

PLACE DE LA LIBERTE
LE GRAND HOTEL
83000 TOULON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

Pages

COMPTES ANNUELS

- <i>Bilan actif-passif</i>	1	<i>et</i>	2
- <i>Compte de résultat</i>	3	<i>et</i>	4
- <i>Annexe</i>	5	<i>à</i>	13

ALFONSE ET ASSOCIES
482 AV DE LATTRE DE TASSIGNY
LE GALAXIE A
83000 TOULON
04 94 46 96 80

ASSOCIATION THEATRE LIBERTE TOULON PROVENCE MEDITE

PLACE DE LA LIBERTE
LE GRAND HOTEL
83000 TOULON

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



ALFONSE & ASSOCIÉS
FIDUCIAIRE DE GESTION ET D'EXPERTISES COMPTABLE

■ 482 AVENUE MARÉCHAL DE LATTRE DE TASSIGNY - 83 000 TOULON
■ STANDARD : 04 94 46 96 80

ASSOCIATION THEATRE LIBERTE TOULON PROVENCE MEDITE

PLACE DE LA LIBERTE

LE GRAND HOTEL

83000 TOULON

COMPTES ANNUELS

ALFONSE ET ASSOCIES

482 AV DE LATTRE DE TASSIGNY

LE GALAXIE A

83000 TOULON

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	86 610	68 171	18 439	19 016	577	3.03
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	150 175	64 500	85 675	61 296	24 379	39.77
	Autres immobilisations corporelles	379 020	299 394	79 626	79 229	397	0.50
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 327		1 327	1 327		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	10 442		10 442	11 905	1 463	12.29
Total II		627 574	432 064	195 509	172 773	22 736	13.16
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 208		1 208	2 743	1 535	55.96
	Avances et acomptes versés sur commandes	348		348	5 561	5 213	93.74
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	658 540		658 540	308 993	349 548	113.12
	Autres créances	693 526		693 526	456 127	237 399	52.05
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	252 891		252 891	252 891		
	Disponibilités	316 165		316 165	57 585	258 580	449.04
	Charges constatées d'avance (3)	112 098		112 098	132 981	20 883	15.70
	Total III	2 034 776		2 034 776	1 216 881	817 895	67.21
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 662 349	432 064	2 230 285	1 389 654	840 631	60.49

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

10 442

Dossier N° 000958 en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ALFONSE ET ASSOCIES

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	190 480	190 680	200	0.10
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	10 383	10 383		
	Report à nouveau	32 349	109 758	77 409	70.53
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	42 417	77 409	34 992	45.20
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	210 931	168 715	42 217	25.02
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques	14 811	14 811		
	Provisions pour charges				
	Total III	14 811	14 811		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 923	10 956	5 033	45.94
	Concours bancaires courants	131		131	
	Emprunts et dettes financières diverses	117 966		117 966	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	189 071	168 500	20 572	12.21
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 027 918	482 439	545 479	113.07
	Dettes fiscales et sociales	395 263	268 725	126 538	47.09
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	144 248	68 574	75 674	110.35
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	124 022	206 935	82 912	40.07
	Total IV	2 004 543	1 206 129	798 414	66.20
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 230 285	1 389 654	840 631	60.49

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 966 705

1 368 705

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	17 216		17 216	17 506		290	1.66
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 819 154		1 819 154	1 091 892		727 262	66.61
Chiffre d'affaires NET	1 836 370		1 836 370	1 109 398		726 972	65.53
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			4 249 450	3 905 593		343 857	8.80
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			42 020	33 850		8 170	24.14
Autres produits			18 019	2 917		15 102	517.79
Total des Produits d'exploitation (I)			6 145 858	5 051 758		1 094 100	21.66
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			58 886	65 355		6 470	9.90
Variation de stock (marchandises)			1 535	800		2 335	291.86
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 155 327	2 384 015		771 312	32.35
Impôts, taxes et versements assimilés			70 529	71 899		1 370	1.90
Salaires et traitements			1 692 728	1 590 920		101 808	6.40
Charges sociales			723 877	660 162		63 715	9.65
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			64 546	49 337		15 209	30.83
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			226 333	123 726		102 607	82.93
Total des Charges d'exploitation (II)			5 993 761	4 944 614		1 049 148	21.22
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			152 097	107 144		44 953	41.96
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			101 084			101 084	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			227 335	44 905		182 430	406.26

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

1 621

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	3 471		3 442		29	0.85
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	115		86		29	33.90
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	3 586		3 528		58	1.65
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 981		4 757		2 776	58.36
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	1 981		4 757		2 776	58.36
2. Résultat financier (V-VI)	1 605		1 230		2 835	230.54
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	27 451		61 010		33 559	55.01
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 699		18 357		1 658	9.03
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	16 699		18 357		1 658	9.03
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68		1 958		1 890	96.53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 665				1 665	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	1 733		1 958		225	11.48
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	14 966		16 399		1 433	8.74
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	6 267 227		5 073 643		1 193 584	23.53
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 224 810		4 996 234		1 228 577	24.59
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	42 417		77 409		34 992	45.20

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

PLACE DE LA LIBERTE
LE GRAND HOTEL
83000 TOULON

ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

ALFONSE ET ASSOCIES
482 AV DE LATTRE DE TASSIGNY
LE GALAXIE A
83000 TOULON
04 94 46 96 80

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

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement N°99-01 du Comité de la réglementation Comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations.

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.

Informations générales complémentaires

Le montant des partenariats relatifs aux opérations d'échange dont au moins un des lots échangés concerne une prestation publicitaire s'élève à 176.638,66 HT pour l'exercice 2019 en charges et en recettes.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	82 760		3 850
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	104 708		46 303
Installations générales agencements aménagements divers	46 408		21 343
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	311 221		17 452
TOTAL	462 337		85 097
Autres participations	1 327		
Prêts, autres immobilisations financières	11 905		
TOTAL	13 232		
TOTAL GENERAL	558 329		88 947

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			86 610	86 610
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		835	150 175	150 175
Installations générales agencements aménagements divers			67 751	67 751
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		17 404	311 269	311 269
TOTAL		18 239	529 195	529 195
Autres participations			1 327	1 327
Prêts, autres immobilisations financières		1 463	10 442	10 442
TOTAL		1 463	11 768	11 768
TOTAL GENERAL		19 702	627 574	627 574

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	63 744	4 427		68 171
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	43 412	21 923	835	64 500
Installations générales agencements aménagements divers	38 868	5 322		44 190
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	239 532	32 874	17 202	255 204
TOTAL	321 812	60 119	18 037	363 894
TOTAL GENERAL	385 555	64 546	18 037	432 064

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	4 427				
Instal.techniques matériel outillage indus.	21 923				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 322				
Matériel de bureau informatique mobilier	32 874				
TOTAL	60 119				
TOTAL GENERAL	64 546				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	14 811				14 811
TOTAL	14 811				14 811
TOTAL GENERAL	14 811				14 811

La provision pour litige avec l'URSSAF est maintenue au 31/12/2019 car nous sommes toujours dans l'attente d'une date d'audience au TASS.

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	10 442	10 442	
Autres créances clients	658 540	658 540	
Personnel et comptes rattachés	141	141	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 402	10 402	
Taxe sur la valeur ajoutée	121 800	121 800	
Divers état et autres collectivités publiques	467 500	467 500	
Débiteurs divers	93 683	93 683	
Charges constatées d'avance	112 098	112 098	
TOTAL	1 474 606	1 474 606	

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	131	131		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 923	5 073	850	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 027 918	1 027 918		
Personnel et comptes rattachés	85 417	85 417		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	196 106	196 106		
Taxe sur la valeur ajoutée	95 323	95 323		
Autres impôts taxes et assimilés	18 418	18 418		
Groupe et associés	117 966	117 966		
Autres dettes	107 260	107 260		
Produits constatés d'avance	124 022	124 022		
TOTAL	1 778 484	1 777 634	850	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 033			

Le Théâtre Liberté a contracté en février 2016 auprès de la Société Générale un emprunt de 25.000 € sur 60 mois, afin de cofinancer l'acquisition d'un véhicule utilitaire de 20 m3. Une subvention d'investissement du Département du Var a permis de compléter l'apport nécessaire.

ANNEXE

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

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
SUBV SPECIFIQUES 2018/19	25 137	25 137	25 137		
SUBV SPECIFIQUES 2019/20				36 988	36 988
TOTAL	25 137	25 137	25 137	36 988	36 988

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	571 044
Total	571 044

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 751
Dettes fiscales et sociales	85 491
Autres dettes	89 797
Total	389 040

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	112 098
Total	112 098
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	124 022
Total	124 022

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	1 42 5 43
Total	1 42 5 43

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	18
Agents de maîtrise et techniciens	12
Employés	14
Ouvriers	1
Total	45

	CDI	CDD	CDDU	TOTAL
Cadres	16.48	0	1.76	18.24
Techniciens-agents de maîtrise	9.97	0	2.32	12.29
Employés-ouvriers	4.25	4.48	4.83	13.56
Artistes	0	0	1.30	1.30
TOTAL	30.69	4.48	10.21	45.38

Ces services incluent une personne handicapée (représentant 1 ETP).

S'ajoutent à ces effectifs 3 contrats de professionnalisation ou d'apprentissage, représentant 1,62 ETPT (1 ETP présent au 31/12/2019).

Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition par la communauté de TPM :

- Moyens humains : 6 agents SSIAP par la Métropole TPM, valorisation faite pour 2019 à 247243 €.
- Ensemble immobilier (Théâtre Liberté et immeuble « Phox » rue Gimelli) par la Métropole TPM, valorisation faite pour 2018 à 471 077 €.
- Frais de fonctionnement pour l'équipement valorisé à 164169 € pour l'exercice 2017.

L'association a choisi de ne pas comptabiliser la valorisation des contributions volontaires en nature car les informations obtenues ne sont que partielles au moment de l'établissement des comptes, et notamment celle relative à l'évaluation des Frais de fonctionnement pour l'équipement dont la valorisation pour 2019 n'est pas connue à ce jour.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**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	8 669
55 à 59 ans	6 à 10 ans	10 768
45 à 54 ans	11 à 20 ans	14 985
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 242
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 108
Engagement total		46 772

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans (cadres) ou 62 ans (non-cadres);
 - turn over variable par tranche d'âge (mis à jour selon la réalité constatée sur les dernières années);
- le fort différentiel au global entre 2018 et 2019 provient de la modification des hypothèses de turn-over.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	15 787	30 985	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Opérations faites en commun**

Affaires	Résultat global	Résultat transféré
Affaires à pertes		
- SEP CHATEAUVALLON/THEATRE LIBERTE	126 251	
Total	126 251	

Création d'une SEP en 2018 entre le Théâtre Liberté et le CNCDC Châteauvallon pour partager équitablement les coûts de produits de production de la nouvelle création de Charles Berling, débutée en août 2018 pour une première à Avignon en juin 2019. Les dépenses sont principalement avancées par Châteauvallon, producteur délégué et gérant de la SEP qui enregistre les dépenses et produits dans sa comptabilité sur un analytique dédié, déclare la TVA afférente, établit en fin d'année un arrêté provisoire des comptes et communique au Liberté la quote-part (50%) des charges HT et des produits HT à intégrer dans sa comptabilité.

ANNEXE

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

En 2019, le Théâtre Liberté a engagé directement pour 1.752,58€ HT de dépenses extournées des comptes de charge par le compte 45810000.

La quote-part des charges au titre de l'exercice 2019 s'élevant à 227.334,92 € HT a été enregistrée au débit du compte 65552000.

La quote-part des recettes au titre de l'exercice 2019 s'élevant à 101.083,89 € HT a été enregistrée au crédit du compte 75552000.

La différence de 126.251,03 € HT apparaît au débit du compte 45810000 pour venir en déduction du versement de l'apport 2019.

Billetterie commune Châteauvallon/Liberté

La mise en place d'une billetterie commune en 2019 a nécessité la transformation de notre logiciel de billetterie Sirius, afin que chaque structure puisse vendre des billets pour l'une ou l'autre des deux structures. La trésorerie générée par les ventes de billets est stockée dans le " coffre " virtuel de Sirius en attendant d'être comptabilisée en recettes pour l'une ou l'autre des deux structures. Au moment de la clôture de l'exercice 2019, Sirius travaillait encore sur la maquette d'un état qui nous permettra de connaître la répartition du coffre entre Châteauvallon et le Liberté ; nous ne sommes donc pas en mesure d'établir avec certitude au 31 décembre 2019 cette répartition de trésorerie. Cette répartition sera régularisée sur l'exercice 2020. Néanmoins, cette incertitude n'a aucun impact sur la détermination du résultat comptable de chaque association.

Divers

Pascale Boeglin a quitté ses fonctions de codirectrice au 31 janvier 2020 ; sur décision du Conseil d'administration, Charles Berling assure seul la direction du Théâtre Liberté à compter de cette date.

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- MECENATS RECUS	1 6 6 9 9	7 7 1 3 0 0 0 0
Total	1 6 6 9 9	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES ET PENALITES	6 8	
- VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	1 6 6 5	
Total	1 7 3 3	

ANNEXE

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

Le 30/06/2020
CHAZAL Claire

ANNEXE

SOMMAIRE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	page 5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Tableau de suivi des fonds dédiés	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	10
Ventilation de l'effectif moyen	10
Valorisation des contributions volontaires	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	11
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Opérations faites en commun	11
Produits et charges exceptionnels	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

