924.24	3 731.01	-2 806.77	-75.23
60631000 FOUR. PD IMMOBILISEE		793.97	-793.97	NS
60640000 FOURNITURE ADMIN RESEAU	1 480.72	1 127.54	353.18	31.32
61321000 LOYER PERISCOPE	11 193.93	10 860.60	333.33	3.07
61322000 LOYER BUREAUX	31 157.10	30 545.22	611.88	2.00
61323000 LOYER N11	19 789.49	19 218.35	571.14	2.97
61350000 LOCATION DE VEHICULES	265.00		265.00	
61351000 LOCATIONS MOBILIERES	2 319.48	1 452.35	867.13	59.71
61352000 LOCATION LOGICIEL INFORMATIQUE	2 476.08	3 206.70	-730.62	-22.78
61410000 CHARGES LOCATIVES	3 264.00	3 264.00		
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	5 772.37		5 772.37	
61550000 ENTRETIEN MATERIEL FG	1 243.50	2 115.00	-871.50	-41.21
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 446.68	498.30	948.38	190.32
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 719.11	4 120.32	-401.21	-9.74
61810000 FORMATION - DOCUMENTATION	1 193.16	903.05	290.11	32.13
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	4 500.00	4 000.00	500.00	12.50
62262000 HONORAIRES AVOCAT		2 400.00	-2 400.00	NS
62263000 HONORAIRES CAC	3 100.00	3 080.00	20.00	0.65
62264000 HONORAIRES DIVERS		975.00	-975.00	NS
62300200 CADEAUX DIVERS	300.45	182.32	118.13	64.79
62510000 DEPLACEMENTS - FRAIS GENERAUX	5 740.16	3 651.91	2 088.25	57.18
62560000 RECEPTION - FRAIS GENERAUX	1 848.79	1 836.29	12.50	0.68
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	324.36	265.05	59.31	22.38
62620000 INTERNET - TELEPHONE	1 143.04	1 302.45	-159.41	-12.24
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	3 001.06	3 422.52	-421.46	-12.31
62710000 COMMISSIONS CB	541.32		541.32	
62810000 ADHESIONS RESEAUX PRO / SYNDIC	3 385.00	3 387.83	-2.83	-0.08
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	14 721.81	14 121.85	599.96	4.25
63130000 COTIS. TAXE APPRENTISSAGE		1 118.46	-1 118.46	NS
63330000 COTIS. AFDAS	3 411.55	2 826.76	584.79	20.69
63511000 TAXE FONCIERE	4 803.78	2 232.00	2 571.78	115.22
63781000 TAXE CNV SUR BILLETTERIE	1 388.28	2 022.09	-633.81	-31.34
63782000 TAXE SACEM SUR BILLETTERIE	4 064.71	4 847.33	-782.62	-16.15
63784000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	1 053.49	1 075.21	-21.72	-2.02

\* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	258 576.36		197 973.36		60 603.00	30.61
64110100 SALAIRES BRUT PERMANENTS	177 676.70		135 246.01		42 430.69	31.37
64110200 SALAIRES BRUT TECHNICIEN INTER	13 332.45		13 892.28		-559.83	-4.03
64110300 SALAIRES BRUT ARTISTES INTER	38 061.46		32 487.85		5 573.61	17.16
64110400 SALAIRES BRUTS A PAYER			-210.00		210.00	100.00
64111040 INDEMNITE SERVICE CIVIQUE SCV	10 045.07		6 239.64		3 805.43	60.99
64111050 INDEMNITE STAGIAIRE	849.16				849.16	
64120000 CONGES PAYES	5 691.62		-16.83		5 708.45	NS
64130000 COTIS. CONGES SPECTACLES	7 887.90		6 976.47		911.43	13.06
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	5 032.00		2 732.00		2 300.00	84.19
64150000 MAINTIEN SALAIRE NET			625.94		-625.94	NS
<b>CHARGES SOCIALES</b>	64 210.95		44 160.19		20 050.76	45.40
64510000 PP COTIS. URSSAF	33 817.41		25 466.25		8 351.16	32.79
64530000 PP COTIS. AUDIENS	13 186.46		15 316.48		-2 130.02	-13.91
64541000 PP CHOMAGE PERMANENTS	6 725.74		5 680.48		1 045.26	18.40
64542000 PP CHOMAGE INTERMITTENTS	4 759.83		4 500.99		258.84	5.75
64543000 PP FCAP	572.11		116.71		455.40	390.20
64586000 PROV. CHARGES CP	1 390.67		201.08		1 189.59	591.60
64586100 AUTRES CH/SALAIRES A PAYER			-116.08		116.08	100.00
64720000 FNAS	2 859.65		2 598.87		260.78	10.03
64750000 COTIS. CMB MEDECINE INTER	160.18		141.31		18.87	13.35
64760000 MEDECINE DU TRAVAIL PERM.	738.90		610.10		128.80	21.11
64910000 PRODUITS D'IMPOTS CICE			-10 356.00		10 356.00	100.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	23 044.16		21 899.34		1 144.82	5.23
68111000 DOT. AMORT. IMMO. INCORPO.	2 917.00		1 711.00		1 206.00	70.49
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	20 127.16		20 188.34		-61.18	-0.30
<b>AUTRES CHARGES</b>	1 401.70		1 375.86		25.84	1.88
65410000 PERTES / CREANCES IRREC.	732.56		1 196.29		-463.73	-38.76
65810000 FRAIS DIVERS GESTION	669.14		179.57		489.57	272.63
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	674 700.99		608 094.36		66 606.63	10.95
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	-16 130.07		18 470.50		-34 600.57	-187.33
<b>BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFEREE</b>			1 409.80		-1 409.80	-100.00
75550000 QUOTE PART SUR OP FAITE COMM			1 409.80		-1 409.80	NS
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	0.05		96.69		-96.64	-99.95
76810000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0.05		96.69		-96.64	-99.95
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	0.05		96.69		-96.64	-99.95
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	1 911.91		1 665.15		246.76	14.82
66110000 INTERETS EMPRUNTS	1 326.40		1 145.81		180.59	15.76
66150000 INTERETS BANCAIRES	585.51		519.34		66.17	12.74
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	1 911.91		1 665.15		246.76	14.82
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	-1 911.86		-1 568.46		-343.40	-21.89

\* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			<b>Ecart N / N-1 *</b>	
			<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	-18 041.93	18 311.84	-36 353.77	-198.53
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	471.83	2 019.30	-1 547.47	-76.63
67120000 PENALITES AMENDES FISC. & PENA	31.93	1 749.30	-1 717.37	-98.17
67180000 CHARGES EX. OPERATIONS GESTION	439.90	270.00	169.90	62.93
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	471.83	2 019.30	-1 547.47	-76.63
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	-471.83	-2 019.30	1 547.47	76.63
<b>TOTAL PRODUITS</b>	658 570.97	628 071.35	30 499.62	4.86
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	677 084.73	611 778.81	65 305.92	10.67
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	-18 513.76	16 292.54	-34 806.30	-213.63
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	-18 513.76	16 292.54	-34 806.30	-213.63

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois





## **ANNEXE**

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

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### **- 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.

- Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 1999-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels

## **ANNEXE**

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

des associations

- Les comptes annuels intègrent les règlements CRC 2002-10 et CRS 2004-06, selon les modalités suivantes :

\* en tenant compte des mesures d'assouplissement prévues par le décret 2005-1757 du 30

décembre 2005,

\* en application de manière globale de la méthode prospective.

Ceci ne constitue donc pas un changement de méthodes mais un respect de la nouvelle législation.

### **Informations générales complémentaires**

En raison de l'application des nouvelles dispositions comptables, l'association a été amenée à prendre les options suivantes pour cet exercice et pour les suivants, même s'il elle n'est pas à ce jour concernée par tous ces éléments :

\* Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles : comptabilisation en charges,

\* Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'acte sur immobilisations financières (titres) : comptabilisation en charges,

\* Coûts de développement : comptabilisation à l'actif,

\* Coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs : comptabilisation en charges,

\* Amortissements des biens non décomposables - sur mesure de simplification pour les PME : Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage,

\* Composants de deuxième catégorie / provisions pour grosses révisions : constatation d'une provision,

L'analyse des actifs immobilisés à l'ouverture de l'exercice et en cours d'exercice n'a pas mis en évidence de composants significatifs ou pertinents.

**- 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	12 368		
<b>TOTAL</b>			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	77 792		3 828
Installations générales agencements aménagements divers	129 821		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 294		4 174
Immobilisations corporelles en cours			96 137
<b>TOTAL</b>	214 907		104 138
Autres titres immobilisés	150		
Prêts, autres immobilisations financières	12 520		165
<b>TOTAL</b>	12 670		165
<b>TOTAL GENERAL</b>	239 944		104 304

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			12 368	12 368
<b>TOTAL</b>				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			81 619	81 619
Installations générales agencements aménagements divers			129 821	129 821
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 468	11 468
Immobilisations corporelles en cours			96 137	96 137
<b>TOTAL</b>			319 045	319 045
Autres titres immobilisés			150	150
Prêts, autres immobilisations financières			12 685	12 685
<b>TOTAL</b>			12 835	12 835
<b>TOTAL GENERAL</b>			344 248	344 248

### 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	4 831	2 917		7 748
<b>TOTAL</b>				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	52 218	6 389		58 607
Installations générales agencements aménagements divers	33 414	12 216		45 630
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 179	1 522		5 701
<b>TOTAL</b>	89 811	20 127		109 938
<b>TOTAL GENERAL</b>	94 642	23 044		117 686

## 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	2 917				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 925	1 464			
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 216				
Matériel de bureau informatique mobilier	349	1 173			
TOTAL	17 490	2 637			
TOTAL GENERAL	20 407	2 637			

### Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	14 207				14 207
Réserves :					
Report à nouveau	-28 936	16 293		0	-12 643
RESULTAT DE L'EXERCICE	16 293	-16 293	-18 513	0	-18 514
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	7 222		30 000	7 222	30 000
Subventions d'investissement	57 372	-4 579	151 000	0	203 793
Provisions réglementées					
TOTAL I	66 159	-4 579	162 487	7 223	216 843

### Etat des provisions

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	12 685	12 685	
Autres créances clients	31 018	31 018	
Taxe sur la valeur ajoutée	24 693	24 693	
Divers état et autres collectivités publiques	259 018	259 018	
Débiteurs divers	4 599	4 599	
Charges constatées d'avance	19 091	19 091	
TOTAL	351 104	351 104	

## ANNEXE

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

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	16 304	16 304		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	52 196	15 712	23 118	13 366
Fournisseurs et comptes rattachés	126 833	126 833		
Personnel et comptes rattachés	11 260	11 260		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 882	15 882		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 359	6 359		
Autres impôts taxes et assimilés	502	502		
Autres dettes	51 379	51 379		
Produits constatés d'avance	73 727	73 727		
<b>TOTAL</b>	<b>354 442</b>	<b>317 958</b>	<b>23 118</b>	<b>13 366</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	18 120			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 113			

### Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

### Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré, premier sortie, au dernier tarif fournisseur connu, sauf cas significatif. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### 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
Créances usagers et comptes rattachés	12 580
Autres créances	263 344
<b>Total</b>	<b>275 924</b>

## **ANNEXE**

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

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 43
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 549
Dettes fiscales et sociales	9 990
Autres dettes	1 099
Total	25 081

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 091
Total	19 091
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	73 727
Total	73 727

### **Subventions d'équipement**

L'association a bénéficié de subventions d'investissements.

Ces subventions sont rapportées au résultat à hauteur de l'amortissement des immobilisations qu'elles ont servies à acquérir.

Au 31/12/19 les montants sont les suivants :

- Subventions brutes : 256 347.59 €
- Amortissements : 52 554.90 €
- Valeur résiduelle restant à amortir : 203 792.69 €
- Quote-part virée au compte de résultat sur l'exercice : 4 579.48 €

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Valorisation des contributions volontaires

Au cours de l'exercice 2019 l'association a fait appel à des bénévoles, dans le cadre des manifestations qu'elle organise.

La valorisation de ces apports bénévoles peut être estimée de la manière suivante:

- Nombre d'heures bénévoles gestion des manifestations : 3 069.00 heures

Evaluation sur la base du Smic horaire soit 10.03 €/ heure avec un taux de charges patronales de 25 %.

Soit un total de  $3\,069 * 10.03 * 1.25 = 38\,478$  €arrondi à 38 500.00 €

- Nombre d'heures bénévoles administration (Bureau et programmation) : 330.00 heures

Evaluation sur la base de 15 €/ heure avec un taux de charges patronales de 40 %.

Soit un total de  $330 * 15 * 1.40 = 6\,930$  €arrondi à 7 000 €

- Nombre d'heures bénévoles travaux : 80.00 heures

Evaluation sur la base de 10.03 €/ heure avec un taux de charges patronales de 25%.

Soit un total de  $80 * 10.03 * 1.25 = 1\,003$  €arrondi à 1 000 €

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	741
35 à 44 ans	21 à 30 ans	9 240
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 195
Engagement total		12 176

## **ANNEXE**

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

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over : 0 %
- taux d'actualisation : 2.01 %



Association RESEAU

13 RUE DELANDINE

69002 LYON

## **DOSSIER DE GESTION**

***Cabinet DGLB Expertise et Conseils***  
*51 RUE EMILE DECORPS*

*69100 VILLEURBANNE*  
*09 52 64 83 68*



## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	248 942.10	100.00	262 195.01	100.00	-13 252.91	-5.05
+ Ventes de marchandises	71 263.35	100.00	84 542.51	100.00	-13 279.16	-15.71
- Coût d'achat des marchandises vendues	31 359.50	44.01	40 243.15	47.60	-8 883.65	-22.07
<b>Marge commerciale</b>	39 903.85	55.99	44 299.36	52.40	-4 395.51	-9.92
+ Production vendue	162 612.56	91.52	173 283.93	97.54	-10 671.37	-6.16
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée	15 066.19	8.48	4 368.57	2.46	10 697.62	244.88
<b>Production de l'exercice</b>	177 678.75	100.00	177 652.50	100.00	26.25	0.01
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	155 016.66	87.25	166 666.49	93.82	-11 649.83	-6.99
<b>Marge brute de production</b>	22 662.09	12.75	10 986.01	6.18	11 676.08	106.28
<b>Marge brute globale</b>	62 565.94	25.13	55 285.37	21.09	7 280.57	13.17
- Autres achats + charges externes	126 369.85	50.76	121 654.12	46.40	4 715.73	3.88
<b>Valeur ajoutée</b>	-63 803.91	-25.63	-66 368.75	-25.31	2 564.84	3.86
+ Subventions d'exploitation	376 716.98	151.33	328 289.59	125.21	48 427.39	14.75
- Impôts, taxes et versements assimilés	14 721.81	5.91	14 121.85	5.39	599.96	4.25
- Salaires du personnel	258 576.36	103.87	197 973.36	75.51	60 603.00	30.61
- Charges sociales du personnel	64 210.95	25.79	44 160.19	16.84	20 050.76	45.40
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	-24 596.05	-9.88	5 665.44	2.16	-30 261.49	-534.14
+ Autres produits de gestion courante	7 921.76	3.18	5 865.19	2.24	2 056.57	35.06
- Autres charges de gestion courante	1 401.70	0.56	1 375.86	0.52	25.84	1.88
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	24 990.08	10.04	30 215.07	11.52	-5 224.99	-17.29
- Dotations aux amortissements	23 044.16	9.26	21 899.34	8.35	1 144.82	5.23
- Dotations aux provisions						
<b>Résultat d'exploitation</b>	-16 130.07	-6.48	18 470.50	7.04	-34 600.57	-187.33
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun			1 409.80	0.54	-1 409.80	-100.00
+ Produits financiers	0.05		96.69	0.04	-96.64	-99.95
- Charges financières	1 911.91	0.77	1 665.15	0.64	246.76	14.82
<b>Résultat courant</b>	-18 041.93	-7.25	18 311.84	6.98	-36 353.77	-198.53
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	471.83	0.19	2 019.30	0.77	-1 547.47	-76.63
<b>Résultat exceptionnel</b>	-471.83	-0.19	-2 019.30	-0.77	1 547.47	76.63
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	-18 513.76	-7.44	16 292.54	6.21	-34 806.30	-213.63

\* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1 *	
					Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	248 942.10	100.00	262 195.01	100.00	-13 252.91	-5.05
VENTES DE MARCHANDISES	71 263.35	100.00	84 542.51	100.00	-13 279.16	-15.71
70700000 VENTES BAR	71 263.35	100.00	84 542.51	100.00	-13 279.16	-15.71
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	31 359.50	44.01	40 243.15	47.60	-8 883.65	-22.07
60371000 VAR. STOCK MARCHANDISES	1 641.83	2.30	-1 238.14	-1.46	2 879.97	232.60
60700000 ACHATS REVENTE BAR	29 717.67	41.70	41 481.29	49.07	-11 763.62	-28.36
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	39 903.85	55.99	44 299.36	52.40	-4 395.51	-9.92
PRODUCTION VENDUE	162 612.56	91.52	173 283.93	97.54	-10 671.37	-6.16
70610000 BILLETERIES CONCERTS	62 979.79	35.45	71 997.96	40.53	-9 018.17	-12.53
70620000 CESSIONS CONCERTS	21 913.80	12.33	10 965.23	6.17	10 948.57	99.85
70630001 MISSIONS CONSEIL / ATELIERS	1 900.34	1.07	3 797.80	2.14	-1 897.46	-49.96
70680001 RESTAURATION / CATERING	26 352.46	14.83	28 876.09	16.25	-2 523.63	-8.74
70690001 VENTES DIVERS À 20%	458.33	0.26	14.19	0.01	444.14	NS
70830000 SOUS LOCATIONS TX PLEIN	44 582.53	25.09	48 543.01	27.32	-3 960.48	-8.16
70840000 RE-FACTURATION LOBSTER	1 668.82	0.94	6 182.91	3.48	-4 514.09	-73.01
70850000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	2 756.49	1.55	2 906.74	1.64	-150.25	-5.17
PRODUCTION IMMOBILISEE	15 066.19	8.48	4 368.57	2.46	10 697.62	244.88
72210000 PRODUCTION IMMOBILISEE	15 066.19	8.48	4 368.57	2.46	10 697.62	244.88
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	177 678.75	100.00	177 652.50	100.00	26.25	0.01
SOUS TRAITANCE DIRECTE	155 016.66	87.25	166 666.49	93.82	-11 649.83	-6.99
60410000 ACHATS SPECTACLES	52 506.63	29.55	65 833.32	37.06	-13 326.69	-20.24
60420000 LOCATION MATERIEL PD	5 159.56	2.90	3 900.39	2.20	1 259.17	32.28
60430000 ENTRETIEN MATERIEL TECHNIQUE	2 056.00	1.16	1 006.28	0.57	1 049.72	104.32
60431000 ENTRETIEN IMMOBILIER PERISCOPE	758.72	0.43	1 406.45	0.79	-647.73	-46.05
60432000 ENTRETIEN IMMOBILIER LOBSTER	294.00	0.17			294.00	
60440000 COMMUNICATION PD	21 022.60	11.83	15 387.51	8.66	5 635.09	36.62
60450000 RESTAURATION - DEPLACEMENT PD	55 600.95	31.29	60 128.51	33.85	-4 527.56	-7.53
60480000 ACHATS PRESTATIONS PD DIVERSES			301.35	0.17	-301.35	NS
60500000 ACHAT MATERIEL TECHNIQUE	2 547.46	1.43	3 315.64	1.87	-768.18	-23.17
60511000 ACHATS MATIERE PREMIERE RESTAU	15 070.74	8.48	15 387.04	8.66	-316.30	-2.06
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	22 662.09	12.75	10 986.01	6.18	11 676.08	106.28
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	62 565.94	25.13	55 285.37	21.09	7 280.57	13.17
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	126 369.85	50.76	121 654.12	46.40	4 715.73	3.88
60610000 EAU - GAZ - ELECTRICITE	11 298.80	4.54	11 021.92	4.20	276.88	2.51
60630000 FOURNITURE / ENTRETIEN PERISCO	4 942.01	1.99	4 292.42	1.64	649.59	15.13
60630400 FOURNITURE / ENTRETIEN CLUSTER	924.24	0.37	3 731.01	1.42	-2 806.77	-75.23
60631000 FOUR. PD IMMOBILISEE			793.97	0.30	-793.97	NS
60640000 FOURNITURE ADMIN RESEAU	1 480.72	0.59	1 127.54	0.43	353.18	31.32
61321000 LOYER PERISCOPE	11 193.93	4.50	10 860.60	4.14	333.33	3.07
61322000 LOYER BUREAUX	31 157.10	12.52	30 545.22	11.65	611.88	2.00
61323000 LOYER N11	19 789.49	7.95	19 218.35	7.33	571.14	2.97
61350000 LOCATION DE VEHICULES	265.00	0.11			265.00	
61351000 LOCATIONS MOBILIERES	2 319.48	0.93	1 452.35	0.55	867.13	59.71
61352000 LOCATION LOGICIEL INFORMATIQUE	2 476.08	0.99	3 206.70	1.22	-730.62	-22.78
61410000 CHARGES LOCATIVES	3 264.00	1.31	3 264.00	1.24		

\* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1 *	
					Euros	%
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	5 772.37	2.32			5 772.37	
61550000 ENTRETIEN MATERIEL FG	1 243.50	0.50	2 115.00	0.81	-871.50	-41.21
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 446.68	0.58	498.30	0.19	948.38	190.32
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 719.11	1.49	4 120.32	1.57	-401.21	-9.74
61810000 FORMATION - DOCUMENTATION	1 193.16	0.48	903.05	0.34	290.11	32.13
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	4 500.00	1.81	4 000.00	1.53	500.00	12.50
62262000 HONORAIRES AVOCAT			2 400.00	0.92	-2 400.00	NS
62263000 HONORAIRES CAC	3 100.00	1.25	3 080.00	1.17	20.00	0.65
62264000 HONORAIRES DIVERS			975.00	0.37	-975.00	NS
62300200 CADEAUX DIVERS	300.45	0.12	182.32	0.07	118.13	64.79
62510000 DEPLACEMENTS - FRAIS GENERAUX	5 740.16	2.31	3 651.91	1.39	2 088.25	57.18
62560000 RECEPTION - FRAIS GENERAUX	1 848.79	0.74	1 836.29	0.70	12.50	0.68
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	324.36	0.13	265.05	0.10	59.31	22.38
62620000 INTERNET - TELEPHONE	1 143.04	0.46	1 302.45	0.50	-159.41	-12.24
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	3 001.06	1.21	3 422.52	1.31	-421.46	-12.31
62710000 COMMISSIONS CB	541.32	0.22			541.32	
62810000 ADHESIONS RESEAUX PRO / SYNDIC	3 385.00	1.36	3 387.83	1.29	-2.83	-0.08
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-63 803.91</b>	<b>-25.63</b>	<b>-66 368.75</b>	<b>-25.31</b>	<b>2 564.84</b>	<b>3.86</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>376 716.98</b>	<b>151.33</b>	<b>328 289.59</b>	<b>125.21</b>	<b>48 427.39</b>	<b>14.75</b>
74000100 SUB. REGION AURA	57 500.00	23.10	40 000.00	15.26	17 500.00	43.75
74000110 SUB. AURA - FSE	12 500.00	5.02			12 500.00	
74000200 SUB. DRAC	107 000.00	42.98	100 000.00	38.14	7 000.00	7.00
74000300 SUB. SACEM	8 000.00	3.21	8 000.00	3.05		
74000400 SUB. VILLE DE LYON	71 200.00	28.60	70 000.00	26.70	1 200.00	1.71
74000500 SUB. SPEDIDAM	12 015.43	4.83	12 013.81	4.58	1.62	0.01
74000600 SUB. CNV DROIT DE TIRAGE	906.60	0.36	1 428.28	0.54	-521.68	-36.53
74000620 SUB. GRAND LYON METROPOLE	5 000.00	2.01	28 000.00	10.68	-23 000.00	-82.14
74000630 SUB. EUROPE CREATIVE UE	39 997.35	16.07	13 045.39	4.98	26 951.96	206.60
74000800 SUB. CNV FONCTIONNEMENT	12 716.00	5.11	12 233.00	4.67	483.00	3.95
74000810 SUB. SDVA JEUNESSE ET SPORT			4 000.00	1.53	-4 000.00	NS
74000820 SUB. ONDA	1 800.00	0.72	2 200.00	0.84	-400.00	-18.18
74000830 SUB. INSTITUT FRANCAIS	16 000.00	6.43			16 000.00	
74000900 SUB. CNV AIDE PREPRODUCTION	7 250.00	2.91	12 500.00	4.77	-5 250.00	-42.00
74001000 SUB. FONPEPS	7 252.12	2.91	4 778.40	1.82	2 473.72	51.77
74007100 SUB. CNV COM1	13 000.00	5.22	15 000.00	5.72	-2 000.00	-13.33
74710000 QUOTE PART SUB. VIREE CPT RES.	4 579.48	1.84	5 090.71	1.94	-511.23	-10.04
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>14 721.81</b>	<b>5.91</b>	<b>14 121.85</b>	<b>5.39</b>	<b>599.96</b>	<b>4.25</b>
63130000 COTIS. TAXE APPRENTISSAGE			1 118.46	0.43	-1 118.46	NS
63330000 COTIS. AFDAS	3 411.55	1.37	2 826.76	1.08	584.79	20.69
63511000 TAXE FONCIERE	4 803.78	1.93	2 232.00	0.85	2 571.78	115.22
63781000 TAXE CNV SUR BILLETTERIE	1 388.28	0.56	2 022.09	0.77	-633.81	-31.34
63782000 TAXE SACEM SUR BILLETTERIE	4 064.71	1.63	4 847.33	1.85	-782.62	-16.15
63784000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	1 053.49	0.42	1 075.21	0.41	-21.72	-2.02
<b>SALAIRES DU PERSONNEL</b>	<b>258 576.36</b>	<b>103.87</b>	<b>197 973.36</b>	<b>75.51</b>	<b>60 603.00</b>	<b>30.61</b>
64110100 SALAIRES BRUT PERMANENTS	177 676.70	71.37	135 246.01	51.58	42 430.69	31.37
64110200 SALAIRES BRUT TECHNICIEN INTER	13 332.45	5.36	13 892.28	5.30	-559.83	-4.03
64110300 SALAIRES BRUT ARTISTES INTER	38 061.46	15.29	32 487.85	12.39	5 573.61	17.16
64110400 SALAIRES BRUTS A PAYER			-210.00	-0.08	210.00	100.00
64111040 INDEMNITE SERVICE CIVIQUE SCV	10 045.07	4.04	6 239.64	2.38	3 805.43	60.99
64111050 INDEMNITE STAGIAIRE	849.16	0.34			849.16	
64120000 CONGES PAYES	5 691.62	2.29	-16.83	-0.01	5 708.45	NS

\* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
64130000 COTIS. CONGES SPECTACLES	7 887.90	3.17	6 976.47	2.66	911.43	13.06
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	5 032.00	2.02	2 732.00	1.04	2 300.00	84.19
64150000 MAINTIEN SALAIRE NET			625.94	0.24	-625.94	NS
<b>CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL</b>	<b>64 210.95</b>	<b>25.79</b>	<b>44 160.19</b>	<b>16.84</b>	<b>20 050.76</b>	<b>45.40</b>
64510000 PP COTIS. URSSAF	33 817.41	13.58	25 466.25	9.71	8 351.16	32.79
64530000 PP COTIS. AUDIENS	13 186.46	5.30	15 316.48	5.84	-2 130.02	-13.91
64541000 PP CHOMAGE PERMANENTS	6 725.74	2.70	5 680.48	2.17	1 045.26	18.40
64542000 PP CHOMAGE INTERMITTENTS	4 759.83	1.91	4 500.99	1.72	258.84	5.75
64543000 PP FCAP	572.11	0.23	116.71	0.04	455.40	390.20
64586000 PROV. CHARGES CP	1 390.67	0.56	201.08	0.08	1 189.59	591.60
64586100 AUTRES CH/SALAIRES A PAYER			-116.08	-0.04	116.08	100.00
64720000 FNAS	2 859.65	1.15	2 598.87	0.99	260.78	10.03
64750000 COTIS. CMB MEDECINE INTER	160.18	0.06	141.31	0.05	18.87	13.35
64760000 MEDECINE DU TRAVAIL PERM.	738.90	0.30	610.10	0.23	128.80	21.11
64910000 PRODUITS D'IMPOTS CICE			-10 356.00	-3.95	10 356.00	100.00
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-24 596.05</b>	<b>-9.88</b>	<b>5 665.44</b>	<b>2.16</b>	<b>-30 261.49</b>	<b>-534.14</b>
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>7 921.76</b>	<b>3.18</b>	<b>5 865.19</b>	<b>2.24</b>	<b>2 056.57</b>	<b>35.06</b>
75400000 DONS ASSOCIATION	127.00	0.05	48.00	0.02	79.00	164.58
75600000 COTISATIONS ADHESIONS	6 510.00	2.62	4 840.00	1.85	1 670.00	34.50
75810000 AUTRES PD GESTION	1 284.76	0.52	977.19	0.37	307.57	31.47
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>1 401.70</b>	<b>0.56</b>	<b>1 375.86</b>	<b>0.52</b>	<b>25.84</b>	<b>1.88</b>
65410000 PERTES / CREANCES IRREC.	732.56	0.29	1 196.29	0.46	-463.73	-38.76
65810000 FRAIS DIVERS GESTION	669.14	0.27	179.57	0.07	489.57	272.63
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>24 990.08</b>	<b>10.04</b>	<b>30 215.07</b>	<b>11.52</b>	<b>-5 224.99</b>	<b>-17.29</b>
79110000 REMBOURSEMENTS ASSURANCES	9 966.10	4.00	3 216.00	1.23	6 750.10	209.89
79121000 TRANSFERT DE CHARGES HORS TVA	3 043.88	1.22	8 890.69	3.39	-5 846.81	-65.76
79141100 AIDES EMPLOI CUI CAE	2 260.10	0.91	10 609.06	4.05	-8 348.96	-78.70
79141200 AIDE EMPLOI ASP SC CIVIQUE	9 693.33	3.89	5 273.34	2.01	4 419.99	83.82
79141300 AIDES EMPLOI EMBAUCHE PME	26.67	0.01	1 600.04	0.61	-1 573.37	-98.33
79143000 VERSEMENTS CPAM SUBROGATION			625.94	0.24	-625.94	NS
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	<b>23 044.16</b>	<b>9.26</b>	<b>21 899.34</b>	<b>8.35</b>	<b>1 144.82</b>	<b>5.23</b>
68111000 DOT. AMORT. IMMO. INCORPO.	2 917.00	1.17	1 711.00	0.65	1 206.00	70.49
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	20 127.16	8.09	20 188.34	7.70	-61.18	-0.30
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-16 130.07</b>	<b>-6.48</b>	<b>18 470.50</b>	<b>7.04</b>	<b>-34 600.57</b>	<b>-187.33</b>
<b>QUOTES PARTS SUR OPERATIONS EN COMMUN</b>			<b>1 409.80</b>	<b>0.54</b>	<b>-1 409.80</b>	<b>-100.00</b>
75550000 QUOTE PART SUR OP FAITE COMM			1 409.80	0.54	-1 409.80	NS
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>0.05</b>		<b>96.69</b>	<b>0.04</b>	<b>-96.64</b>	<b>-99.95</b>
76810000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0.05	0.00	96.69	0.04	-96.64	-99.95
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 911.91</b>	<b>0.77</b>	<b>1 665.15</b>	<b>0.64</b>	<b>246.76</b>	<b>14.82</b>
66110000 INTERETS EMPRUNTS	1 326.40	0.53	1 145.81	0.44	180.59	15.76
66150000 INTERETS BANCAIRES	585.51	0.24	519.34	0.20	66.17	12.74

\* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

## DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1 *	
					Euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	-18 041.93	-7.25	18 311.84	6.98	-36 353.77	-198.53
CHARGES EXCEPTIONNELLES	471.83	0.19	2 019.30	0.77	-1 547.47	-76.63
67120000 PENALITES AMENDES FISC. & PENA	31.93	0.01	1 749.30	0.67	-1 717.37	-98.17
67180000 CHARGES EX. OPERATIONS GESTION	439.90	0.18	270.00	0.10	169.90	62.93
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	-471.83	-0.19	-2 019.30	-0.77	1 547.47	76.63
<b>RESULTAT NET</b>	-18 513.76	-7.44	16 292.54	6.21	-34 806.30	-213.63

\* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

## EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 Nbj CA	31/12/2018	12 Nbj CA	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						
Fonds associatifs et réserves	31 564.25	45.65	-7 506.17	-10.31	39 070.42	520.51
Résultat de l'exercice	-18 513.76	-26.77	16 292.54	22.37	-34 806.30	-213.63
Provisions réglementées et subventions	203 792.69	294.71	57 372.17	78.77	146 420.52	255.21
<b>FONDS PROPRES</b>	216 843.18	313.58	66 158.54	90.84	150 684.64	227.76
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées	52 196.39	75.48	49 189.24	67.54	3 007.15	6.11
Groupes et associés						
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	269 039.57	389.06	115 347.78	158.38	153 691.79	133.24
Actif net immobilisé	226 562.01	327.64	145 302.48	199.50	81 259.53	55.92
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	42 477.56	61.43	-29 954.70	-41.13	72 432.26	241.81
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
Stocks et en cours	1 143.44	1.65	2 785.27	3.82	-1 641.83	-58.95
Créances usagers et comptes rattachés	31 018.01	44.86	27 341.07	37.54	3 676.94	13.45
Autres créances	288 310.20	416.93	148 061.17	203.29	140 249.03	94.72
Comptes de régularisation	19 090.68	27.61	8 306.94	11.41	10 783.74	129.82
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	339 562.33	491.05	186 494.45	256.06	153 067.88	82.08
Fournisseurs et comptes rattachés	126 832.95	183.42	63 909.35	87.75	62 923.60	98.46
Autres dettes	85 824.58	124.11	137 856.93	189.28	-52 032.35	-37.74
Comptes de régularisation	73 726.61	106.62	81 078.63	111.32	-7 352.02	-9.07
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	286 384.14	414.15	282 844.91	388.35	3 539.23	1.25
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	53 178.19	76.90	-96 350.46	-132.29	149 528.65	155.19
Disponibilités	5 160.65	7.46	91 137.50	125.13	-85 976.85	-94.34
Concours bancaires courants	-15 861.28	-22.94	-24 741.74	-33.97	8 880.46	35.89
<b>TRESORERIE NETTE</b>	-10 700.63	-15.47	66 395.76	91.16	-77 096.39	-116.12



**TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
<b>RESSOURCES DURABLES</b>		
Résultat net comptable	-18 513.76	16 292.54
Dotations aux amortissements et provisions	23 044.16	21 899.34
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	4 530.40	38 191.88
Prélèvements		
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	4 530.40	38 191.88
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	22 777.88	
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières	3 007.15	
Subventions reçues	146 420.52	24 909.29
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	176 735.95	63 101.17
<b>EMPLOIS FIXES</b>		
Acquisitions d'immobilisations	104 303.69	14 590.50
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		6 666.72
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		15 882.27
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	104 303.69	37 139.49
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> Ressource nette (+) ou emploi net (-)	72 432.26	25 961.68

**TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
<b>VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS</b>				
Stocks et en cours	-1 641.83		1 238.14	
Clients et comptes rattachés	3 676.94		-8 056.74	
Autres créances	140 249.03		93 300.78	
Comptes de régularisation	10 783.74		-4 442.38	
<b>VARIATION</b>	<b>153 067.88</b>		<b>82 039.80</b>	
<b>VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	62 923.60		-22 495.92	
Autres dettes	-52 032.35		76 955.20	
Comptes de régularisation	-7 352.02		73 765.54	
<b>VARIATION</b>	<b>3 539.23</b>		<b>128 224.82</b>	
<b>BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice</b>	<b>-149 528.65</b>		<b>46 185.02</b>	
<b>VARIATION TRESORERIE</b>				
Disponibilités	-85 976.85		90 405.49	
Concours bancaires courants	8 880.46		-18 258.79	
<b>VARIATION</b>	<b>-77 096.39</b>		<b>72 146.70</b>	
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>-72 432.26</b>		<b>-25 961.68</b>	
<b>Emploi net (-) ou Ressource nette (+)</b>				

## DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	-18 513.76	16 292.54
<b>± Non flux d'exploitation</b>		
Dotations aux amortissements et provisions	23 044.16	21 899.34
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif	23 044.16	21 899.34
Subventions d'investissements virées au résultat		
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	4 530.40	38 191.88
<b>- Prélèvements</b>		
<b>= Autofinancement disponible</b>	4 530.40	38 191.88
<b>+ Variation du B.F.R.</b>	-149 528.65	46 185.02
<b>= Trésorerie d'exploitation</b>	-144 998.25	84 376.90
<b>+ Ressources</b>		
Cessions d'immobilisations	22 777.88	
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés	3 007.15	
Augmentations des dettes financières	146 420.52	
Subventions reçues		
	172 205.55	24 909.29
<b>- Emplois</b>		
Acquisitions d'immobilisations	104 303.69	14 590.50
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés	104 303.69	6 666.72
Remboursements des dettes financières		
		15 882.27
<b>= Variation de trésorerie</b>	-77 096.39	72 146.70
<b>+ Trésorerie initiale</b>	66 395.76	-5 750.94
<b>TRESORERIE FINALE</b>	-10 700.63	66 395.76



Association RESEAU

13 RUE DELANDINE

69002 LYON

## **DOSSIER FISCAL**

***Cabinet DGLB Expertise et Conseils***  
*51 RUE EMILE DECORPS*

*69100 VILLEURBANNE*  
*09 52 64 83 68*





# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012019	et clos le	31122019	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="checkbox"/>
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe			Régime réel normal		
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre			<input type="checkbox"/>		
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/>					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
Association RESEAU			13 RUE DELANDINE		
SIRET	4	9	9	5	8 3 0 2 9 0 0 0 1 6
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		

REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

B ACTIVITE		
Activités exercées	Gestion de salles de spectacles	Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 33 1/3% ou à 31%	Bénéfice imposable à 28%	Déficit	18 482	
Bénéfice imposable à 15%	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %				
2 Plus-values	PV à long terme imposables à 15%	PV à long terme imposables à 19%	Autres PV imposables à 19%		
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%	PV exonérées (art. 238 quinquies)		
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	<input type="checkbox"/>	Pôle de compétitivité, art. 44 undecies	<input type="checkbox"/>
Entreprises nouvelles, art 44 septies	<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	<input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	<input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies	<input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	<input type="checkbox"/>	Autres dispositifs	<input type="checkbox"/>
Société d'investissement immobilier cotée	<input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	<input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	
			Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %		
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :		dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/>			

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)	
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)	
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%	

F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)	
1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>	
2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée	
Nom	
NIF	
3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>	
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe	
Nom	
NIF	

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI	<input checked="" type="checkbox"/>	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé
				CEGID	

**Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr). Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).**

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:			Nom et adresse du conseil:		
Cabinet DGLB Expertise et Conse 51 RUE EMILE DECORPS 69100 VILLEURBANNE Tél: 09 52 64 83 68					
OGA/OMGA	<input checked="" type="checkbox"/> Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date:	05/05/2020	Lieu: LYON
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné			Qualité et nom du signataire:		Président
			Signature		GARNIER LUCAS

\* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2019 et ayant cessé en 2019, préciser le taux d'impôt sur les sociétés appliqué et la ventilation éventuelle entre les deux taux en annexe libre de la liasse fiscale (cf. les précisions portées sur la notice du formulaire n° 2065-SD, à la rubrique « NOUVEAUTÉS »).

## ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

**H REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES**

Montant global brut des distributions (1)	payées par la société elle-même	a	payées par un établissement chargé du service des titres	b
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)				c
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées				d
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)				e
				f
				g
				h
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)				i
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI				j
Total (a à h)				

**I REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES**

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les S.A.R.L.	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué.	Montant des sommes versées :			
				à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.	à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les	
1	2	3	4	Indemnités forfaitaires. 5	Remboursements. 6	Indemnités forfaitaires. 7	Remboursements. 8

**J DIVERS**

\* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

\* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

**K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION**

REMUNERATIONS		MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15%	
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)	227 973	MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice	
		MVLT réalisée au cours de l'exercice	
		MVLT restant à reporter	



Désignation de l'entreprise		Association RESEAU			Néant <input type="checkbox"/> *			
Adresse de l'entreprise		13 RUE DELANDINE			69002 LYON			
Numéro SIRET *		4 9 9 5 8 3 0 2 9 0 0 0 1 6						
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent * 1 2				
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
				3 1 1 2 2 0 1 9		3 1 1 2 2 0 1 8		
ACTIF		Brut 1		Amortissements - Provisions 2		Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010		012				
	Fonds commercial *							
	Autres *	014	12 368	016	7 748	4 620	7 537	
	Immobilisations corporelles *	028	319 045	030	109 938	209 107	125 096	
	Immobilisations financières * (1)	040	12 835	042		12 835	12 670	
Total I (5)		044	344 248	048	117 686	226 562	145 302	
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052				
	Marchandises *	060	1 143	062		1 143	2 785	
ACTIF CIRULANT	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066				
	Créances (2)	068	31 018	070		31 018	27 341	
	Clients et comptes rattachés*							
	Autres * (3)	072	288 310	074		288 310	148 061	
	Valeurs mobilières de placement	080		082				
Disponibilités	084	5 161	086		5 161	91 138		
Charges constatées d'avance *	092	19 091	094		19 091	8 307		
Total II		096	344 723	098		344 723	277 632	
Total général (I+II)		110	688 971	112	117 686	571 285	422 934	
PASSIF				Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120			44 207		21 430	
	Ecarts de réévaluation	124						
	Réserve légale	126						
	Réserves réglementées*	130						
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)	131						
	Report à nouveau	134			(12 643)		(28 936)	
	Résultat de l'exercice	136			(18 514)		16 293	
	Provisions réglementées	140			203 793		57 372	
	Total I		142			216 843		66 159
	Provisions pour risques et charges		Total II		154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156			68 500		74 336	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164						
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166			126 833		63 909	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : .....)	169			85 382		137 452	
	Produits constatés d'avance	174			73 727		81 079	
Total III		176			354 442		356 776	
Total général (I + II + III)		180			571 285		422 934	
RENOUVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		36 484	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		104 304	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184			

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise Association RESEAU

Main table with columns for description, exercise N-1, and exercise N. Rows include: A - RÉSULTAT COMPTABLE, PRODUITS D'EXPLOITATION, CHARGES D'EXPLOITATION, 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II), 2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII), B - RÉSULTAT FISCAL, Réintégrations, Déductions, RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS, Défisits, RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cesid Group



Formulaire obligatoire (article 302 Septies  
A bis du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise : Association RESEAUNéant  \*

I		IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
		ACTIF IMMOBILISÉ									Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406			
	Autres	410	12 368	412		414		416	12 368		12 368
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426			
	Constructions	430		432		434		436			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	77 792	442	3 828	444		446	81 619		81 619
	Installations générales, agencements divers	450	129 821	452		454		456	129 821		129 821
	Matériel de transport	460		462		464		466			
	Autres immobilisations corporelles	470	7 294	472	100 311	474		476	107 605		107 605
Immobilisations financières		480	12 670	482	165	484		486	12 835		12 835
<b>TOTAL</b>		<b>490</b>	<b>239 944</b>	<b>492</b>	<b>104 304</b>	<b>494</b>		<b>496</b>	<b>344 248</b>		<b>344 248</b>
II		AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
		IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES									
Immobilisations incorporelles		500	4 831	502	2 917	504		506	7 748		
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516			
	Constructions	520		522		524		526			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	52 218	532	6 389	534		536	58 607		
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	33 414	542	12 216	544		546	45 630		
	Matériel de transport	550		552		554		556			
	Autres immobilisations corporelles	560	4 179	562	1 522	564		566	5 701		
<b>TOTAL</b>		<b>570</b>	<b>94 642</b>	<b>572</b>	<b>23 044</b>	<b>574</b>		<b>576</b>	<b>117 686</b>		
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES	(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)								
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5						
	6	7	8	9	10						
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values						
	①	②	③	④	Court terme * ⑤	Long terme					
						19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧			
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
<b>TOTAL</b>	<b>578</b>	<b>580</b>	<b>582</b>	<b>584</b>	<b>586</b>	<b>581</b>	<b>587</b>	<b>589</b>			
Plus-values taxables à 19 % (1)			579	Régularisations	590	583	594	595			
Résultat net de la concession et de la sous-concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies)								591			
<b>TOTAL</b>					<b>596</b>	<b>585</b>	<b>597</b>	<b>599</b>			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4

## RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies  
A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Association RESEAU

Néant  \*

## I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626			
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646			
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656			
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666			
TOTAL		680		682		684		686			

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				
	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)			
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B			780

## II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)	982	28	716
Déficits imputés	983		
Déficits reportables	984	28	716
Déficits de l'exercice	860	18	482
Total des déficits restant à reporter	870	47	198

## III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C

Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI	995		
Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)	996		

## IV DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381						
- dont montant de la cotisation facultative Madelin	325						
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327						
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)	380						
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326						
N° du centre de gestion agréé	388						
Montant de la TVA collectée	374					32	926
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378					30	211
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399						
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398						
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397						

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

5

Formulaire obligatoire (art. 53 A  
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Association RESEAU				Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : 01/01/2019		et clos le : 31/12/2019		Durée en nombre de mois		
				1	2	
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>						
Effectif moyen du personnel * :				376	8	
dont apprentis				657		
dont handicapés				651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale				861		
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>						
<b>I- Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>						
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				108	233 876	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées				118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				119		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				105		
<b>TOTAL 1</b>				106	233 876	
<b>II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>						
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				115	7 922	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				143	15 066	
Subventions d'exploitation reçues				113	369 465	
Variation positive des stocks				111		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				116	13 010	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				153		
<b>TOTAL 2</b>				144	405 463	
<b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)</b>						
Achats				121	203 380	
Variation négative des stocks				145	1 642	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				125	40 523	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				146		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				133		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				148	1 402	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée				128		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				135		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				150		
<b>TOTAL 3</b>				152	246 947	
<b>IV- Valeur ajoutée produite</b>						
Calcul de la valeur ajoutée				(total 1 + total 2 - total 3)	137	392 392
<b>V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>						
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).				117	399 644	
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>						
<b>Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD</b>						
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020	x			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	233 876	Effectifs au sens de la CVAE *		
				023	0	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)				026		
Période de référence		024	01/01/2019	160	31/12/2019	
Date de cessation				186		

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

\* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.